國泰證券投資信託股份有限公司
國泰中港台證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國115及114年上半年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓

電話：(02)27008399

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

國泰中港台證券投資信託基金　公鑒：

前　　言

國泰中港台證券投資信託基金民國115年及114年6月30日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國115年及114年1月1日至6月30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），業經本會計師核閱竣事。依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係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範　　圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結　　論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未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，致無法允當表達國泰中港台證券投資信託基金民國115年及114年6月30日之淨資產，暨民國115年及114年1月1日至6月30日之營運成績及淨資產價值變動之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　黃　秀　椿

黃秀椿

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中　華　民　國　115　年　8　月　3　日

國泰證券股份有限公司

國泰中港台證券股份有限公司

[illegible]

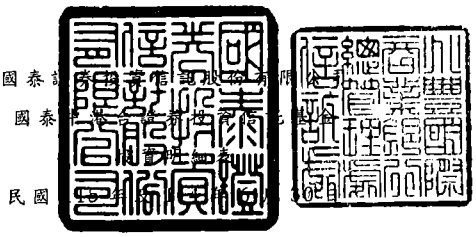
民國 115 年及 114 年 6 月 30 日

單位：金額除另予註明者外，餘為新台幣元

	115年6月30日 金額	115年6月30日 佔淨資產百分比	114年6月30日 金額	114年6月30日 佔淨資產百分比
資　產				
股票－按市價計算（成本－115 年 6 月 30 日 830,760,458 元；114 年 6 月 30 日 748,574,467 元）（附註三、八及十）	$ 1,770,764,362	90.2	$ 954,483,143	83.8
基金（成本－115 年 6 月 30 日：無；114 年 6 月 30 日 41,857,234 元）（附註三、八及十）	-	-	46,282,167	4.1
銀行存款（附註五）	224,693,829	11.4	143,522,376	12.6
應收現金股利	108,000	-	188,519	-
應收出售證券款	-	-	1,643,565	0.1
應收發行受益憑證款	3,602,065	0.2	1,478,116	0.1
應收即期外匯款	4,986,530	0.3	-	-
其他應收款（附註三及七）	54,302	-	28,201	-
資產合計	2,004,209,088	102.1	1,147,626,087	100.7
負　債				
應付買入證券款	9,176,550	0.5	4,818,887	0.4
應付買回受益憑證款	23,511,274	1.2	1,071,914	0.1
應付經理費（附註六及十）	2,697,082	0.1	1,627,470	0.2
應付保管費（附註六）	359,607	-	216,996	-
應付即期外匯款	5,000,000	0.3	-	-
其他負債	169,659	-	180,887	-
負債合計	40,914,172	2.1	7,916,154	0.7
淨 資 產	$ 1,963,294,916	100.0	$ 1,139,709,933	100.0
淨 資 產				
新台幣計價受益權單位	$ 1,929,516,954		$ 1,113,827,930	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US$ 470,952.95		US$ 212,994.15	
人民幣計價受益權單位（單位：人民幣）	CN¥ 4,007,240.43		CN¥ 4,670,683.15	
發行在外受益權單位				
新台幣計價受益權單位	82,316,442.4		123,124,006.2	
美元計價受益權單位	637,393.8		701,569.0	
人民幣計價受益權單位	801,535.0		2,157,207.4	
每單位平均淨資產				
新台幣計價受益權單位	$ 23.44		$ 9.05	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US$ 0.7389		US$ 0.3036	
人民幣計價受益權單位（單位：人民幣）	CN¥ 4.9995		CN¥ 2.1652	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　會計主管：李美琳



單位：新台幣元

投資種類	金額 115年6月30日	金額 114年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 115年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 114年6月30日	佔淨資產百分比 115年6月30日	佔淨資產百分比 114年6月30日
股票						
中國大陸						
CHINA TUNGSTEN & HIGHTECH-A	$ 47,140,601	$ -	-	-	2.4	-
YANTAI JEREH OILFIELD-A	37,194,293	-	-	-	1.9	-
SUZHOU DONGSHAN PRECISION-A	45,528,770	-	-	-	2.3	-
WUS PRINTED CIRCUIT KUNSHA-A	53,751,148	-	-	-	2.7	-
SHENNAN CIRCUITS CO LTD-A	53,692,519	-	-	-	2.7	-
AVARY HOLDING SHENZHEN CO -A	44,483,999	-	-	-	2.3	-
ZHONGJI INNOLIGHT CO LTD-A	71,480,583	-	-	-	3.6	-
YANGZHOU YANGJIE ELECTRONI-A	47,934,903	-	-	-	2.4	-
VICTORY GIANT TECHNOLOGY -A	36,722,061	20,190,706	-	-	1.9	1.8
EOPTOLINK TECHNOLOGY INC L-A	61,780,518	-	-	-	3.2	-
ROBOTECHNIK INTELLIGENT TE-A	50,807,968	-	-	-	2.6	-
GUANGDONG DTECH TECHNOLOGY-A	64,597,529	-	-	-	3.3	-
JIUJIANG DEFU TECHNOLOGY C-A	20,241,106	-	-	-	1.0	-
SHENGYI TECHNOLOGY CO LTD -A	81,330,271	-	-	-	4.2	-
YANGTZE OPTICAL FIBRE AND -A	28,164,945	-	-	-	1.4	-
CIG SHANGHAI CO LTD-A	41,839,827	-	-	-	2.1	-
GRACE FABRIC TECHNOLOGY CO-A	37,334,534	-	-	-	1.9	-
ANHUI YINGLIU ELECTROMECHA-A	50,993,235	28,522,565	-	-	2.6	2.5
GIGADEVICE SEMICONDUCTO-CL A	48,929,492	-	-	-	2.5	-
PIOTECH INC-A	58,578,207	-	-	-	3.0	-
NATIONAL SILICON INDUSTRY -A	33,683,473	-	-	-	1.7	-
YUANJIE SEMICONDUCTOR TECH-A	102,613,098	-	-	-	5.2	-
VERISILICON MICROELECTRONI-A	69,729,943	20,925,976	-	-	3.6	1.8
3PEAK INC-A	51,231,035	19,065,367	-	-	2.6	1.7
SHENZHEN SEICHI TECHNOLOGI-A	84,024,042	-	-	-	4.3	-
SJ SEMICONDUCTOR COR-A	33,683,031	-	-	-	1.7	-
MIDEA GROUP CO LTD-A	-	17,055,639	-	-	-	1.5
YINTAI GOLD CO LTD-A	-	21,216,652	-	-	-	1.9
CHINA MERCHANTS EXPRESSWAY-A	-	29,424,120	-	-	-	2.6
SIEYUAN ELECTRIC CO LTD-A	-	25,743,750	-	-	-	2.3
NAURA TECHNOLOGY GROUP CO-A	-	27,130,654	-	-	-	2.4
SHENZHEN ENVICOOL TECHNOLO-A	-	16,282,265	-	-	-	1.4
CONTEMPORARY AMPEREX TECHN-A	-	27,158,988	-	-	-	2.4

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 115年6月30日	金額 114年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 115年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 114年6月30日	佔淨資產百分比 115年6月30日	佔淨資產百分比 114年6月30日
GAMBOL PET GROUP CO LTD-A	$ -	$ 27,570,809	-	-	-	2.4
ANHUI EXPRESSWAY CO LTD-A	-	27,447,295	-	-	-	2.4
HENAN PINGGAO ELECTRIC CO-A	-	26,418,715	-	-	-	2.3
CHINA YANGTZE POWER CO LTD-A	-	46,254,205	-	-	-	4.1
AGRICULTURAL BANK OF CHINA-A	-	40,117,121	-	-	-	3.5
IND & COMM BK OF CHINA-A	-	23,995,996	-	-	-	2.1
EASTROC BEVERAGE GROUP CO -A	-	39,059,747	-	-	-	3.4
SUZHOU NOVOSENSE MICROELEC-A	-	18,859,682	-	-	-	1.7
BEIJING KINGSOFT OFFICE SO-A	-	22,207,698	-	-	-	2.0
TENCENT HOLDINGS LTD	-	32,955,848	-	-	-	2.9
HORIZON ROBOTICS INC	-	10,694,668	-	-	-	0.9
GDS HOLDINGS LTD-CL A	-	5,787,157	-	-	-	0.5
TRIP.COM GROUP LTD	-	21,799,404	-	-	-	1.9
POP MART INTERNATIONAL GROUP	-	38,035,962	-	-	-	3.3
LAOPU GOLD CO L-H	-	12,670,990	-	-	-	1.1
KUAISHOU TECHNOLOGY	-	16,396,407	-	-	-	1.4
MAO GEPING COSMETICS CO LTD	-	15,222,671	-	-	-	1.3
MIXUE GROUP	-	10,768,665	-	-	-	0.9
KINGDEE INTERNATIONAL SFTWR	-	12,321,608	-	-	-	1.1
小計	1,357,491,131	701,301,330			69.1	61.5
芬蘭						
NOKIA CORP-SPON ADR	34,669,219	-	-	-	1.8	-
香港						
GUMING HOLDINGS LTD	-	15,961,394	-	-	-	1.4
HONG KONG EXCHANGES & CLEAR	-	24,727,169	-	-	-	2.2
小計	-	40,688,563			-	3.6
臺灣						
台積電	-	15,900,000	-	-	-	1.4
聯發科	-	16,250,000	-	-	-	1.4
弘塑	-	6,540,000	-	-	-	0.6
小計	-	38,690,000			-	3.4
美國						
ASTERA LABS INC	53,822,677	-	-	-	2.7	-
ADVANCED MICRO DEVICES	44,386,636	-	-	-	2.3	-
CORNING INC	56,924,874	-	-	-	2.9	-
LUMENTUM HOLDINGS INC	51,904,307	-	-	-	2.6	-
MARVELL TECHNOLOGY INC	44,574,443	12,497,840	-	-	2.3	1.1
MICRON TECHNOLOGY INC	9,187,282	-	-	-	0.5	-
ON SEMICONDUCTOR CORP	18,059,220	-	-	-	0.9	-
SITIME CORP	23,736,394	-	-	-	1.2	-
SANDISK CORP-W/I	76,008,179	-	-	-	3.9	-
HOWMET AEROSPACE INC	-	11,131,318	-	-	-	1.0
INTUITIVE SURGICAL INC	-	11,650,566	-	-	-	1.0
CENTRUS ENERGY CORP-CLASS A	-	10,916,554	-	-	-	1.0
MICROSOFT CORP	-	11,898,843	-	-	-	1.0
NETFLIX INC	-	12,413,226	-	-	-	1.1
NVIDIA CORP	-	16,393,033	-	-	-	1.5
VISTRA ENERGY CORP	-	25,736,957	-	-	-	2.3
BROADCOM INC	-	20,606,216	-	-	-	1.8
CREDO TECHNOLOGY GROUP HOLDI	-	213,184	-	-	-	-
GE VERNOVA INC	-	16,139,096	-	-	-	1.4
ROBINHOOD MARKETS INC - A	-	24,206,417	-	-	-	2.1
小計	378,604,012	173,803,250			19.3	15.3
股票總計（附註三、八及十）	1,770,764,362	954,483,143			90.2	83.8

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 115年6月30日	金額 114年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 115年6月30日	佔已發行股份／受益憑證總數百分比 114年6月30日	佔淨資產百分比 115年6月30日	佔淨資產百分比 114年6月30日
基金						
香港						
CSOP HANG SENG TECH INDX ETF	$ -	$ 25,851,446	-	-	-	2.3
美國						
VANECK SEMICONDUCTOR ETF	-	20,430,721	-	-	-	1.8
基金合計（附註三、八及十）	-	46,282,167			-	4.1
銀行存款（附註五）	224,693,829	143,522,376			11.4	12.6
其他資產減負債後之淨額	(32,163,275)	(4,577,753)			(1.6)	(0.5)
淨資產	$1,963,294,916	$1,139,709,933			100.0	100.0

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地／交易所在國分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　會計主管：李美琳

國泰證券投資信託股份有限公司

國泰中國A50證券投資信託基金

淨資產變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	金額	佔淨資產百分比	金額	佔淨資產百分比
期初淨資產	$ 1,441,936,636	73.5	$ 1,150,337,360	100.9
收入（附註三及七）				
利息收入	403,277	-	363,605	-
股利收入	2,511,515	0.1	5,982,218	0.5
其他收入	120	-	-	-
收入合計	2,914,912	0.1	6,345,823	0.5
費　用				
經理費（附註六及十）	14,304,450	0.7	10,070,939	0.9
保管費（附註六）	1,907,258	0.1	1,342,805	0.1
會計師費用	105,625	-	105,625	-
其他費用	95,431	-	48,955	-
費用合計	16,412,764	0.8	11,568,324	1.0
本期淨投資損失	(13,497,852)	(0.7)	(5,222,501)	(0.5)
發行受益權單位價款	131,433,027	6.7	101,335,559	8.9
買回受益權單位價款	(677,002,384)	(34.5)	(59,504,274)	(5.2)
已實現資本利益（損失）（附註三、八及十）	569,661,628	29.0	(11,120,136)	(1.0)
未實現資本損益之淨變動（附註三、八及十）	482,814,184	24.6	34,837,970	3.1
兌換損益之淨變動（附註三）	27,949,677	1.4	(70,954,045)	(6.2)
期末淨資產	$ 1,963,294,916	100.0	$ 1,139,709,933	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　會計主管：李美琳

國泰證券投資信託股份有限公司

國泰中港台證券投資信託基金

財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（除另予註明者外，金額以新台幣元為單位）

一、概　　述

本基金係依據中華民國有關法令規定，經金融監督管理委員會（以下稱金管會）核准，在中華民國境內設立之股票型開放式新台幣、美元及人民幣計價級別之證券投資信託基金，於 98 年 11 月 30 日正式成立。本基金以基準貨幣（即新台幣）為記帳單位。

本基金得投資於中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票）、台灣存託憑證、基金受益憑證（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、政府債券、公司債（含次順位公司債）、可轉換公司債（含承銷中可轉換公司債）、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證券或不動產資產信託受益證券及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，以及中國大陸、香港、新加坡、美國等國家或地區之證券集中交易市場或前述國家或地區經金管會核准之店頭市場交易之股票（含承銷股票）、基金受益憑證、基金股份、投資單位（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、存託憑證（Depositary Receipts）、不動產證券化相關商品、金融資產證券化相關商品及符合金管會規定之信用評等等級，由前述國家、地區或機構所保證或發行之債券，以及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。

本基金自成立日起 6 個月後，投資於國內外股票之總額，不得低於本基金淨資產價值之 70%（含本數）；投資於中國大陸、香港（含由中國大陸、香港企業所發行，而於新加坡及美國等國家或地區交易）之有價證券之總額，每季平均不得低於本基金淨資產價值之 60%（含本數）。

本基金得為避險之目的，依中華民國中央銀行或金管會之相關規定，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新台幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為兆豐國際商業銀行股份有限公司，保管機構並複委任美商道富銀行State Street Bank and Trust Company為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於115年8月3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

遵循聲明

本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。

本基金之重大會計政策茲彙總如下：

股　　票

股票於成交日按實際成本入帳；出售時成本之計算採移動平均法，售價減除成本列為已實現資本損益。對所投資之國內上市公司股票係按計算日臺灣證券交易所集中交易市場之收盤價格計價；上櫃公司股票係按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計價；對所投資之國外上市或上櫃公司股票係按計算日彭博資訊（Bloomberg）取得之證券交易市場最近收盤價格計價。

本基金期末持有之股票，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

基　　金

基金交易於成交日按實際成本入帳。證券交易所或店頭市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分彭博資訊（Bloomberg）所示之最近收盤價格為準。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後金額為準。基金出售時，成本按移動平均法計算。

本基金持有之基金，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

證券交易損益、股利及利息收入

證券交易之已實現資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。

本基金受配之現金股利，於除息日列為現金股利，作為當年度收入。盈餘或資本公積轉增資配發之股票股利，不認列股利收入，僅於除權日註記增加之股數，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

利息收入則按應計基礎列入當年度收入。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按資產負債表日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。於 115 年及 114 年 6 月最後一個營業日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率分別為 31.837 元及 29.902 元。因外幣折算而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。累積之外幣兌換損益均列於淨資產價值變動表項下。

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、銀行存款

	115年6月30日			114年6月30日		
	原幣金額		約當新台幣金額	原幣金額		約當新台幣金額
活期存款	新台幣	94,484,111.00	$ 94,484,111	新台幣	17,332,748.00	$ 17,332,748
	港幣	1,593,429.39	6,468,272	港幣	3,931,105.07	14,974,444
	人民幣	14,936,592.57	70,053,825	人民幣	21,328,502.38	89,031,675
	美元	1,686,327.88	53,687,621	美元	741,873.74	22,183,509
			$224,693,829			$143,522,376

六、經理費及保管費

依信託契約之規定，本基金支付經理公司與保管機構之報酬係依照每日基金淨資產價值分別按每年 1.80%與 0.24%逐日累積計算為原則。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。

七、稅　　捐

依財政部 91 年 11 月 27 日發布之台財稅字第 0910455815 號函規定，相關利息收入之扣繳稅款不得申請退還。是以本基金均以稅後淨額認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得、利息收入及現金股利所需負擔之所得稅，均由給付人於給付時扣繳或依規定估列，係以稅後淨額認列收入。

依中國稅務機關及證監會規定，從 103 年 11 月 17 日起，對合格境外機構投資者（簡稱 QFII）、人民幣合格境外機構投資者（簡稱 RQFII）取得來源於中國境內的股票等權益性投資資產轉讓所得，暫免徵收企業所得稅。

本基金出售中華民國境內之證券所產生之已實現資本利得，無需繳納證券交易所得稅，惟出售股票時，應按其出售價款 3‰課徵證券交易稅。

八、交易成本

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
手續費	$ 2,470,799	$ 1,521,154
交易稅	1,306,478	861,892
	$ 3,777,277	$ 2,383,046

九、收益之分配

依信託契約之規定，本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

十、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
國泰證券投資信託股份有限公司（國泰投信公司）	本基金之經理公司
國泰金融控股股份有限公司	本基金經理公司之母公司
國泰綜合證券股份有限公司（國泰證券公司）	本基金經理公司之母公司為該公司董事及監察人，並持有該公司已發行股份10%以上股份

(二) 與關係人間之重大交易事項

除已於財務報表其他部分揭露者外，本基金與關係人間之交易如下：

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	金額	佔各科目百分比	金額	佔各科目百分比
經理費－國泰投信公司	$ 14,304,450	100	$ 10,070,939	100
手續費－國泰證券公司	$ 37,647	2	$ 11,966	1

	115年6月30日		114年6月30日	
	金額	佔各科目百分比	金額	佔各科目百分比
應付經理費－國泰投信公司	$ 2,697,082	100	$ 1,627,470	100

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易：無。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票及基金價值將隨投資個別標的之股價波動而變動。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。

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金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而暴露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理單位，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，且稽核單位定期核閱風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十二、外幣金融資產之匯率資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	115年6月30日			114年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
人民幣	$ 14,937,434.22	4.690	$ 70,057,772	$ 21,329,995.59	4.174	$ 89,037,909
非貨幣性項目						
美元	12,980,910.00	31.837	413,273,231	6,495,684.93	29.902	194,233,971
港幣	-	4.059	-	63,843,356.40	3.809	243,193,389
人民幣	289,423,558.58	4.690	1,357,491,131	125,705,308.73	4.174	524,647,950

十三、其　　他

因本基金之經理公司之董事自 114 年 5 月起擔任某上市公司獨立董事，而本基金自 114 年 8 月起陸續買賣該上市公司股票，至 114 年 9 月已全數賣出該股票，因本基金之經理公司已逕行補償受影響期間之相關受益憑證持有人，且未涉及「證券投資信託基金資產價值計算標準」，故未影響本基金之淨資產價值之計算。該名董事並已於 115 年 6 月 22 日辭任本基金經理公司之董事職務。