

富達證券投資信託股份有限公司
富達趨勢收益傘型證券投資信託
基金之富達未來通訊多重資產收
益證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市信義區忠孝東路五段68號11樓

電話：(02)27301536

會計師查核報告

富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益
證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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 日之營運成績及淨資產價值之變動。

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會計師職業道德規範，與富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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。

富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

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，惟其目的非對富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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，以及使富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

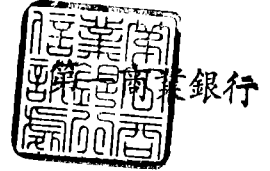
黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 5 日



富達證券股份有限公司
富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多
重資產收益投資信託基金
淨資產

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外
，為新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
上市股票—按市價計算（民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之成本分別為 281,247,780 元及 396,873,535 元）（附註三）	\$	292,474,101	18.66	\$	352,273,492	24.24
上櫃股票—按市價計算（民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之成本分別為 265,343,201 元及 388,440,197 元）（附註三）		313,225,909	19.98		320,482,675	22.05
基金—按市價計值（民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之成本分別為 590,763,705 元及 720,076,080 元）（附註三及九）		712,058,116	45.43		694,681,213	47.80
政府公債—按市值計算（民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之成本分別為 205,449,172 元及 27,206,904 元）（附註三）		201,015,826	12.83		25,899,897	1.78
銀行存款		42,332,630	2.70		53,524,666	3.68
應收現金股利		881,374	0.06		420,280	0.03
應收出售證券款		3,706,567	0.24		-	-
應收利息		223	-		192,822	0.01
應收發行受益憑證款		1,594	-		1,008	-
應收即期外匯款		4,522,000	0.29		1,781,690	0.12
應收期貨保證金（附註三）		5,125,062	0.33		9,247,714	0.64
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及十）		4,610,634	0.29		11,223	-
其他應收款（附註九）		273,197	0.02		560,979	0.04
資產合計		<u>1,580,227,233</u>	<u>100.83</u>		<u>1,459,077,659</u>	<u>100.39</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款		5,540,432	0.36		811,417	0.06
應付即期外匯款		4,523,991	0.29		1,781,783	0.12
應付經理費（附註六及九）		2,400,274	0.15		2,261,067	0.16
應付保管費（附註六）		346,706	0.02		326,598	0.02
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及十）		-	-		335,894	0.02
其他應付款		120,500	0.01		117,686	0.01
負債合計		<u>12,931,903</u>	<u>0.83</u>		<u>5,634,445</u>	<u>0.39</u>
淨 資 產	\$	<u>1,567,295,330</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>1,453,443,214</u>	<u>100.00</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
淨資產						
A類型受益憑證						
累積型—新台幣	\$	258,896,123		\$	228,275,469	
月配息型—新台幣	\$	437,331,743		\$	415,276,363	
累積型—美元	US\$	12,524,358.94		US\$	11,280,684.54	
月配息型—美元	US\$	15,816,863.25		US\$	15,093,269.54	
累積型—人民幣避險級別	CN¥	-		CN¥	-	
月配息型—人民幣避險級別	CN¥	-		CN¥	-	
N類型受益憑證						
月配息型—新台幣	\$	-		\$	-	
月配息型—美元	US\$	-		US\$	-	
發行在外受益權單位						
A類型受益憑證						
累積型—新台幣		30,480,233.41			31,488,713.64	
月配息型—新台幣		57,681,374.81			61,003,242.09	
累積型—美元		1,553,463.90			1,660,214.45	
月配息型—美元		2,195,923.83			2,364,980.61	
累積型—人民幣避險級別		-			-	
月配息型—人民幣避險級別		-			-	
N類型受益憑證						
月配息型—新台幣		-			-	
月配息型—美元		-			-	
每單位平均淨資產						
A類型受益憑證						
累積型—新台幣	\$	8.4939		\$	7.2494	
月配息型—新台幣	\$	7.5819		\$	6.8074	
累積型—美元	US\$	8.0622		US\$	6.7947	
月配息型—美元	US\$	7.2028		US\$	6.3820	
累積型—人民幣避險級別	CN¥	-		CN¥	-	
月配息型—人民幣避險級別	CN¥	-		CN¥	-	
N類型受益憑證						
月配息型—新台幣	\$	-		\$	-	
月配息型—美元	US\$	-		US\$	-	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李少傑

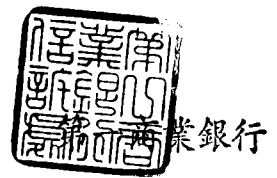


總經理：曾秋美



會計主管：林妍妮





富達華信證券投資信託有限公司

富達趨勢收益傘型證券投資信託基金 富達趨勢收益傘型證券投資信託基金 富達趨勢收益傘型證券投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投資種類 (註 1)	金額		佔已發行股份總數百分比		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
上市股票—按市值計價						
巴西						
TIM SA ORD NPV	\$ 14,104,885	\$ 8,945,106	0.01	0.01	0.90	0.62
中國						
ALIBABA GROUP HOLDING LTD ORD USD.000003125	15,499,166	17,687,201	註 2	註 2	0.99	1.22
NETEASE INC ORD USD.000100000	11,120,651	-	註 2	-	0.71	-
	<u>26,619,817</u>	<u>17,687,201</u>			<u>1.70</u>	<u>1.22</u>
芬蘭						
NOKIA OYJ	7,497,244	15,052,277	註 2	註 2	0.48	1.04
法國						
UBISOFT ENTERTAINMENT ORD EUR0.0775	9,571,778	3,646,636	0.01	註 2	0.61	0.25
WORLDLINE SA-W/I ORD NPV	-	18,216,254	-	0.01	-	1.25
	<u>9,571,778</u>	<u>21,862,890</u>			<u>0.61</u>	<u>1.50</u>
德國						
SAP SE ORD NPV	22,619,586	-	註 2	-	1.44	-
DEUTSCHE TELEKOM AG ORD NPV	-	17,174,001	-	註 2	-	1.18
	<u>22,619,586</u>	<u>17,174,001</u>			<u>1.44</u>	<u>1.18</u>
日本						
SONY GROUP CORP	20,192,267	21,404,538	註 2	註 2	1.29	1.47
ORACLE CORPORATION JAPAN NPV	11,148,966	-	註 2	-	0.71	-
	<u>31,341,233</u>	<u>21,404,538</u>			<u>2.00</u>	<u>1.47</u>
韓國						
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD ORD KRW100	20,562,985	14,931,932	註 2	註 2	1.31	1.03
荷蘭						
ASML HOLDING N.V. ORD EUR0.09	14,326,073	8,335,040	註 2	註 2	0.92	0.57
BE SEMICONDUCTOR INDUSTRIES NV ORD NPV	10,509,623	-	註 2	-	0.67	-
ADYEN NV ORD NPV	3,014,956	-	註 2	-	0.19	-
KONINKLIJKE KPN N.V. ORD EUR0.04	-	10,892,559	-	註 2	-	0.75
	<u>27,850,652</u>	<u>19,227,599</u>			<u>1.78</u>	<u>1.32</u>
西班牙						
AMADEUS IT GROUP SA ORD EUR0.01	15,108,452	16,489,326	註 2	註 2	0.97	1.13
瑞典						
ERICSSON 'B'	13,646,728	16,367,947	註 2	註 2	0.87	1.13
台灣						
TAIWAN SEMICONDUCTOR MFG LTD SPD ADR	12,383,009	-	註 2	-	0.79	-

(接次頁)

(承前頁)

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數百分比		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
英國						
WISE PLC - A ORD NPV	\$ 5,854,073	\$ -	註2	-	0.37	-
OCADO GROUP PLC ORD GBP0.02	-	4,200,906	-	註2	-	0.29
	<u>5,854,073</u>	<u>4,200,906</u>			<u>0.37</u>	<u>0.29</u>
美國						
SALESFORCE INC	18,836,039	16,925,532	註2	註2	1.20	1.16
MOTOROLA SOLUTIONS INC COM USD0.01	16,252,945	23,970,775	註2	註2	1.04	1.65
ACCENTURE PLC CLASS A COM USD0.00002	13,934,503	-	註2	-	0.89	-
APTIV PLC COM USD 0.01	10,131,217	10,507,038	註2	註2	0.65	0.72
CROWN CASTLE INC REIT COM USD.010000000	9,279,296	-	註2	-	0.59	-
UBER TECHNOLOGIES INC COM USD 0.00001	8,668,873	6,915,936	註2	註2	0.55	0.48
JUNIPER NETWORKS INC	8,210,786	13,267,921	註2	註2	0.52	0.91
KEYSIGHT TECHNOLOGIES IN-W/I ORD NPV	-	22,179,085	-	註2	-	1.53
CIENA CORP COM USD0.01	-	14,001,777	-	0.01	-	0.96
INFORMATICA INC - CLASS A COM USD.010000000	-	11,305,773	-	0.01	-	0.78
AMERICAN TOWER CORP CLASS A REIT USD0.01	-	10,838,658	-	註2	-	0.75
	<u>85,313,659</u>	<u>129,912,495</u>			<u>5.44</u>	<u>8.94</u>
奧地利						
AMS-OSRAM AG ORD NPV	-	3,809,895	-	0.01	-	0.26
香港						
TRIP.COM GROUP LTD ORD USD.001250000	-	27,676,521	-	註2	-	1.91
AUTOHOME INC-CLASS A ORD NPV	-	10,633,044	-	0.01	-	0.73
	-	<u>38,309,565</u>			-	<u>2.64</u>
南非						
MTN GROUP LTD ORD ZAR0.0001	-	6,897,814	-	註2	-	0.47
上市股票小計	<u>292,474,101</u>	<u>352,273,492</u>			<u>18.66</u>	<u>24.24</u>
上櫃股票—按市值計價						
荷蘭						
NXP SEMICONDUCTORS ORD NPV	<u>21,107,052</u>	<u>15,106,720</u>	註2	註2	<u>1.35</u>	<u>1.04</u>
美國						
ELECTRONIC ARTS INC	21,562,498	19,239,761	註2	註2	1.38	1.32
AUTODESK INC COM	21,140,486	16,291,329	註2	註2	1.35	1.12
T-MOBILE US INC USD0.0001	20,267,805	-	註2	-	1.29	-
AMAZON COM INC COM USD0.01	20,005,748	14,754,580	註2	註2	1.28	1.02
ALPHABET INC COM USD 0.001	19,236,118	18,582,596	註2	註2	1.23	1.28

(接次頁)

(承前頁)

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數百分比		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
PTC INC COM USD0.01	\$ 16,368,792	\$ 21,866,469	註2	0.01	1.04	1.50
QUALCOMM INC COM USD 0.0001	15,984,950	12,940,352	註2	註2	1.02	0.89
ADOBE INC COM USD.0001	14,522,509	-	註2	-	0.93	-
MICROSOFT CORP WORKDAY INC-CLASS A SHRS COM USD0.001	13,857,550	15,627,241	註2	註2	0.88	1.08
AMDOCS LIMITED ORD GBP0.0001	12,964,628	-	註2	-	0.83	-
APPLE INC COM NPV	12,920,314	20,999,380	註2	0.01	0.82	1.44
INTEL CORP	12,391,056	21,058,642	註2	註2	0.79	1.45
SPLUNK INC COM USD0.001	12,268,982	-	註2	-	0.78	-
NUTANIX INC - A COM USD0.000025	12,268,090	-	註2	-	0.78	-
TRIMBLE INC COM NPV	12,203,852	-	註2	-	0.78	-
QORVO INC COM NPV	11,583,063	-	註2	-	0.74	-
CISCO SYSTEMS INC COM USD 0.001	10,978,509	7,373,155	註2	註2	0.70	0.51
SKYWORKS SOLUTIONS INC COM USD0.25	10,938,998	-	註2	-	0.70	-
PALO ALTO NETWORKS INC COM USD0.0001	7,615,324	-	註2	-	0.48	-
ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS- A COM USD0.001	7,368,330	-	註2	-	0.47	-
VERISIGN INCORPORATION	5,671,255	9,631,140	註2	註2	0.36	0.66
TAKE-TWO INTERACTIVE SOFTWARE COM USD0.01	-	25,878,089	-	註2	-	1.78
ACTIVISION BLIZZARD INC COM USD0.000001	-	17,299,146	-	註2	-	1.19
MARVELL TECHNOLOGY INC COM USD.002000000	-	16,137,538	-	註2	-	1.11
LUMENTUM HOLDINGS INC COM USD0.001	-	14,957,130	-	註2	-	1.03
NETFLIX INC COM USD0.001	-	13,493,952	-	0.01	-	0.93
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC COM NPV	-	7,968,554	-	註2	-	0.55
PAYPAL HOLDINGS INC-W/I ORD NPV	-	6,696,051	-	註2	-	0.46
	<u>292,118,857</u>	<u>286,350,145</u>			<u>18.63</u>	<u>19.70</u>
以色列 CHECK POINT SOFTWARE TECHNOLOGIES LIMITED 上櫃股票小計	-	19,025,810	-	註2	-	1.31
	<u>313,225,909</u>	<u>320,482,675</u>			<u>19.98</u>	<u>22.05</u>
股票合計	<u>605,700,010</u>	<u>672,756,167</u>			<u>38.64</u>	<u>46.29</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數百分比		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
基金—按市值計價						
愛爾蘭						
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES CORE GLB AGG BOND ETF	\$ 109,710,586	\$ 74,433,991	0.28	0.33	7.00	5.12
LGIM ETF MANAGERS LTD-L&G CYBER SECURITY UCITS ETF ETF	-	<u>32,353,632</u>	-	0.05	-	<u>2.23</u>
	<u>109,710,586</u>	<u>106,787,623</u>			<u>7.00</u>	<u>7.35</u>
盧森堡						
富達基金—美元債券基金 FIL INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG SA-FIDELITY FNDS-JP VALU-YHUSDA	118,604,869	-	0.07	-	7.56	-
FIL INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG SA - FIDELITY-US HIGH YD-A USD AC	-	176,958,043	-	0.15	-	12.17
富達美元現金基金(A股美 元累積)	-	<u>65,952,982</u>	-	0.09	-	<u>4.54</u>
	<u>149,143,746</u>	<u>242,911,025</u>			<u>9.51</u>	<u>16.71</u>
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES EXPANDED TECH-SOFT ETF	206,135,089	160,165,500	0.09	0.12	13.15	11.02
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1 - ETF	132,738,254	-	註2	-	8.47	-
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES SEMICONDUCTOR ETF	114,330,441	-	0.04	-	7.30	-
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES IBOXX \$ HIGH YIELD CORPORATE BOND ETF	-	116,560,621	-	0.02	-	8.02
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES US TRANSPORTATION ETF	-	39,529,776	-	0.18	-	2.72
KRANE FUNDS ADVISORS LLC-KRANESHARES CSI CHINA INTRNT ETF	-	<u>28,726,668</u>	-	0.27	-	<u>1.98</u>
	<u>453,203,784</u>	<u>344,982,565</u>			<u>28.92</u>	<u>23.74</u>
基金合計	<u>712,058,116</u>	<u>694,681,213</u>			<u>45.43</u>	<u>47.80</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數百分比		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
政府公債—按市值計價						
美國						
US TREASURY BILL 0%						
22FEB2024	\$ 201,015,826	\$ -	註2	-	12.83	-
US TREASURY N/B						
2.875% 30SEP2023	-	25,899,897	-	0.33	-	1.78
	<u>201,015,826</u>	<u>25,899,897</u>			<u>12.83</u>	<u>1.78</u>
債券合計	<u>201,015,826</u>	<u>25,899,897</u>			<u>12.83</u>	<u>1.78</u>
銀行存款	<u>42,332,630</u>	<u>53,524,666</u>			<u>2.70</u>	<u>3.68</u>
其他資產減負債後之淨額	<u>6,188,748</u>	<u>6,581,271</u>			<u>0.40</u>	<u>0.45</u>
淨資產	<u>\$1,567,295,330</u>	<u>\$1,453,443,214</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註1：股票及債券係以本期涉險國家進行分類，基金係以註冊國家進行分類。

註2：投資單位數佔已發行受益權單位數總數之百分比經計算後未達0.01%。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李少傑



總經理：曾秋美



會計主管：林妍妮





富達證券有限公司
富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊
多重資產證券投資信託基金
淨

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元


	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$1,453,443,214	92.74	\$1,876,121,083	129.08
收 入				
現金股利 (附註三)	11,761,712	0.75	11,068,579	0.76
利息收入 (附註三)	769,647	0.05	386,305	0.03
其他收入 (附註九)	1,211,061	0.08	3,649,727	0.25
收入合計	13,742,420	0.88	15,104,611	1.04
費 用				
經理費 (附註六及九)	27,350,882	1.75	29,721,178	2.04
保管費 (附註六)	3,950,689	0.25	4,293,060	0.30
會計師費用	192,800	0.01	188,298	0.01
其他費用 (附註八)	60,476	0.01	96,260	0.01
費用合計	31,554,847	2.02	34,298,796	2.36
本期淨投資收益	(17,812,427)	(1.14)	(19,194,185)	(1.32)
發行受益權單位價款	14,605,412	0.93	196,086,938	13.49
買回受益權單位價款	(106,501,707)	(6.80)	(112,512,304)	(7.74)
已實現資本損益 (附註八及十)	(46,237,402)	(2.95)	(303,329,304)	(20.87)
未實現資本損益變動 (附註八及十)	315,015,337	20.10	(132,260,234)	(9.10)
收益分配 (附註七)	(45,217,097)	(2.88)	(51,468,780)	(3.54)
期末淨資產	\$1,567,295,330	100.00	\$1,453,443,214	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李少傑



總經理：曾秋美 

會計主管：林妍妮 

富達證券投資信託股份有限公司
富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊
多重資產收益證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、基金概述、成立及營運

- (一) 富達趨勢收益傘型證券投資信託基金之富達未來通訊多重資產收益證券投資信託基金（以下簡稱本基金）係依據中華民國政府有關法令規定，於 110 年 8 月 31 日經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准設立之多重資產型開放式證券投資信託基金，發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元。本基金核准發行之受益權單位分為累積型及月配息型，計有新台幣計價 A 類型、美元計價 A 類型及人民幣計價避險級別 A 類型計價類別。另於 111 年 11 月 8 日經金管會核准新增發行新台幣計價 N 類型、美元計價 N 類型及人民幣計價避險級別 N 類型之累積型及月配息型受益權單位。
- (二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國之上市、上櫃公司股票（含承銷股票）、證券投資信託基金受益憑證（含指數股票型基金（Exchange Traded Fund，以下簡稱 ETF）、反向型 ETF 及槓桿型 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（含次順公司債、無擔保公司債、承銷中公司債）、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含次順位金融債券）、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、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憑證或不動產資產信託受益憑證及經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券。

本基金投資之外國有價證券為：

1. 外國證券交易所及其他經金管會核准之店頭市場交易之股票（含承銷股票）、存託憑證（Depository Receipts）、認購（售）權證或認股權憑證（Warrants）、參與憑證（Participatory Notes）、不動產投資信託受益證券（REITs）、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及指數股票型基金（包括反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF）。
 2. 由外國國家或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、次順位公司債（含無到期日次順位公司債）、金融債券、次順位金融債券（含無到期日次順位金融債券）、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益憑證（REITs）、由金融機構發行具損失吸收能力之債券及符合美國 Rules 144A 規定之債券）及本國企業赴海外發行之公司債，並應符合金管會之禁止或限制規定。
 3. 經金管會核准或申報生效得募集及銷售之基金受益憑證、基金股份、投資單位。
 4. 本基金所投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
- (三) 本基金自成立日起六個月後：(1)投資於外國有價證券之總金額不得低於本基金淨資產價值之 60%（含）；(2)投資於股票（含特別股、認購（售）權證或認股權憑證、存託憑證及參與憑證）、債券（包含其他固定收益證券）、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券及經金管會核准得投資項目等任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值之 70%（含）。

又本基金投資於未來通訊相關產業之有價證券總金額不得低於本基金淨資產價值之 60%（含）。

(四) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新台幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止證券投資信託契約。

(五) 本基金由富達證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，第一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 113 年 2 月 5 日經本基金經理公司之總經理簽核通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本基金之財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

資產評價

1. 股票、存託憑證、認購（售）權證或認股權憑證（Warrants）

採交易日會計，其價值依計算日中華民國時間上午十一點前所取得投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。如持有之前述有價證券暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。

2. 國外債券

本基金所持有之債券均採交易日會計。國外債券以計算日中華民國時間上午十一點前依序自彭博資訊（Bloomberg）、路孚特（Refinitiv）、債券承銷商（交易商）及其他價格資訊提供機構取得之收盤價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。如無法取得收盤價格，以前述資訊系統依序所提供之最近成交價、買價、買賣中價加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法

反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。

3. 基金受益憑證、基金股份、投資單位

上市、上櫃者，以計算日當日經理公司於上午十一點前依序由彭博資訊、路孚特資訊系統取得各相關證券交易市場之最近收盤價格為準。如持有之前述有價證券暫停交易者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準；未上市、上櫃者，以計算日經理公司於上午十一點以前，取得國外共同基金公司對外公告之最近淨值為準。持有之前述有價證券暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

4. 以外幣為準之交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，國外資產淨值之匯率兌換，按計算日中華民國時間上午十一點前依序由彭博資訊或路孚特所提供之前一營業日各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場美金對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。如計算日當日無法取得彭博資訊或路孚特所提供之外匯匯率時，則以國外受託保管機構所提供之收盤匯率為之。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

5. 遠期外匯合約

採交易日會計，其價值依計算日中華民國時間上午十一點前自外匯市場取得之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

6. 期 貨

期貨買賣之交易保證金以成本入帳，其合約之保證金帳列「應收期貨保證金」，並依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨

交易市場於計算日中華民國時間上午十一點前依序自彭博資訊、路孚特取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。

投資收益

利息收入及基金配息收入按權責基礎處理。

現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票及資本公積轉增資配發之無償配股，則於除權日時註記增加之股數，並重新計算每股成本。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，經理公司之管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

經理公司之管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。惟依財政部規定，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，其依財政部(91)台財稅字第0910455815號函規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。故本基金投資於國內外各項投資收益因而支付之所得稅，作為相關收入之減項。

六、經理費及保管費

- (一) 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如下：按本基金淨資產價值，依年費率 1.80% 及 0.26%，逐日累計計算。除投資於證券交易市場交易之指數股票型基金（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）外，投資於經理公司所屬集團之基金受益憑證、基金股份或投資單位，應減半計收經理費；投資於經理公司及所屬集團管理之基金受益憑證、基金股份或投資單位不得收取申購或買回費。

(二) 本基金依金管證投字第 10500485095 號函規定揭露投資子基金之經理費率及保管費率如下：

所投資之子基金名稱	112年12月31日			
	經紀公司	基金經理人	經理費率%	保管費率%
富達基金－美元債券基金	FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	Rick Patel	0.75%	0.003%~0.35%
富達基金－日本價值基金 (Y股美元避險)	FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	Min Zeng	0.80%	0.003%~0.35%

七、收益之分配

本基金累積型各計價幣別 A 類型及 N 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金月配息型新台幣計價 A 類型及 N 類型受益權單位及月配息型美元計價 A 類型及 N 類型受益權單位以投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配、收益平準金及投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，為其可分配收益。

本基金月配息型人民幣計價避險級別 A 類型及 N 類型受益權單位以投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配、收益平準金、投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時及於中華民國境外及中國大陸以外地區所從事之外幣間匯率避險交易所衍生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）後之餘額為正數時，為其可分配收益。

經理公司得依上述可分配收益之情況，分別決定應分配之收益金額，可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。前述分配之金額可超過上述之可分配收益且本基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用，故本基金月配息型各計價幣別受益權單位配息可能涉及本金。

收益分配由經理公司決定分配金額後，應於每月結束後第二十個營業日前（含）分配之，如該次月無第二十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第二十個營業日屆滿之日（含）前分配之，其分配基準日由經理公司於期前公告之。

本基金月配息型各計價幣別受益權單位可分配收益，由經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後得進行分配，但收益分配內容如涉及資本利得時，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。

每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富達未來通訊多重資產收益組合基金可分配收益專戶」之名義按月配息型各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金月配息型各計價幣別受益權單位之資產。

月配息型各計價幣別受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之月配息型各計價幣別受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。但月配息型新台幣計價 A 類型及 N 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達新台幣壹仟伍百元（含）時；月配息型美元計價 A 類型及 N 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達美元伍拾元（含）時；月配息型人民幣計價避險級別 A 類型及 N 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達人民幣參佰元（含）時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額再申購本基金同類型受益權單位，該等收益分配金額再申購本基金之手續費為零。惟申購人透過銀行特定金錢信託方式、壽險公司投資型保單方式、證券商財富管理專戶方式、透過證券集中保管事業指定之銀行專戶辦理款項收付或其他經經理公司同意者，得不受此限。

本基金每月依據信託契約規定分配收益，於 112 及 111 年度業已發放月收益分配分別為 45,217,097 元及 51,468,780 元，明細如下：

112 年度

收 益 分 配	除 息 日	受 益 憑 證 單 位 類 別 及 已 分 配 金 額	
		A 類型新台幣計價 受 益 憑 證 一 月 配 息 型 分 配 金 額	A 類型美元計價 受 益 憑 證 一 月 配 息 型 分 配 金 額
111 年度第 12 次月配息	112 年 1 月 4 日	\$ 1,732,226	\$ 1,931,722
112 年度第 1 次月配息	112 年 2 月 2 日	1,795,114	1,943,962
112 年度第 2 次月配息	112 年 3 月 2 日	1,726,381	1,910,122

(接 次 頁)

(承前頁)

		受益憑證單位類別及已分配金額	
		A 類型新台幣計價	A 類型美元計價
		受益憑證	受益憑證
		一月配息型	一月配息型
收 益 分 配	除 息 日	分 配 金 額	分 配 金 額
112 年度第 3 次月配息	112 年 4 月 10 日	\$ 1,792,719	\$ 1,994,196
112 年度第 4 次月配息	112 年 5 月 3 日	1,739,051	1,946,136
112 年度第 5 次月配息	112 年 6 月 2 日	1,775,074	1,980,594
112 年度第 6 次月配息	112 年 7 月 5 日	1,835,196	2,062,678
112 年度第 7 次月配息	112 年 8 月 2 日	1,892,528	2,139,175
112 年度第 8 次月配息	112 年 9 月 5 日	1,825,880	2,082,440
112 年度第 9 次月配息	112 年 10 月 3 日	1,746,150	1,989,411
112 年度第 10 次月配息	112 年 11 月 2 日	1,688,761	1,908,454
112 年度第 11 次月配息	112 年 12 月 4 日	1,778,307	2,000,820
		<u>\$ 21,327,387</u>	<u>\$ 23,889,710</u>

111 年度

		受益憑證單位類別及已分配金額	
		A 類型新台幣計價	A 類型美元計價
		受益憑證	受益憑證
		一月配息型	一月配息型
收 益 分 配	除 息 日	分 配 金 額	分 配 金 額
110 年度第 4 次月配息	111 年 1 月 4 日	\$ 2,233,278	\$ 2,623,323
111 年度第 1 次月配息	111 年 2 月 8 日	2,235,748	2,517,678
111 年度第 2 次月配息	111 年 3 月 2 日	2,208,376	2,418,570
111 年度第 3 次月配息	111 年 4 月 6 日	2,227,274	2,414,771
111 年度第 4 次月配息	111 年 5 月 4 日	2,094,441	2,281,774
111 年度第 5 次月配息	111 年 6 月 2 日	2,026,088	2,213,710
111 年度第 6 次月配息	111 年 7 月 5 日	1,939,874	2,109,561
111 年度第 7 次月配息	111 年 8 月 2 日	2,025,163	2,208,011
111 年度第 8 次月配息	111 年 9 月 2 日	1,937,895	2,143,955
111 年度第 9 次月配息	111 年 10 月 4 日	1,831,284	2,040,411
111 年度第 10 次月配息	111 年 11 月 2 日	1,859,053	2,063,407
111 年度第 11 次月配息	111 年 12 月 2 日	1,827,399	1,987,736
		<u>\$ 24,445,873</u>	<u>\$ 27,022,907</u>

八、交易成本

	112 年度	111 年度
手續費	\$ 360,230	\$ 725,006
交易稅	187,717	1,039,834
	<u>\$ 547,947</u>	<u>\$ 1,764,840</u>

上述交易成本係帳列淨資產價值變動表之「已實現、未實現資本損益及其他費用」項下。

九、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
富達證券投資信託股份有限公司 (富達投信)	本基金之經理公司
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	富達集團子基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
富達投信	<u>\$ 27,350,882</u>	<u>\$ 29,721,178</u>

2. 應付經理費

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
富達投信	<u>\$ 2,400,274</u>	<u>\$ 2,261,067</u>

3. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	<u>\$ 1,038,223</u>	<u>\$ 2,303,623</u>

4. 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	<u>\$ 273,197</u>	<u>\$ 560,979</u>

5. 基金

	112年12月31日	111年12月31日
富達基金－美元債券基金	\$ 118,604,869	\$ -
FIL INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG SA－ FIDELITY FNDS－JP VALU－YHUSDA	30,538,877	-
FIL INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG SA－ FIDELITY－US HIGH YD－A USD AC	-	176,958,043
富達美元現金基金(A股美 元累積)	-	65,952,982
	<u>\$ 149,143,746</u>	<u>\$ 242,911,025</u>

係持有 FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.
旗下之海外基金。

十、金融商品資訊之揭露

(一) 本基金於 112 年及 111 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資匯率風險或證券投資風險而從事衍生工具，尚未結清明細如下：

1. 遠期外匯合約

合約性質	112年12月31日			
	未結清金額	約定匯率	區間	到期日
預售美元	USD 6,399,063.39	31.390 (註)		113年1月16日

註：係美元與新台幣之兌換比率。

合約性質	111年12月31日			
	未結清金額	約定匯率	區間	到期日
預售美元	USD 7,413,417.98	30.638 (註1)		112年1月13日
預售新台幣	TWD 7,605,700.00	0.033 (註2)		112年1月13日

註 1：係美元與新台幣之兌換比率。

註 2：係新台幣與美元之兌換比率。

2. 指數期貨合約

					112年12月31日					
期	權	名	稱	未	平	倉	部	位		
				買	賣	契	約	金	額	契
S&P 500	EMINI	FUT		買		6口	USD1,398,225.00	\$ 44,442,810		

					111年12月31日					
期	權	名	稱	未	平	倉	部	位		
				買	賣	契	約	金	額	契
S&P 500	EMINI	FUT		賣		38口	USD7,539,580.00	\$ 225,270,817		

3. 本基金 112 及 111 年度從事衍生工具之已實現損益及未實現損益分別列示如下：

	112年度	111年度
遠期外匯合約		
已實現損失	<u>(\$ 10,018,078)</u>	<u>(\$ 26,995,943)</u>
未實現利益 (損失)	<u>\$ 4,610,634</u>	<u>(\$ 324,671)</u>
指數期貨合約		
已實現 (損失) 利益	<u>(\$ 4,947,880)</u>	<u>\$ 804,857</u>
未實現利益	<u>\$ 1,468,365</u>	<u>\$ 6,254,605</u>

(二) 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）。本基金定期考量貨幣暴險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金隸屬之集團定期會審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構。

(三) 避險策略（財務避險）

1. 經理公司為避險操作或增加投資效率，得運用本基金從事由債券、利率、股票、股價指數、債券指數、指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易；另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易。但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行

注意事項」及其他金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

2. 經理公司得為避險操作目的作為信用保護的買方，從事衍生自信用相關金融商品交易（即信用違約交換（Credit Default Swap，以下簡稱 CDS）及信用違約交換指數（CDS Index，如 CDX 系列指數與 iTraxx 系列指數等）交易）；得為增加投資效率之目的，從事信用違約交換指數交易。
3. 經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、無本金交割遠期外匯（不含新台幣與外幣間無本金交割遠期外匯交易）、換匯換利交易、新台幣與外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險等交易（Proxy hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權）或其他經金管會核准交易之證券相關商品，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。本基金於從事之外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險交易時，係以直接購買銀行等依當地政府法令得從事外匯買賣業務之金融機構所提供之兩種外幣間或一籃子（Proxy Basket Hedge）外幣間之遠期外匯或選擇權來進行。本基金於從事外幣間匯率選擇權及匯率避險交易操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間。

（四）市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外之股票及受益憑證，故股價變動、淨值及匯率變動將使其投資價值產生波動。本基金之持有部位均透過避險工具、限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

本基金從事之期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期內可能產生極大之利潤或損失，使得本基金淨值產生變動。

(五) 信用風險

因本基金從事之受益憑證交易主係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金部分投資高收益債券或新興市場債券子基金，該類基金可能因投資標的對信用風險呈現較敏感之價格變動，造成本基金淨值之波動。本基金承作交易前，已慎選交易對手並注意適當之分散，同時對交易對手的信用風險進行評估及管理，並採取相對應之風險控管措施，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。

(六) 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。另本基金投資之受益憑證多數具活絡市場，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。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之主要金融工具包含股票及受益憑證投資、銀行存款及國外債券。股票、受益憑證投資及銀行存款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。

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之固定利率債券分別為 201,015,826 元及 25,899,897 元；屬浮動利率者，其目的以賺取利差為主，資本利得為輔，故於利率變動時雖有利息收入之現金流量變動風險，但正常情況下公允價值變動小，本基金 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之浮動利率債券皆為 0 元。就最適資產配置考量，兩者並無一定之比率，而是依市場利率波動趨勢而定，上升趨勢中應降低固定利率投資比重與存續期間，下降時增加固定利率投資比重與存續期間。

十一、具重大影響之外幣金融資產及金融負債

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	112年12月31日			111年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
上市股票						
美金	\$ 3,178,677.99	30.735	\$ 97,696,668	\$ 14,667,030.39	30.708	\$ 450,395,170
上櫃股票						
美金	10,191,179.75	30.735	313,225,909	10,436,455.49	30.708	320,482,675
基金						
美金	23,167,662.78	30.735	712,058,116	22,622,157.47	30.708	694,681,213
政府公債						
美金	6,540,290.41	30.735	201,015,826	843,425.08	30.708	25,899,897
銀行存款						
美金	1,372,040.36	30.735	42,169,661	1,737,974.43	30.708	53,369,719
應收現金股利						
美金	21,750.68	30.735	668,507	8,900.02	30.708	273,302
應收出售證券款						
美金	120,957.60	30.735	3,706,567	-	-	-
應收期貨保證金						
美金	166,750.02	30.735	5,125,062	301,150.00	30.708	9,247,714
其他應收款						
美金	8,888.79	30.735	273,197	18,268.17	30.708	560,979
金 融 負 債						
應付贖回受益憑證款						
美金	29,312.12	30.735	900,908	20,280.58	30.708	622,776
應付即期外匯款						
美金	147,193.47	30.735	4,523,991	58,023.40	30.708	1,781,783

註 1：單一外幣換算成台幣金額大於淨資產 10% 者應單獨列示。

註 2：受匯率波動影響之遠期外匯資訊，請參閱附註十之說明。