

永豐證券投資信託股份有限公司
永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之
永豐中國科技 50 大 ETF 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：台北市中正區博愛路 17 號 13 樓及 14 樓
電話：(02)2361-8110

永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 ETF 證券投資信託基金公鑒：

查核意見

永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 ETF 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，足以允當表達永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 ETF 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，與永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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。

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，惟其目的非對永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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，以及使永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

紀淑梅 紀淑梅

會計師

陳賢儀 陳賢儀



金融監督管理委員會

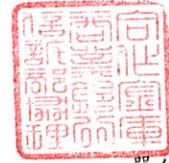
核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中華民國 113 年 2 月 1 日

永豐證券投資信託股份有限公司
 永豐全球優質中大型證券投資信託基金之
 永豐中國利基50大中華證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國112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				
股票—按市價計值(民國112年及111年12月31日成本分別為\$332,753,025及\$328,063,970)(附註十四)	\$ 236,157,445	98	\$ 252,906,134	98
銀行存款(附註六及十四)	4,025,854	2	3,002,702	1
應收利息	220	-	348	-
預付費用	-	-	127,582	-
應收期貨保證金(附註十三)	1,520,311	-	1,593,768	1
其他資產(附註十四)	310	-	-	-
資產合計	241,704,140	100	257,630,534	100
負 債				
應付經理費(附註五及八)	183,966	-	194,430	-
應付保管費(附註八)	24,514	-	25,914	-
應付所得稅(附註七)	22	-	41	-
應付會計師費	60,000	-	60,000	-
應付指數授權費(附註九及十四)	215,566	-	110,530	-
應付上櫃費(附註十)	464	-	-	-
負債合計	484,532	-	390,915	-
淨資產	\$ 241,219,608	100	\$ 257,239,619	100
發行在外受益權單位	21,351,000		18,351,000	
每單位平均淨資產	\$ 11.30		\$ 14.02	

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：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳





單位：新臺幣元

投資種類	金額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(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
上市股票-按市值計價						
中國大陸						
化學製品						
恩捷股份	\$ 2,278,209	\$ -	-	-	1	-
璞泰來	2,051,058	3,892,412	-	-	1	1
	4,329,267	3,892,412			2	1
半導體						
晶盛機電	2,243,011	1,318,160	-	-	1	-
聖邦股份	-	152,320	-	-	-	-
卓勝微	5,168,929	3,531,967	-	-	2	1
士蘭微	-	2,835,854	-	-	-	1
韋爾股份	8,481,204	5,080,302	-	-	4	2
兆易創新	4,741,624	7,010,142	-	-	2	3
瀾起科技	4,960,505	1,375,870	-	-	2	1
中微公司	6,754,616	1,470,400	-	-	3	1
滬硅產業	2,987,174	839,518	-	-	1	-
華潤微	3,277,358	1,303,309	-	-	1	1
	38,614,421	24,917,842			16	10
汽車及零件設備						
億緯鋰能	4,573,903	10,177,450	-	-	2	4
寧德時代	20,393,769	23,411,319	-	-	8	9
	24,967,672	33,588,769			10	13
家庭用品						
TCL集團	6,303,877	5,503,802	-	-	3	2
能源-替代資源						
TCL中環	4,964,452	8,125,975	-	-	2	3
晶澳科技	2,379,046	5,456,748	-	-	1	2
邁為股份	1,552,235	2,362,426	-	-	1	1
錦浪科技股份有限公司	2,290,340	-	-	-	1	-
隆基	11,043,629	21,865,442	-	-	5	9
晶科能源	2,085,622	-	-	-	1	-
天合光能	3,813,052	1,406,710	-	-	1	1
	28,128,376	39,217,301			12	16
軟體						
科大訊飛	7,601,225	5,376,442	-	-	3	2
大華	4,240,473	2,081,560	-	-	2	1
廣聯達	2,738,580	4,602,828	-	-	1	2
三七互娛	2,566,275	2,220,290	-	-	1	1
恆生電子	3,478,507	5,526,230	-	-	1	2
用友網絡	3,973,504	3,946,816	-	-	2	2
寶信軟件	3,709,630	3,507,647	-	-	2	1
金山辦公	4,635,003	2,100,719	-	-	2	1
	32,943,197	29,362,532			14	12
電信						
中興通訊	7,135,219	7,656,624	-	-	3	3
億聯網路	1,294,886	2,112,902	-	-	-	1
	8,430,105	9,769,526			3	4
電腦及商業設備						
京東方A	12,106,158	10,671,184	-	-	5	4
深信服	2,387,974	3,507,192	-	-	1	1
海光信息技術股份有限公司	4,284,235	-	-	-	2	-
	18,778,367	14,178,376			8	5

永豐證券投資信託股份有限公司
 永豐全球優質ETF基金資產管理信託基金
 永豐中國科技ETF基金資產管理信託基金
 投資明細表
 民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類	金額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(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
上市股票-按市值計價(續)						
中國大陸(續)						
電機零件與設備						
振華科技	\$ 1,725,007	\$ -	-	-	1	-
中國長城	-	2,454,628	-	-	-	1
紫光國微	4,187,489	6,340,070	-	-	2	2
歌爾聲學	5,797,160	3,386,376	-	-	2	1
立訊精密	-	14,274,523	-	-	-	6
視源股份	-	2,240,429	-	-	-	1
	11,709,656	28,696,026			5	11
網路						
浙江核新同花順網絡信息股 份有限公司	2,367,103	-			1	-
製藥業						
長春高新	4,714,418	4,774,011	-	-	2	2
沃森生物	3,010,360	5,994,059	-	-	1	2
愛美客	4,187,528	4,248,348	-	-	2	2
復星醫藥	4,316,484	3,840,777	-	-	2	1
恆瑞醫藥	16,824,648	15,773,921	-	-	7	6
萬泰生物	2,647,630	2,401,746	-	-	1	1
	35,701,068	37,032,862			15	14
機械						
國電南瑞	8,598,974	7,827,274	-	-	3	3
醫療保健						
凱萊英	-	2,635,067	-	-	-	1
樂普醫療	-	3,318,074	-	-	-	1
邁瑞醫療	11,150,514	12,966,271	-	-	4	5
上海聯影醫療科技股份有限 公司	4,134,848	-	-	-	2	-
	15,285,362	18,919,412			6	7
股票總計(註3)	236,157,445	252,906,134			98	98
銀行存款	4,025,854	3,002,702			2	1
其他資產減負債後之淨額	1,036,309	1,330,783			-	1
淨資產	\$ 241,219,608	\$ 257,239,619			100	100

註1：投資佔已發行股份總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達1者，不予揭露。

註3：投資明細中之股票國家分類係以涉險國家為標準。

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：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券信託股份有限公司
 永豐全球債券型證券投資信託基金之
 永豐中國科技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

	民國112年1月1日至12月31日			民國111年1月1日至12月31日		
	金	額	%	金	額	%
期初淨資產	\$	257,239,619	106	\$	723,291,423	281
<u>收 入</u>						
現金股利		2,119,495	1		2,969,507	1
利息收入		13,966	-		15,740	-
其他收入		453	-		700	-
收入合計		2,133,914	1		2,985,947	1
<u>費 用</u>						
經理費(附註五及八)		2,328,904	1		2,681,987	1
保管費(附註八)		310,369	-		357,434	-
所得稅費用(附註七)		211,928	-		301,431	-
指數授權費(附註九)		439,490	-		442,716	-
上櫃費(附註十)		77,636	-		89,405	-
會計師費		60,000	-		60,000	-
其他費用		22,120	-		31,956	-
費用合計		3,450,447	1		3,964,929	1
本期淨投資損失	(	1,316,533)	-	(	978,982)	-
發行受益權單位價款		53,196,768	22		138,853,853	54
買回受益權單位價款	(	14,683,378)	(6)	(	463,501,412)	(180)
已實現資本損益(附註十一及十三)	(	24,465,847)	(10)	(	84,324,283)	(33)
未實現資本損益變動(附註十三)	(	21,434,117)	(9)	(	60,457,383)	(24)
已實現及未實現兌換損益變動	(	7,316,904)	(3)	(	4,356,403)	(2)
期末淨資產	\$	241,219,608	100	\$	257,239,619	100

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：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券投資信託股份有限公司
永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之
永豐中國科技 50 大 ETF 證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 永豐全球優質 ETF 傘型證券投資信託基金之永豐中國科技 50 大 ETF 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證券投資信託基金。首次募集金額最高為新臺幣貳佰億元，於民國 110 年 3 月 23 日成立。本基金之每受益權單位發行價格皆為新臺幣貳拾元。本基金為被動式管理，採用指數化策略，並以追蹤標的指數(中証科技 50 指數)績效表現，於扣除各項必要費用後，儘可能達到追蹤標的指數之績效表現，並兼顧控制追蹤誤差值為投資管理目標。
- (二) 本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃指數股票型基金(含槓桿型 ETF 及反向型 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金等有價證券及貨幣市場工具。外國部分為國外有價證券及從事證券相關商品交易包含大陸地區上海證券交易所及深圳證券交易所之上市股票。證券交易所發行及交易之基金受益憑證(含指數股票型基金、槓桿型 ETF 及反向型 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、進行指數股票型基金之申購買回。經金管會核准或申報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、基金股份或投資單位等有價證券及貨幣市場工具。
- (三) 本基金由永豐證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，合作金庫商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 1 月 29 日經本基金之經理公司董事長核准後發布。

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之財務報表。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(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變動。

(四) 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。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
2. 基金對所投資股票之價值，係以計算日經理公司營業時間上午十時三十分前取得投資所在國或地區證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準，若無法取得前述最近收盤價格時，將依序以彭博資訊 (Bloomberg)、路孚特 (Refinitiv)、其他獨立專業機構所提供之公平價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會所提供之公平價格為準。
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。

(五) 期貨契約交易

期貨契約交易所繳交之保證金及所建立之期貨契約部位經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額，列為資產 (應收期貨保證金)，所建立未沖銷部位，經由逐日評價後所計算之未沖銷部位損益帳列未實現資本損益變動，待契約平倉時，則帳列已實現資本損益。

期貨契約之價值依所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日經理公司營業時間上午十時三十分前取得最近之結算價格為準。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計及假設。

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>	
永豐證券投資信託股份有限公司(永豐投信)					本	基	金	之	經	理	公	司
永豐金融控股股份有限公司(永豐金控)					永	豐	投	信	之	母	公	司
永豐金證券股份有限公司(永豐金證券)					永	豐	金	控	之	子	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>
永豐投信	\$ 183,966	\$ 194,430

2. 經理費

	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>
	<u>至12月31日</u>	<u>至12月31日</u>
永豐投信	\$ 2,328,904	\$ 2,681,987

3. 股票交易手續費

	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>
	<u>至12月31日</u>	<u>至12月31日</u>
永豐金證券	\$ 67,377	\$ 326,845

股票交易手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列入證券買進成本或作為證券賣出價款之減少。

六、銀行存款

幣別	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日	原幣金額	新臺幣金額
活期存款			
新臺幣			\$ 587,851
離岸人民幣	CNH	797,438.17	3,438,003
合計			\$ 4,025,854

幣別	1 1 1 年 1 2 月 3 1 日	原幣金額	新臺幣金額
活期存款			
新臺幣			\$ 662,916
離岸人民幣	CNH	530,261.30	2,339,786
合計			\$ 3,002,702

七、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 年 11 月 27 日臺財稅字第 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。另本基金從事國外投資所需負擔之所得稅，由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並於淨資產價值變動表帳列所得稅費用。

八、經理費及保管費

(一)經理費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值區間計算：淨資產價值新臺幣伍拾億元（含）以下時，按每年百分之零點玖（0.90%）之比率計算；淨資產價值超過新臺幣伍拾億元以上時，按每年百分之零點柒伍（0.75%）之比率計算，由經理公司逐日累計計算，並按月給付。

(二)保管費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付保管機構之報酬，係按本基金淨資產價值區間計算：淨資產價值為新臺幣壹佰億元（含）以下時，按每年百分之零點壹貳（0.12%）之比率計算；淨資產價值超過新臺幣壹佰億元以上且於新臺幣貳佰億元（含）以下時，按每年百分之零點壹（0.10%）之比率計算；淨資產價值超過新臺幣貳佰億元以上時，按每年百分之零點零捌（0.08%）之比率計算，由經理公司逐日累計計算，並按月給付。

九、指數授權費

(一)許可使用固定費

計費期間自指數產品授權合約生效日起至本基金成立日或指數產品授權合約生效滿一年之日（以兩者中較早者為準）止。首筆許可使用固定費計費期間為指數產品授權合約生效日起三個月，金額為人民幣 25,000 元；如指數產品授權合約生效日起至本基金成立日止期間不滿三個月，仍按三個月計算。此後許可使用固定費為每季度人民幣 25,000 元，不足一季度的，根據實際天數按比例計算。

(二)指數許可使用基點費

自本基金成立日起，按前一日基金淨資產價值百分之零點零肆（0.04%）之比率，逐日累計計算；每季度收取下限為人民幣 25,000 元，計費期間不足一季度的，根據實際天數按比例計算。

十、上櫃費

依證券投資信託契約之規定，本基金每年上櫃費用為淨資產價值之 0.021%~0.03%，最高金額為新臺幣三十萬元。實際費率依證券櫃檯買賣中心公告費率為準。

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 \$173,320 及 \$714,121，證券交易稅分別為 \$95,664 及 \$0，帳列淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

十二、收益分配

本基金之收益全部併入基金資產，不再另行分配。

十三、金融工具資訊之揭露

(一)衍生工具交易

本基金從事之衍生工具主要為期貨契約交易。民國 112 年 12 月 31 日無尚未平倉之衍生工具；民國 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	1	年	1	2	月	3	1	日						
	交	易	種	類	買/賣方	契	約	數	交	易	價	格	公	允	價	值
期貨契約	CN	富	時	中	國	A50	指	數	買	方	10	\$	4,025,912	\$	4,022,285	

公允價值係以新加坡交易所之期末結算價計算。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原始保證金	\$ -	\$ 304,350
超額保證金	1,520,311	1,289,418
	<u>\$ 1,520,311</u>	<u>\$ 1,593,768</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 \$1,520,311 及 \$1,593,768，未平倉部位產生之未實現資本損失分別為 \$0 及 \$3,627，帳列未實現資本損益變動項下；本基金民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因從事期貨契約交易所產生之已實現期貨交易損失分別為 \$81,315 及 \$25,146，帳列於已實現資本損益項下。

(二) 財務風險控制

1. 本基金所從事之風險管理政策及目標，受以服務顧客為導向之證券投資信託產業及法制環境之需求所影響。為達法令遵循及符合契約規範之需求，本基金採用風險管理與控制之資訊系統以達風險警示之作用，並加以辨認與衡量各風險之水位，以利投資研究單位及管理階層能有效控管各項可衡量之風險。
2. 本基金就委託資產之投資組合，依其風險屬性採取最適當的風險管理，決定投資組合的資金配置，取得風險與報酬之間的最佳取捨點。

(三) 市場風險

本基金投資之股票及期貨契約價值將隨投資標的之價格及匯率波動而變動，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

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生之風險。本基金主要係透過集中交易市場及店頭市場下單交易，故無重大之信用風險。

(五) 流動性風險

本基金投資之股票及期貨契約大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低，另本基金從事期貨契約之保證金已付訖，嗣後當契約價格波動使交易保證金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金。

(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。

十四、本基金具重大影響之外幣資產及負債資訊

	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											
離岸人民幣			54,776,260.57		4.3113	\$			236,157,445		
銀行存款											
離岸人民幣			797,438.17		4.3113				3,438,003		
其他資產											
離岸人民幣			72.00		4.3113					310	
<u>負債</u>											
應付指數授權費											
離岸人民幣			50,000.00		4.3113					215,566	

	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											
離岸人民幣			57,315,630.28		4.4125	\$			252,906,134		
銀行存款											
離岸人民幣			530,261.30		4.4125					2,339,786	

(以下空白)