

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

財務報告暨會計師查核報告
民國105及104年度

地址：台北市信義區松智路1號4樓

電話：(02)8758-6688

會計師查核報告

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估經理公司編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表中民國 105 年度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，民國 104 年度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財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞電通網證券投資信託基金民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

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

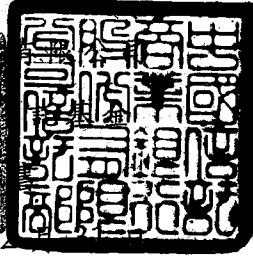
中 華 民 國 106 年 2 月 14 日

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

民國 105 年及 104 年 1



單位：新台幣元（受益權單位除外）

	105年12月31日			104年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
股票—按市價計算（成本—						
105年底 335,050,672 元·104						
年底 383,306,961 元）（附註						
三及七）	\$ 365,818,037		86.7	\$ 435,805,472		91.7
銀行存款	58,409,811		13.9	40,716,832		8.6
應收出售證券款	8,079,148		1.9	-		-
應收發行受益憑證款	19,000		-	483,000		0.1
應收利息及其他應收款（附註						
三）	252		-	1,070		-
資產合計	<u>432,326,248</u>		<u>102.5</u>	<u>477,006,374</u>		<u>100.4</u>
負 債						
應付買入證券款	9,578,251		2.3	924,920		0.2
應付買回受益憑證款	58,169		-	151,896		-
應付經理費（附註五及九）	578,252		0.2	648,069		0.2
應付保管費（附註五）	54,208		-	60,759		-
其他負債	100,705		-	104,070		-
負債合計	<u>10,369,585</u>		<u>2.5</u>	<u>1,889,714</u>		<u>0.4</u>
淨 資 產	<u>\$ 421,956,663</u>		<u>100.0</u>	<u>\$ 475,116,660</u>		<u>100.0</u>
發行在外受益權單位	<u>38,424,645.5</u>			<u>42,639,783.1</u>		
每單位平均淨資產	<u>\$ 10.98</u>			<u>\$ 11.14</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：潘迪

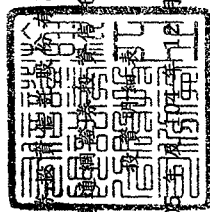
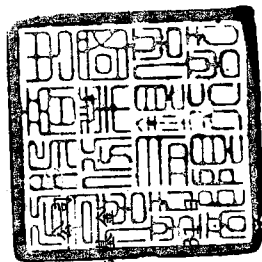


總經理：黃慧敏



會計主管：陳亞榛





瀚亞證券
 瀚亞
 民國 105

單位：新台幣元

投 資 類 種	金 額		佔已發行股份總數百分比	佔淨資產百分比	
	105年12月31日	104年12月31日		105年12月31日	104年12月31日
上市股票					
塑膠工業					
台陽	\$ 2,319,200	-	-	0.6	-
東台	9,398,000	-	-	2.2	-
台化	3,081,600	-	-	0.7	-
	14,798,800	-	-	3.5	-
電機機械					
永冠-KY	-	6,232,772	-	-	1.3
劍麟	-	4,740,000	-	-	1.0
	-	10,972,772	-	-	2.3
汽車工業					
廣華-KY	-	13,923,000	0.1	-	2.9
航運業					
翔	-	13,346,400	-	-	2.8
生技醫療業					
王	3,740,000	-	-	0.9	-
麗豐-KY	-	12,366,000	0.1	-	2.6
	3,740,000	12,366,000	-	0.9	2.6
半導體業					
日月	12,459,850	3,648,000	-	2.9	0.8
品電	11,388,300	-	-	2.7	-
元泰	5,745,600	-	-	1.4	-
敦泰	12,496,000	-	0.1	2.9	-
矽力-KY	10,896,000	-	-	2.6	-
矽創	5,842,500	-	-	1.4	-
積電	39,567,000	31,174,000	-	9.4	6.5
台聯	-	11,870,100	-	-	2.5
瑞電	-	12,277,200	-	-	2.6
祥	-	13,482,000	-	-	2.8
	98,395,250	72,451,300	0.1	23.3	15.2

(接次頁)

(承前頁)

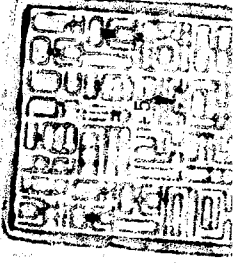
投 資 類 種	金 額		佔 已 發 行 股 份 總 數 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	105年12月31日	104年12月31日	105年12月31日	104年12月31日	105年12月31日	104年12月31日
電腦及週邊設備業						
星 伸 碩 漢 達	\$ 4,048,000	-	-	-	1.0	-
致 和 樺 廣	3,042,900	-	-	-	0.7	-
	5,313,000	-	-	-	1.3	-
	9,340,040	4,836,000	-	-	2.2	1.0
	<u>21,743,940</u>	<u>4,240,000</u>	-	-	<u>5.2</u>	<u>0.9</u>
		<u>9,076,000</u>	-	-	<u>5.2</u>	<u>1.9</u>
光 電 業						
大 立 晶 光	34,110,000	11,350,000	-	-	8.1	2.4
晶 睿	-	926,400	-	-	-	0.2
TPK-KY	-	6,682,500	-	-	-	1.4
	<u>34,110,000</u>	<u>18,958,900</u>	-	-	<u>8.1</u>	<u>4.0</u>
通 信 網 路 業						
智 邦 電 律 磊 基 新 赫 華	7,380,500	-	-	-	1.8	-
中 華	19,285,000	-	-	-	4.6	-
美 中	1,822,500	-	-	-	0.4	-
中 啟	14,957,400	4,855,200	0.1	-	3.5	1.0
全 北 海	8,630,000	-	-	-	2.0	-
	-	15,309,000	-	0.1	-	3.2
	-	27,744,000	-	0.2	-	5.9
	<u>52,075,400</u>	<u>1,830,600</u>	-	0.1	<u>12.3</u>	<u>0.4</u>
		<u>49,738,800</u>	-	-	<u>12.3</u>	<u>10.5</u>
電 子 零 組 件 業						
台 達 電 鵬 電 科 興 郡	4,466,000	2,643,500	-	-	1.0	0.6
敬 台 華 新 日 台	3,763,400	12,907,600	-	0.1	0.9	2.7
	5,040,000	-	-	-	1.2	-
	5,409,434	-	-	-	1.3	-
	6,360,200	-	-	-	1.5	-
	<u>10,540,046</u>	-	-	-	<u>2.5</u>	-
	<u>35,579,080</u>	<u>15,551,100</u>	-	-	<u>8.4</u>	<u>3.3</u>
其 他 電 子 業						
海 鈞 成 點	19,871,200	7,130,600	-	-	4.7	1.5
鴻 聯 貿 可 尖	6,450,000	-	0.1	-	1.5	-
聯 貿 可 尖	15,836,148	-	0.1	-	3.8	-
	-	14,076,000	-	-	-	3.0
	-	8,021,400	-	-	-	1.7
	<u>42,157,348</u>	<u>29,228,000</u>	-	0.2	<u>10.0</u>	<u>6.2</u>

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	105年12月31日	已發行股份總數百分比		佔淨資產		比
		105年12月31日	104年12月31日	105年12月31日	104年12月31日	
其他	\$ 7,315,000	-	-	1.7	-	-
豐	4,711,500	-	-	-	1.0	1.0
可寧衛	7,315,000	-	-	1.7	1.0	1.0
上市股票合計	309,914,818	-	-	73.4	52.7	52.7
上櫃股票	2,618,000	-	0.1	0.6	1.0	1.0
生技醫療業	3,858,195	-	-	0.9	-	-
特江洋	-	-	0.1	-	3.1	3.1
邦大東	6,476,195	-	-	1.5	4.1	4.1
半導體業	4,384,289	-	0.1	1.0	3.8	3.8
懋聯測科旺科半科	16,555,000	0.1	-	3.9	-	-
信精台力漢台宏	15,470,000	-	-	3.7	-	-
精星台微科半科	-	-	0.1	-	0.4	0.4
捷	1,758,900	-	0.1	-	3.0	3.0
捷	14,430,000	-	0.1	-	1.0	1.0
捷	4,780,000	-	-	-	3.1	3.1
捷	14,800,500	-	0.2	-	4.3	4.3
捷	20,470,000	-	0.2	-	15.6	15.6
捷	36,409,289	-	-	8.6	-	-
捷	74,325,150	-	-	-	-	-
捷	3,237,735	-	-	0.8	-	-
捷	7,937,500	-	0.2	-	1.7	1.7
捷	15,040,000	-	0.1	-	3.2	3.2
捷	8,137,500	-	-	-	1.7	1.7
捷	31,115,000	-	-	0.8	6.6	6.6
捷	10,845,000	-	-	-	2.3	2.3
捷	5,700,000	-	-	1.4	-	-
捷	8,365,500	-	0.1	-	1.7	1.7
捷	14,170,000	-	0.1	-	3.0	3.0
捷	5,700,000	-	-	1.4	4.7	4.7
捷	22,535,500	-	-	-	-	-
捷	4,080,000	0.1	0.3	1.0	3.3	3.3
捷	15,770,000	-	-	-	-	-

(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	
	105年12月31日	104年12月31日	105年12月31日	104年12月31日	105年12月31日	104年12月31日
其 他	-	-	-	0.1	-	1.6
國 統	-	\$ 7,529,550	-	0.1	-	0.8
大地-KY	-	3,666,000	-	-	-	2.4
上櫃股票合計	55,903,219	11,195,550	185,481,700	-	13.3	39.0
股票合計(附註三及七)	365,818,037	435,805,472	86.7	-	86.7	91.7
銀行存款	58,409,811	40,716,832	13.9	-	13.9	8.6
其他資產減負債後之淨額	(2,271,185)	(1,405,644)	(0.6)	-	(0.6)	(0.3)
淨 資 產	\$ 421,956,663	\$ 475,116,660	100.0	-	100.0	100.0

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

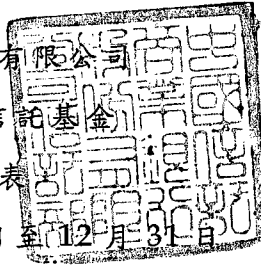


會計主管：陳亞榛

瀚亞證券

瀚亞電通

淨



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	105年度		104年度	
	金	%	金	%
年初淨資產	\$ 475,116,660	112.6	\$ 654,744,370	137.8
收入 (附註三及六)				
現金股利	13,127,173	3.1	13,105,808	2.8
利息收入	14,392	-	65,689	-
其他收入	104	-	-	-
收入合計	13,141,669	3.1	13,171,497	2.8
費用				
經理費 (附註五及九)	7,518,083	1.8	8,644,046	1.8
保管費 (附註五)	704,813	0.2	810,385	0.2
其他費用	160,460	-	160,220	-
費用合計	8,383,356	2.0	9,614,651	2.0
本年度淨投資收益	4,758,313	1.1	3,556,846	0.8
發行受益權單位價款 (105 年度 5,286,911.9 單位, 104 年度 2,453,672.9 單位)	59,681,778	14.1	27,861,945	5.8
贖回受益權單位價款 (105 年度 9,502,049.5 單位, 104 年度 17,133,179.5 單位)	(108,120,156)	(25.6)	(203,300,198)	(42.8)
已實現資本利得 (附註三、六及七)	12,251,214	2.9	903,305	0.2
未實現資本利得減少 (附註三)	(21,731,146)	(5.1)	(8,649,608)	(1.8)
本年度資本帳戶淨變動	(57,918,310)	(13.7)	(183,184,556)	(38.6)
年底淨資產	\$ 421,956,663	100.0	\$ 475,116,660	100.0

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：陳亞榛



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 105 及 104 年度

(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 2 月 10 日經本基金之經理公司總經理簽核發佈。

三、主要會計政策

本基金自 105 年 1 月 1 日適用企業會計準則公報及其解釋。本財務報表為本基金採用新發布企業會計準則公報之首份年度財務報表，於首次適用之報導期間開始日（105 年 1 月 1 日）由先前之一般公認會計原則轉換為企業會計準則公報，並據以編製 105 年度財務報表。

遵循聲明

105 年度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。104 年度財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨財務會計準則公報及其解釋編製。惟該主要會計政策之轉換對本基金並無重大影響。

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（以下簡稱櫃買中心）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。

本基金於年底持有之股票，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；買賣債券時，免納證券交易稅，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，應按其期貨契約總值之一定比率繳納期貨交易稅。

七、證券交易

本基金之證券交易彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
買入股票成本（含現金增資價款）	<u>\$ 859,964,077</u>	<u>\$ 850,217,167</u>
出售股票價款	\$ 920,471,580	\$ 1,002,680,775
出售股票成本（附註三）	(<u>908,220,366</u>)	(<u>1,001,777,470</u>)
已實現資本利得（附註三及六）	<u>\$ 12,251,214</u>	<u>\$ 903,305</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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
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

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	金 額	%	金 額	%
經理費－瀚亞投信	<u>\$ 7,518,083</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,644,046</u>	<u>100</u>

	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
應付經理費—瀚亞投信	\$ 578,252	100	\$ 648,069	100

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，預期可輕易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。