

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞電通網證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國106及105年上半年度

地址：台北市信義區松智路1號4樓

電話：(02)8758-6688

會計師核閱報告

瀚亞電通網證券投資信託基金 公鑒：

瀚亞電通網證券投資信託基金民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨資產價值變動表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係經理公司之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



會計師 郭 慈 容

郭慈容



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 8 月 1 日

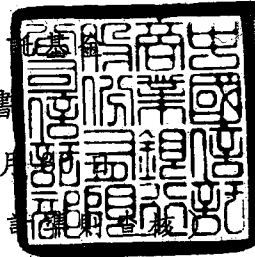
瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞電通

淨資產價值報告書

民國 106 年及 105 年 6 月

(僅經核閱，未依證券法規定辦理)



單位：新台幣元（受益權單位除外）

	106年6月30日			105年6月30日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
股票—按市價計算（成本—106年6月30日 278,349,996 元，105年6月30日 371,048,740 元）（附註三及七）	\$	383,156,969	87.5	\$	417,983,983	86.4
銀行存款		53,458,979	12.2		69,973,664	14.5
應收發行受益憑證款		20,000	-		180,000	-
應收出售證券款		-	-		5,436,499	1.1
應收現金股利（附註三）		2,060,229	0.5		2,656,218	0.5
應收利息及其他應收款（附註三）		135	-		166	-
資產合計		<u>438,696,312</u>	<u>100.2</u>		<u>496,230,530</u>	<u>102.5</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款		52,138	-		-	-
應付買入證券款		-	-		11,465,501	2.4
應付經理費（附註五及九）		569,768	0.2		633,817	0.1
應付保管費（附註五）		53,418	-		59,420	-
其他負債		79,878	-		80,218	-
負債合計		<u>755,202</u>	<u>0.2</u>		<u>12,238,956</u>	<u>2.5</u>
淨資產	\$	<u>437,941,110</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>483,991,574</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位		<u>33,034,976.8</u>			<u>44,139,843.3</u>	
每單位平均淨資產	\$	<u>13.26</u>		\$	<u>10.96</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘 迪

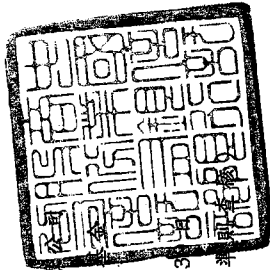


總經理：黃慧敏



會計主管：蕭琪玉





瀚亞證券有限公司
 瀚亞證券有限公司
 民國 105 年 6 月 30 日
 (僅經核閱)

單位：新台幣元

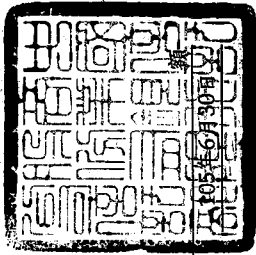
投 資 類 別	金 額		佔 已 發 行 股 份 總 數 百 分 比	佔 淨 資 產	百 分 比
	106年6月30日	105年6月30日			
上市股票					
食品工業					
成大	\$ -	\$ 5,006,500	-	-	1.1
卜蜂	-	4,866,650	-	-	1.0
合計	-	9,873,150	0.1	-	2.1
電機機械					
和利	-	4,800,000	-	-	1.0
科智	-	6,540,000	-	-	1.4
仲智	-	6,954,000	0.1	-	1.4
合計	-	18,294,000	-	-	3.8
生技醫療					
王耀	-	4,818,500	-	-	1.0
葡台	-	6,450,000	-	-	1.3
合計	-	11,268,500	0.1	-	2.3
半導體業					
日月	8,402,896	10,371,950	-	1.9	2.2
台積	38,989,500	46,637,500	-	8.9	9.6
元電	7,102,200	-	-	1.6	-
世立	8,540,000	-	0.2	2.0	-
同積	10,950,000	-	0.2	2.5	-
芯電	6,957,500	-	-	1.6	-
矽力	14,064,000	-	-	3.2	-
矽創	-	5,985,000	-	-	-
合計	95,006,096	62,994,450	0.1	21.7	12.2
電腦及週邊設備業					
佳致	4,185,000	-	-	0.9	-
世宏	-	4,625,500	-	-	1.0
致伸	-	5,742,000	-	-	1.2
宏正	-	14,190,000	0.1	-	2.9
樺漢	-	24,557,500	-	0.9	5.1
合計	4,185,000	44,115,000	-	0.9	1.0

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金		份 總 數 百 分 比		估 淨 資 產 百 分 比	
	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日
光 電 業						
晶 大	\$ 1,963,500	\$ -	-	-	0.4	-
立 光	38,800,000	26,505,000	-	-	8.9	5.5
GIS-KY	16,425,000	-	-	-	3.8	-
東 貝	-	-	-	-	-	-
茂林-KY	-	5,147,500	-	0.1	-	1.0
	<u>57,188,500</u>	<u>31,652,500</u>			<u>13.1</u>	<u>6.5</u>
通信網路業						
邦 律 泰 磊 電 新 大 傳						
智 美 明 中 中 全 台 遠	7,760,000	-	-	-	1.8	-
	13,608,000	-	-	-	3.1	-
	5,560,000	-	0.1	-	1.3	-
	2,923,000	-	-	-	0.6	-
	-	22,135,000	-	-	-	4.6
	-	4,645,500	-	-	-	1.0
	-	7,312,500	-	-	-	1.5
	-	7,322,600	-	-	-	1.5
	<u>29,851,000</u>	<u>41,415,600</u>			<u>6.8</u>	<u>8.6</u>
電子零組件業						
通 巨 電 興 郡 電 騰 科 邦						
華 國 台 新 台 台 敬 華 信	13,392,000	-	0.1	-	3.1	-
	4,240,000	-	-	-	1.0	-
	16,372,500	9,625,600	-	-	3.7	2.0
	8,685,000	4,642,000	0.1	-	2.0	1.0
	14,231,549	-	-	-	3.2	-
	-	7,488,000	-	-	-	1.5
	-	4,920,300	-	-	-	1.0
	-	10,091,250	-	0.1	-	2.1
	-	4,482,600	-	-	-	0.9
	<u>56,921,049</u>	<u>41,249,750</u>			<u>13.0</u>	<u>8.5</u>
其他電子業						
鴻 可 貿 漢 碩						
海 成 -KY 平 天	33,462,000	-	-	-	7.7	-
	14,176,500	-	-	-	3.2	-
	19,804,080	7,486,000	0.1	-	4.5	1.5
	-	12,384,000	-	0.3	-	2.6
	-	7,223,000	-	0.1	-	1.5
	<u>67,442,580</u>	<u>27,093,000</u>			<u>15.4</u>	<u>5.6</u>

(接次頁)



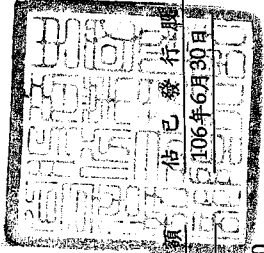
(承前頁)

投 資 類 別	金 額		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產		百分比	
	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日
其他	-	\$ 4,902,000	-	-	-	-	-	1.0
和友	-	7,120,500	-	-	-	-	-	1.5
上市股票合計	310,594,225	12,022,500	-	-	70.9	-	-	2.5
其他	-	5,062,500	-	-	-	-	-	1.0
大地-KY	3,870,000	6,624,000	-	-	0.9	-	-	1.4
江特醫合鈦博	-	4,800,000	-	-	-	-	-	1.0
生技醫療	-	9,355,500	-	-	-	-	-	2.0
大邦太聯鏡泰	-	7,867,200	-	-	-	-	-	1.6
其他	-	7,329,000	-	-	-	-	-	1.5
其他	-	4,950,000	-	-	-	-	-	1.0
其他	3,870,000	40,925,700	-	-	0.9	-	-	8.5
半導體業	20,078,744	14,170,100	-	-	4.6	-	-	2.9
懋瑞-KY	5,610,000	8,582,000	-	-	1.3	-	-	1.8
信精晶昂寶-KY	14,196,000	-	0.1	-	3.2	-	-	-
其他	14,300,000	-	-	-	3.3	-	-	-
其他	-	4,841,600	-	-	-	-	-	1.0
其他	-	4,452,000	-	-	-	-	-	0.9
其他	-	4,869,900	-	-	-	-	-	1.0
其他	54,184,744	36,915,600	-	-	12.4	-	-	7.6
電腦及週邊設備業	9,328,000	-	0.1	-	2.1	-	-	-
廣廣	-	4,824,000	-	-	-	-	-	1.0
廣積	9,328,000	4,824,000	-	-	2.1	-	-	1.0
通信網路業	5,180,000	-	-	-	1.2	-	-	-
德業豐	-	4,810,000	-	-	-	-	-	1.0
電子零件業	-	12,447,833	-	-	-	-	-	2.6
其他電子業	-	4,580,400	-	-	-	-	-	0.9
特鴻	-	17,028,233	-	-	-	-	-	3.5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金		份 總 數 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日	106年6月30日	105年6月30日
文化創意業	\$ -	\$ 21,627,000	0.1	0.1	-	4.5
象 鈿 華 研	-	6,370,000	0.1	0.1	-	1.3
上櫃股票合計	72,562,744	27,997,000			16.6	5.8
		137,563,033				28.4
股票合計	383,156,969	417,983,983			87.5	86.4
銀行存款	53,458,979	69,973,664			12.2	14.5
其他資產減負債後之淨額	1,325,162	(3,966,073)			0.3	(0.9)
淨 資 產	\$ 437,941,110	\$ 483,991,574			100.0	100.0



後附之附註係本財務報表之一一部分。



董事長：潘 迪



總經理：黃慧敏



會計主管：蕭琪玉

瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞電通網證券教育信託基金

淨資產變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元

	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 421,956,663	96.3	\$ 475,116,660	98.2
收入 (附註三及六)				
現金股利	2,060,229	0.5	2,656,218	0.6
利息收入	2,539	-	11,362	-
其他收入	-	-	71	-
收入合計	<u>2,062,768</u>	<u>0.5</u>	<u>2,667,651</u>	<u>0.6</u>
費用				
經理費 (附註五及九)	3,458,338	0.8	3,807,301	0.8
保管費 (附註五)	324,218	0.1	356,937	0.1
其他費用	79,278	-	79,534	-
費用合計	<u>3,861,834</u>	<u>0.9</u>	<u>4,243,772</u>	<u>0.9</u>
本期淨投資損失	(<u>1,799,066</u>)	(<u>0.4</u>)	(<u>1,576,121</u>)	(<u>0.3</u>)
發行受益權單位價款 (106年1月1日至6月30日 2,447,806.2單位, 105年1月1日至6月30日 4,394,710.2單位)	30,990,654	7.1	49,577,526	10.2
買回受益權單位價款 (106年1月1日至6月30日 7,837,474.9單位, 105年1月1日至6月30日 2,894,650.0單位)	(96,996,357)	(22.1)	(32,219,123)	(6.7)
已實現資本利得 (損失) (附註三、六及七)	9,749,608	2.2	(1,344,100)	(0.3)
未實現資本利得增加 (減少) (附註三)	<u>74,039,608</u>	<u>16.9</u>	(<u>5,563,268</u>)	(<u>1.1</u>)
本期資本帳戶淨變動	<u>17,783,513</u>	<u>4.1</u>	<u>10,451,035</u>	<u>2.1</u>
期末淨資產	\$ <u>437,941,110</u>	<u>100.0</u>	\$ <u>483,991,574</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘迪



總經理：黃慧敏



會計主管：蕭琪玉



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞電通網證券投資信託基金

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，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，在中華民國境內設立之開放式證券投資信託基金，於 89 年 3 月 10 日正式成立，原名保誠電通網證券投資信託基金，投資於證券投資信託契約所列舉之中華民國境內之上市或上櫃股票、承銷股票、上市受益憑證、期貨、政府公債、公司債、可轉換公司債、債券換股權利證書或金融債券。

本基金係由瀚亞證券投資信託股份有限公司經理，並由中國信託商業銀行股份有限公司保管。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 106 年 8 月 1 日經本基金之經理公司總經理簽核發佈。

三、主要會計政策

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。

本基金之主要會計政策茲彙總如下：

股 票

股票於成交日按實際成本入帳。對所投資股票之價值係以下列方式評價：

上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；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。認購初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本計價。股票出售時，成本係採移動平均法計算。

股票交易係以成交日為入帳基礎。

本基金於期末持有之股票，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額為未實現資本利得或損失，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，於除息日即列為現金股利，作為當期收入。盈餘及資本公積轉增資配發之股票股利，於除權日註記股數增加，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計當期收入。

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、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服務報酬，係依照本基金淨資產價值每年 1.6% 及 0.15% 之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次。

六、稅 捐

利息收入之扣繳稅款不得申請退還，是以本基金以稅後淨額認列利息收入。

本基金出售證券所產生之已實現資本利得，毋須繳納證券交易所得稅，惟出售股票時，應按其出售價款 3% 繳納證券交易稅；買或賣股價類期貨契約時，應按期貨契約總值之一定比率繳納期貨交易稅。

七、證券及期貨交易

本基金之證券交易彙總如下：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
買入股票成本(含現金增資股票成本)	<u>\$ 274,522,796</u>	<u>\$ 521,155,393</u>
出售股票價款	\$ 340,973,080	\$ 532,069,514
出售股票成本(附註三)	(<u>331,223,472</u>)	(<u>533,413,614</u>)
已實現資本利得(損失)(附註三及六)	<u>\$ 9,749,608</u>	(<u>\$ 1,344,100</u>)

八、收益之分配

依信託契約規定，本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

九、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
瀚亞證券投資信託股份有限公司(以下簡稱瀚亞投信)	本基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	106年1月1日 至6月30日		105年1月1日 至6月30日	
	金額	%	金額	%
經理費—瀚亞投信	<u>\$ 3,458,338</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,807,301</u>	<u>100</u>

	106年6月30日		105年6月30日	
	金額	%	金額	%
應付經理費—瀚亞投信	<u>\$ 569,768</u>	<u>100</u>	<u>\$ 633,817</u>	<u>100</u>

十、金融商品資訊之揭露

(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標的之市價波動而變動。

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及負債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。

(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可能曝露於市場、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，並建立風險管理程序、評估方法、管理指標，定期檢視本基金風險狀況，且稽核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。