

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐國際全球證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國107及106年度

地址：台北市中正區衡陽路91號8樓

電話：(02)2381-5188

會計師查核報告

兆豐國際全球證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

兆豐國際全球證券投資信託基金民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 107 年及 106 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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達兆豐國際全球證券投資信託基金民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 107 年及 106 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一般公認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，與兆豐國際全球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及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兆豐國際全球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兆豐國際全球證券投資信託基金或終止契約，或除清算或終止契約外別無實際可行之其他方案。

兆豐國際全球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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對兆豐國際全球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，以及使兆豐國際全球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兆豐國際全球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 劉 建 良

劉建良



會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 108 年 1 月 30 日

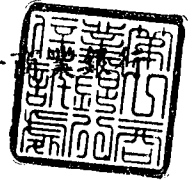
兆豐國際證券投資信託股份有限公司

兆豐國際全球證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

第一



單位：新台幣元

資 產	107年12月31日			106年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
上市櫃股票	\$	861,732,089	76.8	\$	985,973,679	86.6
指數股票型基金		23,026,270	2.0		39,167,441	3.4
存託憑證		25,201,091	2.2		5,536,088	0.5
銀行存款		207,360,898	18.5		112,956,145	9.9
應收遠期外匯款(附註八)		884,038	0.1		2,232,900	0.2
應收出售證券款		3,131,913	0.3		24,029,581	2.1
應收發行受益憑證款		11,074,949	1.0		6,000	-
應收現金股利		502,788	-		652,744	0.1
資產合計		<u>1,132,914,036</u>	<u>100.9</u>		<u>1,170,554,578</u>	<u>102.8</u>
負 債						
應付買入證券款		8,346,051	0.8		29,078,598	2.6
應付買回受益憑證款		2,694	-		865,377	0.1
應付遠期外匯款(附註八)		-	-		440,556	-
應付經理費(附註五及七)		1,457,548	0.1		1,454,160	0.1
應付保管費(附註五)		252,642	-		252,054	-
應付所得稅		156,308	-		147,028	-
應付費用		80,000	-		80,000	-
負債合計		<u>10,295,243</u>	<u>0.9</u>		<u>32,317,773</u>	<u>2.8</u>
淨資產		<u>\$1,122,618,793</u>	<u>100.0</u>		<u>\$1,138,236,805</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位		<u>40,436,015.37</u>			<u>36,467,720.11</u>	
每單位平均淨資產		<u>\$27.76</u>			<u>\$31.21</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



投資明細表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 股 份 或 受 益 憑 證 總 數 (單 位) %		佔 淨 資 產 %	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
上市櫃股票						
台灣股票						
ALC	\$ -	\$ 18,523,369	-	-	-	1.6
TSMC	18,040,000	-	-	-	1.6	-
美國股票						
Abbott LABS	20,537,204	-	-	-	1.8	-
Activision Blizzard	12,944,740	-	-	-	1.2	-
Advansix Inc	27,905	-	-	-	-	-
Advanced Micro Devic	-	12,887,172	-	-	-	1.1
Agilent Tech Inc	26,352,933	-	-	-	2.3	-
Alphabet Inc.	27,091,693	49,972,716	-	-	2.4	4.4
Amazon Com Inc.	17,261,116	34,906,341	-	-	1.5	3.1
Analog Devices Inc.	-	21,790,413	-	-	-	1.9
Apple Computer Inc.	-	28,286,591	-	-	-	2.5
Bank of America Corp.	-	32,601,180	-	-	-	2.9
Boston Scientific Co.	22,908,532	-	-	-	2.0	-
Burlington Store	10,696,989	-	-	-	1.0	-
Consol Energy Inc.	-	13,973,640	-	-	-	1.2
Conocophillips	7,581,216	-	-	-	0.7	-
Coca-Cola Co.	-	28,757,951	-	-	-	2.5
Fortive Corp-W/I	-	15,116,520	-	-	-	1.3
Fireeye Inc	13,845,831	-	-	-	1.2	-
Goldman Sachs Group	-	15,208,153	-	-	-	1.3
Honeywell Internatio	42,195,794	-	-	-	3.8	-
Ingersoll-Rand Plc	47,015,589	-	-	-	4.2	-
International Co.	-	16,616,680	-	-	-	1.5
Intuitive Surgical	18,101,737	-	-	-	1.6	-
Iqvia Holdings	10,502,388	-	-	-	0.9	-
Kansas City Southern	17,626,605	-	-	-	1.6	-
Microsoft Corp	47,821,931	51,063,958	-	-	4.3	4.5
Merck & Co Inc	32,428,847	15,115,923	-	-	2.9	1.3
Paypal Holdings Inc	15,864,743	-	-	-	1.4	-
Planet Fitness-A	15,351,441	-	-	-	1.4	-
Phillips 66	13,055,378	-	-	-	1.2	-
Splunk Inc	9,477,135	-	-	-	0.8	-
Starbucks Corp.	-	26,569,645	-	-	-	2.3
Tableau Software Inc	12,357,248	-	-	-	1.1	-
Tesarco Inc.	-	14,593,672	-	-	-	1.3
TJX Companues Inc	14,810,540	15,975,247	-	-	1.3	1.4
Under Armour Inc.	-	8,746,658	-	-	-	0.8
Unitedhealth Group	11,351,541	-	-	-	1.0	-
Verizon Communicat	21,232,661	-	-	-	1.9	-
Vertex Pharmaceutica	11,906,210	-	-	-	1.1	-
Walt Disney Co.	-	11,231,355	-	-	-	1.0
Walt-Mart Stores Inc	23,784,023	-	-	-	2.1	-
Weight Watchers	6,344,828	-	-	-	0.6	-
Workday Inc-A	12,259,394	-	-	-	1.1	-
Xilinx Inc.	10,627,287	25,758,106	-	-	0.9	2.3
Yum Brands Inc.	21,115,877	-	-	-	1.9	-
	<u>574,479,356</u>	<u>439,171,921</u>			<u>51.2</u>	<u>38.6</u>
大陸地區						
Changzhou Xing-A	-	15,420,847	-	-	-	1.4
Focus Media In-A	-	20,125,719	-	-	-	1.8
Jiangsu Yanghe-A	-	21,074,243	-	-	-	1.8
Jinyu Bio-Technolo-A	-	18,903,596	-	-	-	1.7

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 股 份 或 受 益 憑 證 總 數 (單 位) %		佔 淨 資 產 %	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
Shenzhen Inova-A	\$ -	\$ 27,919,707	-	-	-	2.4
Venustech Grou-A	17,444,587	-	-	-	1.6	-
	<u>17,444,587</u>	<u>103,444,112</u>			<u>1.6</u>	<u>9.1</u>
瑞士股票						
ABB Ltd-REG	-	24,008,307	-	-	-	2.1
Credit Suisse-REG	-	11,728,407	-	-	-	1.1
Novartis AG-REG	13,379,672	-	-	-	1.2	-
	<u>13,379,672</u>	<u>35,736,714</u>			<u>1.2</u>	<u>3.2</u>
西班牙股票						
Industrial De Diseno	-	13,529,824	-	-	-	1.2
	-	<u>13,529,824</u>			-	<u>1.2</u>
法國股票						
Airbus Group NV	10,607,129	-	-	-	0.9	-
Brp Paribas	-	27,882,183	-	-	-	2.4
Pernod-Ricard SA	-	23,640,508	-	-	-	2.1
Wordline SA	14,633,629	-	-	-	1.3	-
	<u>25,240,758</u>	<u>51,522,691</u>			<u>2.2</u>	<u>4.5</u>
香港股票						
AAC Technologies Hol	-	18,718,302	-	-	-	1.6
Asm Pacific	-	10,027,087	-	-	-	0.9
Kingsoft Corp Ltd.	-	14,962,365	-	-	-	1.3
Shenzhen INTL GP	14,612,952	-	-	-	1.3	-
Sunny Optical	-	18,780,070	-	-	-	1.7
	<u>14,612,952</u>	<u>62,487,824</u>			<u>1.3</u>	<u>5.5</u>
義大利股票						
Moncler Spa	18,318,067	-	-	-	1.6	-
Salvatore Ferra Gamo	9,936,796	-	-	-	0.9	-
	<u>28,254,863</u>	<u>-</u>			<u>2.5</u>	<u>-</u>
日本股票						
Fujitsu Ltd.	-	10,630,486	-	-	-	0.9
Hoya Corp.	20,278,262	19,378,819	-	-	1.8	1.7
Keyence Corp	23,275,482	-	-	-	2.1	-
Nabtesco Corp.	-	11,442,307	-	-	-	1.0
Pola Orbis HD	-	15,713,307	-	-	-	1.4
Renesas Electron	-	24,344,038	-	-	-	2.1
THK Co Ltd.	-	15,685,496	-	-	-	1.4
	<u>43,553,744</u>	<u>97,194,453</u>			<u>3.9</u>	<u>8.5</u>
德國股票						
Bayerische Motoren	-	19,290,296	-	-	-	1.7
Infineon Technologie	-	38,457,077	-	-	-	3.4
SAP SE	20,182,377	21,765,571	-	-	1.8	1.9
Siemens AG-REG	-	25,387,881	-	-	-	2.2
Wirecard AG	9,343,009	-	-	-	0.8	-
	<u>29,525,386</u>	<u>104,900,825</u>			<u>2.6</u>	<u>9.2</u>
瑞典股票						
Ericsson LM-B SHS	22,945,809	-	-	-	2.0	-
Atlas Copco AB-A SH	-	16,810,972	-	-	-	1.5
	<u>22,945,809</u>	<u>16,810,972</u>			<u>2.0</u>	<u>1.5</u>
荷蘭股票						
Asml Holding NV	-	22,884,800	-	-	-	2.0
	-	<u>22,884,800</u>			-	<u>2.0</u>
港澳國企/紅籌股						
China Everbright Int	13,756,183	18,410,615	-	-	1.2	1.6
China Railway Constr	7,460,129	-	-	-	0.7	-
China Vanke Co-H	12,245,161	-	-	-	1.1	-
Xinming China Holdin	-	1,355,559	-	-	-	0.1
	<u>33,461,473</u>	<u>19,766,174</u>			<u>3.0</u>	<u>1.7</u>
韓國股票						
LG Chem Ltd	15,275,020	-	-	-	1.4	-
	<u>15,275,020</u>	<u>-</u>			<u>1.4</u>	<u>-</u>

(接次頁)



(承前頁)

投資種類	金額		佔已發行股份或 受益憑證總數(單位)%		佔淨資產%	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
丹麥股票						
Novozymes-B SHS	9,593,845	-	-	-	0.9	-
	<u>9,593,845</u>	<u>-</u>			<u>0.9</u>	<u>-</u>
芬蘭股票						
Nokia OYJ	15,924,624	-	-	-	1.4	-
	<u>15,924,624</u>	<u>-</u>			<u>1.4</u>	<u>-</u>
上市櫃股票合計	<u>861,732,089</u>	<u>985,973,679</u>			<u>76.8</u>	<u>86.6</u>
指數股票型基金						
美國						
iShares Nasdaq Biote	23,026,270	-	-	-	2.0	-
iShares Us Pharmaceu	-	39,167,441	-	0.2	-	3.5
	<u>23,026,270</u>	<u>39,167,441</u>			<u>2.0</u>	<u>3.5</u>
指數股票型基金合計	<u>23,026,270</u>	<u>39,167,441</u>			<u>2.0</u>	<u>3.5</u>
存託憑證						
Alibaba Grp-Adr	12,396,494	-	-	-	1.1	-
Vale SA-SP ADR	12,804,597	-	-	-	1.1	-
Himax Techno-Adr	-	5,536,088	-	-	-	0.5
存託憑證合計	<u>25,201,091</u>	<u>5,536,088</u>			<u>2.2</u>	<u>0.5</u>
銀行存款	<u>207,360,898</u>	<u>112,956,145</u>			<u>18.5</u>	<u>9.9</u>
其他資產減負債後淨額	<u>5,298,445</u>	<u>(5,396,548)</u>			<u>0.5</u>	<u>(0.5)</u>
淨資產	<u>\$1,122,618,793</u>	<u>\$1,138,236,805</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：





淨資產價值變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
年初淨資產	\$ 1,138,236,805	101.4	\$ 1,065,075,967	93.6
合併兆豐國際綠鑽證券投資信託基淨資產 (附註一及六)	66,800,251	5.9	-	-
合併兆豐國際全球高股息證券投資信託基淨資產 (附註一及六)	76,851,073	6.8	-	-
合併兆豐國際民生動力證券投資信託基淨資產 (附註一及六)	80,431,514	7.2	-	-
淨資產合計	1,362,319,643	121.3	1,065,075,967	93.6
收 入				
利息收入	297,235	-	85,579	-
現金股利	18,142,837	1.6	15,304,755	1.4
其他收入	-	-	156	-
收入合計	18,440,072	1.6	15,390,490	1.4
費 用				
經理費 (附註五及七)	17,882,562	1.6	17,067,813	1.5
保管費 (附註五)	3,099,640	0.3	2,958,422	0.3
所得稅費用	3,676,469	0.3	3,186,035	0.3
其他費用	175,698	-	175,892	-
費用合計	24,834,369	2.2	23,388,162	2.1
本年度淨投資損失	(6,394,297)	(0.6)	(7,997,672)	(0.7)
發行受益權單位價款	95,197,237	8.5	93,551,059	8.2
買回受益權單位價款	(195,769,718)	(17.4)	(158,051,687)	(13.9)
已實現資本 (損失) 利得	(60,258,065)	(5.4)	127,516,379	11.2
未實現資本 (損失) 利得之變動	(70,968,897)	(6.3)	40,138,826	3.5

(接次頁)

(承前頁)

	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
已實現兌換(損失)利得(附註八)	(\$ 19,289,838)	(1.7)	\$ 34,585,357	3.1
未實現兌換利得(損失)之變動(附註八)	17,782,728	1.6	(56,581,424)	(5.0)
年底淨資產	<u>\$ 1,122,618,793</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 1,138,236,805</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐國際全球高股息證券投資信託基金

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣元

一、概 述

本基金係依據「證券投資信託事業於國內募集證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍」等有關法令，於 78 年 2 月 4 日成立之開放型證券投資信託基金。本基金主要投資於國內外證券交易市場之有價證券。依證券投資信託契約規定，本基金投資於國內外有價證券之總額不得低於淨資產價值之 70%；投資於外國有價證券之總額不得低於淨資產價值之 60%。

本基金收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金依據證券投資信託基金管理辦法第八十三條規定，並經金管會核准，以 107 年 6 月 27 日為合併基準日與兆豐國際全球高股息證券投資信託基金、兆豐國際民生動力證券投資信託基金及兆豐國際綠鑽證券投資信託基金進行合併，本基金為存續基金。

本基金之經理公司為兆豐國際證券投資信託股份有限公司，保管機構為第一商業銀行股份有限公司（國外受託保管機構為美商道富銀行 State Street Bank）。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 108 年 1 月 30 日經本基金之經理公司簽核通過。

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。

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基礎編製。

基金資產價值之計算

國內外上市櫃股票、指數股票型基金及存託憑證以計算日投資所在國交易市場之收盤價格為計算基準。

股票買進及賣出係於交易日入帳，出售成本係採移動平均法計算。

股利及利息收入均按應計基礎計算。現金股利於除息日認列收入，股票股利於除權日僅增加股數，不認列收入。

股價指數期貨按計算日市場之結算價格為準，以計算契約利得或損失，並同時記入期貨交易保證金及未實現資本損益。

遠期外匯合約以計算日之公平價值為準，產生之評價損益列為金融資產或負債（帳列應收付遠期外匯款），並同時列為未實現兌換損益，俟履約結清時，再列為已實現兌換損益。

金融商品買賣交易成本列為買進成本或出售價款減項。

外幣交易

非衍生性金融商品合約之外幣交易，係按原交易幣別分別入帳。每日按即期匯率折算成新台幣而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣資產及負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。

所得稅

股利及利息收入於給付時按各該國規定之扣繳率扣繳，已扣繳稅額列為所得稅費用。

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

依據證券投資信託契約之規定，經理公司及保管機構之報酬係按基金之每日淨資產價值，分別按下列年百分比逐日計算，按月支付：

	經理費	保管費
20 億元以下部分	1.50%	0.26%
超過 20 億元，40 億元以下部分	1.35%	0.24%
超過 40 億元部分	1.20%	0.22%

另依證券投資信託契約規定，除契約規定之特殊情況外，若投資於上市櫃公司股票及存託憑證總額未達本基金淨資產價值之 70% 部分，減半計算經理費。

六、合併事項

本基金與兆豐國際全球高股息證券投資信託基金、兆豐國際民生動力證券投資信託基金及兆豐國際綠鑽證券投資信託基金於 107 年 6 月 27 日合併，相關資訊揭露如下：

(一) 基金合併前相關資訊如下：

	兆豐國際綠鑽 證券投資 信託基金	兆豐國際高股息 證券投資 信託基金	兆豐國際民生動 力證券投資 信託基金
金管會核准成立日期	99.3.17	99.12.27	100.4.6
主要投資項目	國內外股票型 基金	國內外股票型 基金	國內外股票型 基金
換發比例(註)	0.249245360305	0.3595204335633	0.3959416453981
107.06.27 淨資產價值	\$ 66,800,251	\$ 76,851,073	\$ 80,431,514
107.06.27 已發行在外 受益憑證單位數	8,444,685.51	6,735,374.99	6,400,724.89
107.06.27 每單位平均 淨資產	7.9103	11.4101	12.5660

註：換發比例係依照上列數據及證券投資基金管理辦法計算而得。

(二) 基金合併前淨資產價值明細如下：

	兆豐國際綠鑽 證券投資 信託基金	兆豐國際高股息 證券投資 信託基金	兆豐國際民生動 力證券投資 信託基金
上市櫃股票	\$ 47,717,258	\$ 48,162,019	\$ 55,157,936
存託憑證	-	-	1,380,477
銀行存款	21,696,693	30,449,100	27,363,476
其他資產減其他負債 淨額	(2,613,700)	(1,760,046)	(3,470,375)
淨資產	<u>\$ 66,800,251</u>	<u>\$ 76,851,073</u>	<u>\$ 80,431,514</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
兆豐國際證券投資信託股份有限公司 (兆豐國際投信)	本基金之經理公司
兆豐證券股份有限公司(兆豐證券)	與兆豐國際投信同為兆豐金融控股 股份有限公司之子公司

(二) 關係人交易

	107年度	106年度
經理費—兆豐國際投信	<u>\$17,882,562</u>	<u>\$17,067,813</u>
證券商手續費—兆豐證券	<u>\$ 128,003</u>	<u>\$ 168,605</u>
	107年12月31日	106年12月31日
應付經理費—兆豐國際投信	<u>\$1,457,548</u>	<u>\$1,454,160</u>

八、遠期外匯交易

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本基金為規避外幣投資匯率變動風險，持有之未到期預售遠期外匯合約（分別產生未實現兌換利益 884,038 元及 1,792,344 元）資訊如下：

107年12月31日			
幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額
	歐元兌美元	108 年 1 月	800,000 歐元
	歐元兌美元	108 年 2 月	1,800,000 歐元
	美元兌新台幣	108 年 2 月	800,000 美元
	美元兌新台幣	108 年 3 月	8,800,000 美元
	美元兌新台幣	108 年 6 月	3,000,000 美元

106年12月31日			
幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額
	歐元兌美元	107 年 1 月	1,200,000 歐元
	美元兌新台幣	107 年 1 月	1,500,000 美元
	美元兌新台幣	107 年 2 月	1,500,000 美元
	美元兌新台幣	107 年 3 月	3,000,000 美元
	美元兌新台幣	107 年 4 月	3,000,000 美元
	美元兌新台幣	107 年 5 月	1,500,000 美元

本基金 107 及 106 年度從事遠期外匯交易分別產生已實現兌換損失 19,019,161 元及利益 11,286,618 元。

九、市場風險

本基金投資之金融商品，其價格、利率及匯率之漲跌，將使其公平價值隨之變動。