

第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心戰略建設  
證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年五月二十五日(基金成立日)  
至十二月三十一日

公司地址：台北市民權東路三段6號7樓  
電話：(02)2504-1000



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一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相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一日之淨資產價值之變動。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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，與第一金台灣核心戰略建設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

本基金經理公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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第一金台灣核心戰略建設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第一金台灣核心戰略建設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，惟其目的非對第一金台灣核心戰略建設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，以及使第一金台灣核心戰略建設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第一金台灣核心戰略建設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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李達暉



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號  
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 日



第一金證券投資信託股份有限公司  
 第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金  
 資產負債報告書  
 民國一一年十二月三十一日



單位:新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
股票—按市價計值，民國112年及111年12月31日成本分別為408,459,666元及1,778,746,820元(附註三、五及六)	\$ 486,603,155	90.33	1,792,935,718	84.48
銀行存款(附註五)	31,956,383	5.93	319,080,588	15.04
應收出售證券款	27,529,190	5.11	35,154,880	1.66
應收發行受益憑證款	261,000	0.05	823,000	0.04
應收股利	285,196	0.05	1,338,846	0.06
應收利息	6,609	-	41,427	-
其他資產	114	-	121	-
資產合計	546,641,647	101.47	2,149,374,580	101.28
<b>負 債</b>				
應付買入證券款	5,071,558	0.94	21,632,540	1.02
應付受益權單位買回款	1,948,594	0.36	2,097,300	0.10
應付經理費(附註五及六)	731,280	0.14	3,025,827	0.14
應付保管費(附註五)	68,557	0.01	283,681	0.01
應付所得稅	655	-	4,138	-
其他應付款	111,498	0.02	146,501	0.01
負債合計	7,932,142	1.47	27,189,987	1.28
淨資產	\$ 538,709,505	100.00	2,122,184,593	100.00

基金名稱	112.12.31		
	淨資產	發行在外受益權單位	每單位平均淨資產
第一金台灣核心戰略建設基金-累積型	\$ 464,125,800	34,232,456.5	13.56
第一金台灣核心戰略建設基金-配息型	43,264,756	3,392,407.8	12.75
第一金台灣核心戰略建設基金-累積型N	12,891,094	950,831.2	13.56
第一金台灣核心戰略建設基金-配息型N	18,427,855	1,440,440.4	12.79
<b>\$ 538,709,505</b>			

基金名稱	111.12.31		
	淨資產	發行在外受益權單位	每單位平均淨資產
第一金台灣核心戰略建設基金-累積型	\$ 1,906,891,769	213,408,488.3	8.94
第一金台灣核心戰略建設基金-配息型	174,942,781	19,842,746.1	8.82
第一金台灣核心戰略建設基金-累積型N	23,127,738	2,588,394.4	8.94
第一金台灣核心戰略建設基金-配息型N	17,222,305	1,953,407.3	8.82
<b>\$ 2,122,184,593</b>			

董事長：



總經理：

~3~



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心策略選股兩存投資信託基金  
三寶明銅象  
民國一十二年及一十三年一月三十一日



單位：新台幣元

投資種類	金額		受益權單位數/金額之百分比		占淨資產之百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
上市股票：						
電機機械類股						
中興電	\$ 2,330,000	16,800,000	-	0.05	0.43	0.79
上銀	8,225,000	-	0.01	-	1.53	-
東元	-	9,918,000	-	0.02	-	0.47
高力	-	7,520,000	-	0.04	-	0.35
小計	10,555,000	34,238,000			1.96	1.61
鋼鐵工業類股						
東和鋼鐵	7,352,800	-	0.01	-	1.37	-
中鴻	12,139,300	65,537,500	0.03	0.17	2.25	3.09
大成鋼	2,772,000	-	-	-	0.51	-
新光鋼	8,078,000	7,293,000	0.04	0.05	1.50	0.34
長榮鋼	10,920,000	-	0.03	-	2.03	-
中鋼	-	26,820,000	-	0.01	-	1.26
世紀鋼	-	18,606,000	-	0.09	-	0.88
小計	41,262,100	118,256,500			7.66	5.57
生技醫療類股						
美時	3,536,000	22,140,000	0.01	0.03	0.66	1.04
晶碩	2,379,000	7,632,000	0.01	0.03	0.44	0.36
小計	5,915,000	29,772,000			1.10	1.40
半導體類股						
聯電	6,785,400	21,164,000	-	-	1.26	1.00
台積電	19,569,000	103,603,500	-	-	3.63	4.88
旺宏	3,197,700	25,312,500	0.01	0.04	0.59	1.19
華邦電	1,827,000	-	-	-	0.34	-
瑞昱	8,958,500	7,868,000	-	0.01	1.66	0.37
京元電子	5,263,800	-	0.01	-	0.98	-
聯發科	26,390,000	33,125,000	-	-	4.90	1.56
義隆	8,612,500	-	0.02	-	1.60	-
聯詠	7,755,000	27,764,000	-	0.01	1.44	1.31
智原	6,783,000	-	0.01	-	1.26	-
創意	8,700,000	28,204,000	-	0.03	1.61	1.33
日月光投控	12,420,000	56,340,000	-	0.01	2.31	2.65
天鈺	6,759,375	-	0.02	-	1.26	-
祥碩	3,630,000	-	-	-	0.67	-
穎崙	4,195,000	-	0.01	-	0.78	-
愛普*	6,097,000	-	0.01	-	1.13	-
力智	1,570,000	-	0.01	-	0.29	-
矽創	2,502,000	-	0.01	-	0.47	-
新唐	-	7,475,000	-	0.02	-	0.35
小計	141,015,275	310,856,000			26.18	14.64
電腦及周邊類股						
光寶科	2,574,000	10,846,000	-	0.01	0.48	0.51
華碩	8,321,500	-	-	-	1.54	-
技嘉	8,778,000	38,872,500	0.01	0.06	1.63	1.83
微星	7,752,000	-	-	-	1.44	-
廣達	12,347,500	34,704,000	-	0.01	2.29	1.64
研華	4,091,256	22,177,000	-	0.01	0.76	1.04
神基	9,213,000	-	0.01	-	1.71	-
奇鋐	7,739,500	45,808,000	0.01	0.12	1.44	2.16
緯創	11,832,000	-	-	-	2.20	-
華擎	9,766,000	-	0.03	-	1.81	-
緯穎	12,775,000	-	-	-	2.37	-
英業達	-	12,862,500	-	0.01	-	0.61
小計	95,189,756	165,270,000			17.67	7.79
通信網路業類股						
智邦	7,845,000	38,223,500	-	0.03	1.45	1.80
全新	5,938,500	-	0.02	-	1.10	-
智易	1,705,000	-	-	-	0.32	-
啟碁	13,896,324	39,200,000	0.02	0.13	2.58	1.85
台灣大	-	81,442,000	-	0.02	-	3.84
遠傳	-	39,144,600	-	0.02	-	1.84
小計	29,384,824	198,010,100			5.45	9.33

第一金證券投資信託股份有限公司  
 第一金台灣核心策略選股海外投資信託基金  
 投資明細表(續)

民國一一年及一十一年三月三十一日

占已發行股份總數/  
 受益權單位數/金額之百分比



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		占淨資產之百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
<b>上市股票：</b>						
電子零組件類股						
台達電	\$ 16,929,000	75,922,500	-	0.01	3.14	3.58
華通	8,554,700	20,025,000	0.01	0.04	1.59	0.94
國巨	3,582,000	21,648,000	-	0.01	0.67	1.02
金像電	10,464,000	59,284,400	0.01	0.14	1.94	2.79
台光電	7,640,000	39,330,000	0.01	0.07	1.42	1.85
建準	3,977,500	-	0.01	-	0.74	-
信邦	2,392,000	-	-	-	0.44	-
欣興	1,584,000	-	-	-	0.29	-
健鼎	5,070,000	21,620,000	-	0.04	0.94	1.02
健策	13,073,000	38,099,918	0.01	0.07	2.43	1.80
富世達	1,912,500	-	0.01	-	0.36	-
嘉澤	-	66,906,000	-	0.08	-	3.15
致伸	-	19,425,000	-	0.08	-	0.92
台郡	-	15,680,000	-	0.05	-	0.74
南電	-	10,215,000	-	0.01	-	0.48
小計	75,178,700	388,155,818			13.96	18.29
其他電子業類股						
旭昇	5,130,000	-	-	-	0.95	-
水泥工業類股						
台泥	-	5,047,500	-	-	-	0.24
電器電纜類股						
華新	-	23,128,000	-	0.01	-	1.09
建材營造類股						
國產	-	11,867,500	-	0.04	-	0.56
航運業類股						
漢翔	-	17,875,000	-	0.05	-	0.84
其他類股						
中鼎	-	36,409,500	-	0.11	-	1.72
油電燃氣類股						
台塑化	-	22,484,000	-	-	-	1.06
光電業類股						
友達	-	10,950,000	-	0.01	-	0.52
上市股票合計	403,630,655	1,372,319,918			74.93	64.66
<b>上櫃股票：</b>						
半導體類股						
威剛	3,399,000	-	0.01	-	0.63	-
精材	6,630,000	-	0.02	-	1.23	-
力旺	9,800,000	16,020,000	0.01	0.02	1.82	0.75
世界	5,460,500	7,750,000	-	0.01	1.01	0.36
中美晶	7,252,000	34,177,500	0.01	0.04	1.35	1.61
茂達	3,544,000	-	0.02	-	0.66	-
旺矽	7,177,500	-	0.04	-	1.33	-
環球晶	7,631,000	14,962,500	-	0.01	1.42	0.71
鈺太	1,365,000	-	0.01	-	0.25	-
昇佳電子	3,468,000	-	0.02	-	0.64	-
群聯	12,480,000	23,310,000	0.01	0.04	2.32	1.10
欣鈺	-	49,600,000	-	0.20	-	2.34
家登	-	6,625,000	-	0.03	-	0.31
小計	68,207,000	152,445,000			12.66	7.18
電腦及周邊類股						
新普	3,360,000	-	-	-	0.62	-
艾訊	-	24,780,000	-	0.46	-	1.17
小計	3,360,000	24,780,000			0.62	1.17
通信網路類股						
神準	2,205,000	56,715,000	0.02	0.58	0.41	2.67
電子零組件類股						
優群	1,886,500	-	0.01	-	0.35	-
台耀	2,268,000	-	0.01	-	0.42	-
胡達	2,226,000	-	0.01	-	0.42	-
小計	6,380,500	-			1.19	-



第一金證券投資信託股份有限公司  
 第一金台灣核心策略投資信託基金  
 投資明細表(續)  
 民國一一年十二月三十一日



單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數		占淨資產之百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
上櫃股票：						
其他電子業類股						
雙鴻	\$ 2,820,000	15,244,000	0.01	0.12	0.52	0.72
聖暉	-	8,221,500	-	0.07	-	0.39
小計	2,820,000	23,465,500			0.52	1.11
電機機械類股						
朋程	-	31,882,500	-	0.21	-	1.50
鋼鐵工業類股						
榮剛	-	25,262,000	-	0.15	-	1.19
大國鋼	-	4,737,500	-	0.01	-	0.22
小計	-	29,999,500	-		-	1.41
其他類股						
崑鼎	-	15,561,000	-	0.09	-	0.73
生技醫療類股						
東洋	-	39,615,000	-	0.19	-	1.87
智學	-	5,500,000	-	0.03	-	0.26
大樹	-	10,342,500	-	0.04	-	0.49
大江	-	22,230,000	-	0.11	-	1.05
小計	-	77,687,500	-		-	3.67
光電業類股						
中光電	-	8,079,800	-	0.04	-	0.38
上櫃股票合計	82,972,500	420,615,800			15.40	19.82
股票總計(附註三、五及六)	486,603,155	1,792,935,718			90.33	84.48
銀行存款(附註五)	31,956,383	319,080,588			5.93	15.04
其他資產減負債後之淨額	20,149,967	10,168,287			3.74	0.48
淨資產	\$ 538,709,505	2,122,184,593			100.00	100.00

註：本基金投資標的涉險國別均為台灣。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)  
 總經理：



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司  
 第一金台灣核心戰略建設債券投資信託基金  
 淨資產價值變動表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111.05.25~111.12.31	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 2,122,184,593	393.94	-	-
收 入				
現金股利(附註三)	29,544,564	5.48	109,525,772	5.16
利息收入(附註三)	474,888	0.09	1,403,883	0.07
收入合計	30,019,452	5.57	110,929,655	5.23
費 用				
經理費(附註五及八)	16,989,417	3.15	24,825,581	1.18
保管費(附註五)	1,592,726	0.30	2,327,407	0.11
會計師費用	166,000	0.03	130,000	-
其他費用	795	-	390.00	-
費用合計	18,748,938	3.48	27,283,378	1.29
本期淨投資利益	11,270,514	2.09	83,646,277	3.94
收益分配-配息類型受益人(附註五)	(4,938,814)	(0.92)	(2,856,134)	(0.13)
發行受益權單位價款	276,022,831	51.24	3,263,142,313	153.76
買回受益權單位價款	(2,365,379,859)	(439.08)	(835,484,276)	(39.37)
已實現資本利得(損失)(附註三、五及六)	435,594,182	80.86	(400,452,683)	(18.87)
未實現資本利得增加(附註三)	63,954,591	11.87	14,188,898	0.67
買回費	1,467	-	198	-
期末淨資產	\$ 538,709,505	100.00	2,122,184,593	100.00

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：





**第一金證券投資信託股份有限公司**  
**第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金**  
**財務報表附註**

民國一一二年度及民國一一一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

**一、基金沿革及業務範圍說明**

- (一)第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，在中華民國境內募集設立之開放式證券投資信託基金，於民國一一一年五月二十五日金管證投字第1110345576號函成立並開始營運。
- (二)本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、證券投資信託基金受益憑證(指數股票型基金、反向型ETF及槓桿型ETF)、認購(售)權證、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、可轉換公司債、可交換公司債、附認股權公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、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發行之受益證券或資產基礎證券。
- (三)本基金之經理公司為第一金證券投資信託股份有限公司，保管機構為彰化商業銀行股份有限公司。
- (四)經理公司得為避險之目的，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨或選擇權等證券相關商品之交易，須符合「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。

**二、通過財務報表之日期及程序**

本財務報表於民國一一三年二月二十日經本基金之經理公司管理階層通過。

**三、重大會計政策之彙總說明**

**(一)遵循聲明**

本財務報表係依照證券投資信託基金相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

**(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為基礎編製。

**(三)交易日會計**

本基金持有之投資標的均採交易日會計。

第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金  
財務報表附註(續)

(四)證券投資

- 1.股票以市價為評價基礎。中華民國之上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；中華民國之上櫃者，以計算日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準。
- 2.買進及賣出係於成交日入帳，出售成本按移動平均法計算，售價減除成本為已實現資本利得(損失)。本基金期末持有之有價證券，依前述淨資產價值計算之總市價與總成本比較，差額為未實現資本利得或損失，列於淨資產價值變動表項下。

(五)附買回債券及短期票券

以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準；惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(六)投資收益

股利及利息收入均採權責基礎計算。現金股利於除息日承認收益；盈餘及資本公積轉增資配發之股票股利，於除權日增加股數，不認列股利收入，並按增加後之總股數，重新計算每股成本。

(七)所得稅

利息收入係以扣除所需負擔之稅款後淨額入帳。

本基金出售國內證券所產生之已實現資本利得，免納證券交易所得稅。

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，本基金之經理公司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。

本基金之經理公司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、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
活期存款	\$ <u>31,956,383</u>	<u>319,080,588</u>

(二)經理費及保管費

- 1.本基金應付經理公司之服務報酬，自本基金成立日起，係按本基金淨資產價值每年1.60%之比率，逐日累計計算並按月給付。



第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金  
財務報表附註(續)

2.本基金應付保管機構之服務報酬，係按本基金淨資產價值每年0.15%之比率，逐日累計計算並按月給付。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

依信託契約規定，本基金累積類型及累積類型N類型受益權單位，不予分配；配息類型受益權單位依信託契約規定投資所得之可分配收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿九十日後，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。前述分配之金額可能超出各該配息類型受益權單位之可分配收益，故配息類型受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金自民國一一二年度及一一一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一日之收益分配，請參閱附表一。

(五)交易成本

	112年度	111.5.25(基金成立日)~111.12.31
手續費	\$ 5,080,947	8,452,842
交易稅	11,208,563	10,853,761
	\$ 16,289,510	19,306,603

## 六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
第一金融控股股份有限公司	該公司持有本基金經理公司百分之百股權
第一金證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱第一金投信)	本基金之經理公司
第一金證券股份有限公司(以下簡稱第一金證券)	該公司為本基金經理公司之兄弟公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

		112年度		111.5.25(基金成立日)~111.12.31	
		金額	估該科目之%	金額	估該科目之%
關係人	內容	金額	估該科目之%	金額	估該科目之%
第一金投信	經理費	\$ 16,989,417	100	24,825,581	100
第一金證券	手續費	\$ 1,376,042	27	2,432,753	29



第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金  
財務報表附註(續)

		112.12.31		111.12.31	
關係人	內 容	金 額	估該科 目之%	金 額	估該科 目之%
第一金投信	應付經理費	\$ 731,280	100	3,025,827	100

七、金融工具相關資訊

(一)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之股票價值將隨投資個股之股價波動而變動。本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，並導致風險。本基金持有之金融資產部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

2.信用風險

金融資產受到基金之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商品信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用暴險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3.流動性風險

本基金投資之附買回債券及股票大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故變現之流動性風險甚低。

(二)風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等風險，故已建立相關風險控管機制，以管理所可能面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理委員會，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，該委員會秉承董事會核定之風險管理政策及指導原則，建立風險管理程序、評估方法、管理指標，定期檢視並向董事會報告，且稽核處定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

八、具重大影響之外幣資產與負債：無。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其 他：無。

第一金證券投資信託股份有限公司  
第一金台灣核心戰略建設證券投資信託基金

收益分配

民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年五月二十五日(基金成立日)至十二月三十一日

附表一

		民國112年1月1日至12月31日			
		受益權單位類別及分配金額			
收益分配	除息日	配息型受益權 (單位：新台幣元)		N 類型配息型受益權 (單位：新台幣元)	
		總分配金額		總分配金額	
民國111年度第12次月配息	112.01.03	\$	634,799		62,508
民國112年度第1次月配息	112.02.01		629,246		62,519
民國112年度第2次月配息	112.03.01		568,723		58,621
民國112年度第3次月配息	112.04.06		524,424		60,591
民國112年度第4次月配息	112.05.02		401,135		60,975
民國112年度第5次月配息	112.06.01		354,818		67,306
民國112年度第6次月配息	112.07.03		213,196		56,811
民國112年度第7次月配息	112.08.01		197,687		58,433
民國112年度第8次月配息	112.09.01		178,640		53,864
民國112年度第9次月配息	112.10.02		179,193		52,828
民國112年度第10次月配息	112.11.01		160,255		57,263
民國112年度第11次月配息	112.12.01		168,930		76,049
合計		\$	4,211,046		727,768

		民國111年5月25日(基金成立日)至12月31日			
		受益權單位類別及分配金額			
收益分配	除息日	配息型受益權 (單位：新台幣元)		N 類型配息型受益權 (單位：新台幣元)	
		總分配金額		總分配金額	
民國111年度第1次月配息	111.09.01	\$	701,852		63,522
民國111年度第2次月配息	111.10.03		645,652		63,321
民國111年度第3次月配息	111.11.01		624,500		63,331
民國111年度第4次月配息	111.12.01		628,504		65,452
合計		\$	2,600,508		255,626