

統一證券投資信託股份有限公司
統一大滿貫證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

地 址：台北市東興路 8 號 8 樓
電 話：(02)2747-8388

會計師查核報告

財審報字第 23002535 號

統一大滿貫證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

統一大滿貫證券投資信託基金民國 112 年 12 月 31 日及 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，足以允當表達統一大滿貫證券投資信託基金民國 112 年 12 月 31 日及 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，與統一大滿貫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統一大滿貫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統一大滿貫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，惟其目的非對統一大滿貫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，以及使統一大滿貫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統一大滿貫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

林佳鴻

林佳鴻



會計師

林瑟凱

林瑟凱




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1080323093號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第0960072936號

中華民國 113 年 2 月 16 日



 統一證券投資信託股份有限公司
 統一大清買證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國112年12月31日及111年12月31日

單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
股票—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 \$7,826,605,112及\$6,770,715,298)	\$ 10,050,264,004	97	\$ 6,900,101,264	87
附買回債券	160,134,980	2	692,232,177	9
銀行存款(附註六)	150,742,942	1	354,571,065	4
應收出售證券款	106,489,356	1	59,576,762	1
應收股利	1,411,009	-	2,818,750	-
應收利息	36,614	-	175,529	-
應收發行受益憑證款	28,743,860	-	21,246,904	-
期貨交易保證金(附註九)	485,440	-	63,761,971	1
資產合計	<u>10,498,308,205</u>	<u>101</u>	<u>8,094,484,422</u>	<u>102</u>
負 債				
應付買入證券款	(101,874,761)	(1)	(161,553,547)	(2)
應付買回受益憑證款	(45,058,486)	-	(4,216,578)	-
應付經理費(附註五及七)	(13,695,885)	-	(11,295,457)	-
應付保管費(附註七)	(1,283,988)	-	(1,058,950)	-
其他應付款	(55,793)	-	(143,985)	-
負債合計	<u>(161,968,913)</u>	<u>(1)</u>	<u>(178,268,517)</u>	<u>(2)</u>
淨資產	<u>\$ 10,336,339,292</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,916,215,905</u>	<u>100</u>
淨資產				
A類型受益權單位	<u>\$ 10,336,339,292</u>		<u>\$ 7,916,215,905</u>	
I類型受益權單位	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	
發行在外受益權單位				
A類型受益權單位	<u>142,671,053.39</u>		<u>164,609,344.76</u>	
I類型受益權單位	<u>-</u>		<u>-</u>	
每單位平均淨資產				
A類型受益權單位	<u>\$ 72.45</u>		<u>\$ 48.09</u>	
I類型受益權單位	<u>\$ 72.45</u>		<u>\$ 48.09</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



總經理：董永寬



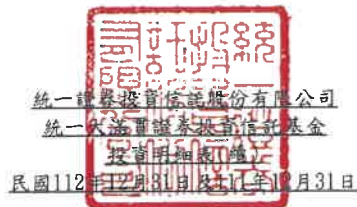
會計主管：王碧娟





單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	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
[國內上市股票—按市值計價]						
涉險國：台灣						
東陽	\$ 16,416,000	\$ -	0.04	-	0.16	-
華城	34,008,000	-	0.04	-	0.33	-
美時	137,632,000	-	0.19	-	1.33	-
川湖	224,844,000	-	0.26	-	2.18	-
仁寶	92,093,350	-	0.05	-	0.89	-
智邦	219,137,000	131,085,500	0.07	0.10	2.12	1.66
宏碁	34,862,400	-	0.02	-	0.34	-
金像電	513,520,800	273,906,080	0.48	0.64	4.97	3.46
技嘉	352,982,000	374,347,500	0.21	0.55	3.41	4.73
廣達	876,448,000	-	0.10	-	8.48	-
台光電	367,102,000	42,750,000	0.28	0.08	3.55	0.54
聯發科	320,740,000	-	0.02	-	3.10	-
全新	62,755,500	-	0.21	-	0.61	-
長榮航	47,175,000	65,505,050	0.03	0.04	0.46	0.83
王品	40,668,500	-	0.19	-	0.39	-
雄獅	39,060,000	-	0.30	-	0.38	-
大立光	614,180,000	340,680,000	0.16	0.13	5.94	4.30
奇鉸	591,607,380	135,632,000	0.46	0.34	5.72	1.71
聯詠	256,949,000	15,144,000	0.08	0.01	2.49	0.19
智原	35,700,000	-	0.04	-	0.35	-
欣興	106,656,000	-	0.04	-	1.03	-
新日興	87,438,000	-	0.38	-	0.85	-
創意	292,320,000	-	0.13	-	2.83	-
嘉澤	458,960,450	428,706,390	0.39	0.48	4.44	5.42
健策	527,035,688	715,859,028	0.49	1.40	5.10	9.04
世芯-KY	671,375,000	379,816,000	0.28	0.67	6.50	4.80
新唐	83,354,000	-	0.14	-	0.81	-
啟碁	116,045,436	326,457,600	0.15	1.05	1.12	4.12
穎崴	110,748,000	-	0.38	-	1.07	-
緯穎	542,025,000	-	0.17	-	5.24	-
富世達	84,532,500	-	0.32	-	0.82	-
勤誠	157,470,000	-	0.48	-	1.52	-
華夏	-	38,412,000	-	0.25	-	0.48
儒鴻	-	82,748,500	-	0.06	-	1.05
華新	-	235,197,600	-	0.13	-	2.97
裕隆	-	147,188,000	-	0.24	-	1.86
台達電	-	187,657,500	-	0.03	-	2.37
台積電	-	428,317,500	-	-	-	5.41
順德	-	97,267,600	-	0.55	-	1.23
長榮	-	58,191,000	-	0.02	-	0.74
漢翔	-	17,553,250	-	0.05	-	0.22
晶睿	-	119,776,000	-	0.70	-	1.51
華擎	-	161,454,000	-	0.93	-	2.04
瑞鼎	-	53,287,500	-	0.23	-	0.67
智易	-	9,570,000	-	0.05	-	0.12
貿聯-KY	-	22,940,500	-	0.06	-	0.29
智伸科	-	186,995,000	-	1.09	-	2.36
晶碩	-	21,200,000	-	0.07	-	0.27



單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	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
捷敏-KY	\$ -	\$ 36,137,816	-	0.41	-	0.46
晶心科	-	80,595,000	-	0.32	-	1.02
AES-KY	-	34,722,000	-	0.06	-	0.44
日友	-	108,990,000	-	0.57	-	1.37
豐泰	-	81,567,500	-	0.04	-	1.03
百和	-	9,826,400	-	0.06	-	0.12
國內上市股票合計	8,115,841,004	5,449,483,814			78.53	68.83
[國內上櫃股票—按市值計價]						
涉險國：台灣						
穩懋	15,900,000	-	0.02	-	0.15	-
威剛	168,508,000	-	0.56	-	1.63	-
力旺	14,700,000	-	0.01	-	0.14	-
信驛	390,000,000	164,287,500	0.33	0.26	3.77	2.08
宜鼎	62,712,000	-	0.23	-	0.61	-
台半	53,070,000	-	0.22	-	0.51	-
胡連	48,018,000	105,051,500	0.30	0.73	0.46	1.32
M31	166,208,000	145,326,000	0.45	1.00	1.61	1.84
鈺太	111,475,000	-	0.45	-	1.08	-
元太	609,124,000	382,053,000	0.27	0.21	5.89	4.83
宏捷科	147,113,000	-	0.57	-	1.42	-
朋程	9,275,000	34,498,500	0.05	0.23	0.09	0.44
群聯	138,320,000	-	0.13	-	1.34	-
聯亞	-	82,892,000	-	0.85	-	1.05
宜特	-	19,515,600	-	0.37	-	0.25
神準	-	117,808,000	-	1.21	-	1.49
閎康	-	34,693,500	-	0.37	-	0.44
漢磊	-	166,473,850	-	0.59	-	2.10
健喬	-	51,427,200	-	0.31	-	0.65
榮剛	-	114,124,800	-	0.67	-	1.44
小計	1,934,423,000	1,418,151,450			18.70	17.93
涉險國：美國						
譜瑞-KY	-	32,466,000	-	0.05	-	0.41
國內上櫃股票合計	1,934,423,000	1,450,617,450			18.70	18.34
股票合計	10,050,264,004	6,900,101,264			97.23	87.17
附買回債券	160,134,980	692,232,177			1.55	8.74
銀行存款	150,742,942	354,571,065			1.46	4.48
其他資產減負債後之淨額	(24,802,634)	(30,688,601)			(0.24)	(0.39)
淨資產	\$ 10,336,339,292	\$ 7,916,215,905			100.00	100.00

註：股票及債券以涉險國家進行分類，其他標的以幣別進行分類。

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：鄧潤澤

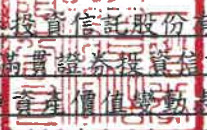
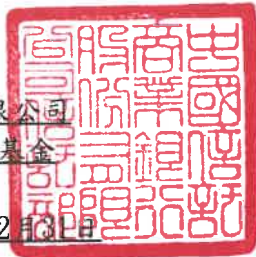


總經理：董永寬



會計主管：王碧娟





 統一證券投資信託股份有限公司
 統一大滿貫證券投資信託基金
 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：新台幣元

	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	\$ 7,916,215,905	77	\$ 8,591,059,332	109
收 入				
利息收入	11,047,141	-	4,839,971	-
現金股利	211,860,015	2	203,071,752	3
其 他	1,348	-	1,283	-
收入合計	222,908,504	2	207,913,006	3
費 用				
經理費(附註五及七)	(152,301,849)	(1)	(125,298,162)	(2)
保管費(附註七)	(14,278,284)	-	(11,746,702)	-
會計師費用	(150,000)	-	(250,000)	-
所得稅費用(附註八)	(1,107,147)	-	(479,884)	-
其他費用	(120,210)	-	(39,855)	-
費用合計	(167,957,490)	(1)	(137,814,603)	(2)
本期淨投資損益	54,951,014	1	70,098,403	1
發行受益權單位價款	2,678,080,309	25	2,775,774,707	35
買回受益權單位價款	(4,180,418,641)	(40)	(1,160,234,514)	(15)
已實現資本損益(附註九及十三)	1,770,384,979	17	(893,845,809)	(11)
未實現資本損益變動(附註九)	2,097,125,726	20	(1,466,636,214)	(19)
期末淨資產	\$10,336,339,292	100	\$ 7,916,215,905	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



總經理：董永寬



會計主管：王碧娟



統一證券投資信託股份有限公司

統一大滿貫證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 統一大滿貫證券投資信託基金係依據中華民國政府有關法令規定，於民國 89 年 4 月 10 日經核准正式成立之開放式股票型基金。依金管證投字第 1070319902 號核准本基金於民國 107 年 6 月 8 日新增 I 類型受益權單位，本基金受益憑證分為 A 類型及 I 類型。
- (二) 本基金每受益權單位面額為新台幣壹拾元。
- (三) 本基金主要係投資於國內之上市及上櫃股票、承銷股票、經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票、認購(售)權證、認股權憑證、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、證券交易市場交易之反向型 ETF、槓桿型 ETF)、商品 ETF、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、台灣存託憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、金融債券及其他經金管會核准於國內募集發行之國外金融組織債券、依不動產證券化條例募集之封閉型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，及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。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於過去三年平均股東權益報酬率達百分之三以上(含本數)之上市及上櫃公司股票之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十。且投資於上市及上櫃股票之總金額，不得低於淨資產價值之百分之七十。但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下為分散風險，確保基金安全及受益人權益之目的，得不受上述比例之限制。
- (四) 本基金不定存續期間，證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及主管機關終止證券投資信託契約。
- (五) 本基金由統一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。
- (六) 本基金之收益全部併入基金資產，不予分配。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 113 年 2 月 16 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

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、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 股 票

1. 係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動加權平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。
2. 本基金對所投資上市及上櫃股票、存託憑證之價值，係分別以淨資產價值計算日證券集中交易市場之收盤價格及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎；若上市或上櫃股票在該日無收盤價格，則以最近之收盤價格計算。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。
3. 取得上市及上櫃股票之現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘及資本公積轉增資配發之股票，於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(三) 基金受益憑證

1. 係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；出售成本之計算採移動加權平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。
2. 本基金對所投資受益憑證之價值，屬國內上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價為準；國內未上市(櫃)者，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準。收盤價及單位淨資產價值與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。

(四) 附買回債券及短期票券

係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止以買進成本按買進利率計算之應收利息為準；與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(五)期貨契約交易

係採交易日會計，因期貨買賣契約而繳交之交易保證金以成本入帳，並以淨資產價值計算日期貨交易市場之結算價格為準，計算契約利得或損失，帳列期貨交易保證金之增減變動及未實現資本利得或損失。未實現資本利得或損失於平倉處分時轉列為已實現資本利得或損失。

四、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司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。

五、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>				
統一證券投資信託股份有限公司					本	基	金	之	經	理	公	司			
(統一投信)															
統一綜合證券股份有限公司					對	本	基	金	經	理	公	司			
(統一證券)					採	權	益	法	評	價	之	投	資	公	司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 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
統一投信	\$ 152,301,849	\$ 125,298,162
2. 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
統一證券	\$ 9,290,169	\$ 7,438,163
證券經紀商手續費係委託買賣股票所支付之手續費，列入股票買進成本或作為股票賣出價款之減少。		
3. 應付經理費	112年12月31日	111年12月31日
統一投信	\$ 13,695,885	\$ 11,295,457

六、銀行存款

	112年12月31日	111年12月31日
活期存款	\$ 150,742,942	\$ 354,571,065

七、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金之 A 類型受益權單位應給付經理公司之經理費報酬，係按 A 類型受益權單位之每日淨資產價值依年費率 1.60% 逐日累計計算，惟本基金投資於上市、上櫃股票之總金額未達本基金淨資產之 70% 部分，減半計付經理費；I 類型受益權單位應給付經理公司之經理費報酬，係按 I 類型受益權單位之每日淨資產依年費率 0.8% 逐日累計計算。應付保管機構之報酬，則係依基金每日淨資產價值依年費率 0.15% 逐日累計計算。

八、所得稅費用

依財政部相關函令規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，應俟實際分配時，以其扣繳稅款為受益人之已扣繳稅款；如附註一所述，本基金之收益不分配，故本基金被扣繳之稅額不得申請退還，帳列所得稅費用。

九、衍生性金融工具資訊—期貨交易

(一) 本基金從事之期貨交易係為規避股票持有部位之市場價格風險或增加投資效率。

(二) 本基金民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日從事期貨契約交易所產生之已實現利益分別為 \$9,010,600 及 \$3,587,200，帳列「已實現資本損益」項下。

(三) 本基金民國 112 年 12 月 31 日無未平倉之期貨契約交易；民國 111 年 12 月 31 日尚未沖銷之期貨交易明細如下，其未實現評價損失為 \$2,852,800，帳列「未實現資本損益」項下。

	未平倉部位 買/賣方 契約數	合約金額或 支付之權利金	公平價值	未實現 評價損益
111年12月31日				
台指期貨	買方 55口	\$ 158,337,800	\$ 155,485,000	(\$ 2,852,800)

(四) 截至民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止，本基金期貨交易帳戶中留存之保證金餘額分別計 \$485,440 及 \$63,761,971。

十、財務風險控制及避險策略

(一)財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以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)。本基金定期考量風險部位和經濟環境等因素，進行適當之資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險。

(二)避險策略

本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

十一、重大財務風險資訊

(一)市場風險

1. 本基金持有之金融資產主要為國內上市及上櫃公司股票，故股價變動將使其投資價值產生波動。本基金持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，以控管市場風險。
2. 本基金持有之附買回債券持有時間甚短，經評估應無重大之市場風險。
3. 本基金從事股價指數期貨之市場風險主要係來自國內大盤股價指數變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

(二)信用風險

本基金從事之股票及附買回債券交易主要係透過集中交易市場下單交易或係與信用良好之交易相對人往來，應無重大之信用風險。

(三)流動性風險

本基金投資之股票及附買回債券均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。

(四)利率變動之現金流量風險及公平價值風險

本基金投資之附買回債券係屬固定利率商品，無利率變動之現金流量風險，但有公平價值變動風險，惟因持有時間甚短，經評估應無重大利率變動之公平價值風險。

十二、借款情形

無。

十三、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 \$33,345,056 及 \$27,921,507，證券交易稅分別為 \$49,128,172 及 \$36,325,382，帳列「已實現資本損益」項下。