摩根證券投資信託股份有限公司
摩根全球創新成長證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市松智路1號20樓

電話：(02)87268686

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

摩根全球創新成長證券投資信託基金　公鑒：

查核意見

摩根全球創新成長證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達摩根全球創新成長證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 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，與摩根全球創新成長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暨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摩根全球創新成長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摩根全球創新成長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。

摩根全球創新成長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，惟其目的非對摩根全球創新成長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，以及使摩根全球創新成長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摩根全球創新成長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　李　穗　青

會計師　吳　怡　君

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中　華　民　國　113　年　2　月　16　日

摩根證券投資信託股份有限公司

摩根全球創新成長證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
上市股票－按市價計值（成本－112年底 1,672,462,422 元，111 年底 1,262,250,448 元）（附註三、八、九及十）	$ 1,963,858,282	54.96	$ 1,252,154,571	59.05
上櫃股票－按市價計值（成本－112年底 1,099,337,401 元，111 年底 882,156,723 元）（附註三、八、九及十）	1,559,783,276	43.65	761,910,156	35.93
銀行存款（附註三、五及八）	55,016,904	1.54	112,972,358	5.33
應收股利（附註三）	2,271,376	0.07	664,600	0.03
應收利息（附註三）	7,593	-	6,573	-
應收發行受益憑證款	12,918,450	0.36	1,277,556	0.06
其他應收款	258	-	182	-
資產合計	3,593,856,139	100.58	2,128,985,996	100.40
負債				
應付買回受益憑證款	15,600,033	0.44	5,552,268	0.26
應付經理費（附註六及八）	3,757,870	0.11	2,301,819	0.11
應付保管費（附註六）	791,204	0.02	478,777	0.02
其他應付款（附註八）	456,284	0.01	232,878	0.01
負債合計	20,605,391	0.58	8,565,742	0.40
淨資產	$ 3,573,250,748	100.00	$ 2,120,420,254	100.00
各計價類別之淨資產				
累積型－新台幣	$ 3,352,003,968		$ 2,040,004,674	
累積型－美金（單位：美金元）	$ 4,442,069.90		$ 2,618,718.61	
數位型－新台幣	$ 84,728,646		$ -	
發行在外受益權單位				
累積型－新台幣	172,506,626.00		141,888,589.70	
累積型－美金（單位：美金元）	478,821.04		381,255.18	
數位型－新台幣	6,687,379.40		-	
每單位平均淨資產				
累積型－新台幣	$ 19.43		$ 14.38	
累積型－美金（單位：美金元）	$ 9.28		$ 6.87	
數位型－新台幣	$ 12.67		$ -	

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：

摩根證券投資信託股份有限公司

摩根全球創新成長證券投資信託基金

投資明細表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投資種類	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
上市股票						
澳大利亞						
IDP EDUCATION LTD ORD AUD NPV	$ -	$ 55,434,225	-	0.04	-	2.61
丹麥						
NOVO NORDISK A/S	114,141,516	-	註 2	-	3.19	-
COLOPLAST B SHS ORD DKK1	-	51,302,291	-	0.01	-	2.42
丹麥小計	114,141,516	51,302,291			3.19	2.42
法國						
LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON SE ORD EUR0.3	120,740,116	20,789,517	註 2	註 2	3.38	0.98
AIR LIQUIDE SA ORD EUR5.5	56,688,175	-	註 2	-	1.59	-
SCHNEIDER ELECTRIC SE ORD EUR4	46,148,885	-	註 2	-	1.29	-
PERNOD-RICARD SA	34,340,881	-	註 2	-	0.96	-
L'OREAL	-	47,296,636	-	註 2	-	2.23
法國小計	257,918,057	68,086,153			7.22	3.21
德國						
ADIDAS ORD NPV	75,031,287	17,790,957	0.01	註 2	2.10	0.84
香港						
HONG KONG EXCHANGES AND CLEARING LTD ORD HKD1	33,542,581	-	註 2	-	0.94	-
BUDWEISER BREWING CO APAC LTD	-	30,416,243	-	註 2	-	1.43
香港小計	33,542,581	30,416,243			0.94	1.43
印度						
HDFC BANK LIMITED ORD INR1	54,195,829	-	註 2	-	1.52	-
印尼						
BANK CENTRAL ASIA TBK ORD IDR62.5	-	42,554,985	-	0.20	-	2.01
義大利						
UNICREDIT SPA ORD NPV	34,134,078	-	註 2	-	0.96	-
FINECOBANK BANCO FINEECO SPA ORD NPV	-	18,749,440	-	0.01	-	0.88
義大利小計	34,134,078	18,749,440			0.96	0.88

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
日　本						
SHIN-ETSU CHEMICAL COMPANY LIMITED COM NPV	$ 54,948,851	$ 26,810,298	註2	註2	1.53	1.27
JAPAN EXCHANGE GROUP INC NPV	41,748,006	-	0.01	-	1.17	-
KEYENCE CORPORATION ORD NPV	27,083,756	40,688,304	註2	註2	0.76	1.92
RECRUIT HOLDINGS CO LTD ORD NPV	-	28,872,176	-	註2	-	1.36
日本小計	123,780,613	96,370,778			3.46	4.55
南　韓						
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD ORD KRW100	53,801,208	-	註2	-	1.51	-
SK HYNIX INC ORD KRW5000	28,930,684	-	註2	-	0.81	-
SAMSUNG SDI COMPANY LIMITED	-	52,572,315	-	0.01	-	2.48
南韓小計	82,731,892	52,572,315			2.32	2.48
荷　蘭						
ASML HOLDING N.V. ORD EUR0.09	122,681,973	38,569,916	註2	註2	3.43	1.82
瑞　士						
NESTLE SA-REG ORD CHF0.1	62,673,595	49,549,978	註2	註2	1.75	2.34
STRAUMANN HOLDING AG ORD CHF0.01	22,474,669	-	註2	-	0.63	-
SIKA AG-REG ORD CHF0.01	-	34,959,602	-	註2	-	1.65
瑞士小計	85,148,264	84,509,580			2.38	3.99
台　灣						
台灣積體電路製造	102,589,000	39,468,000	註2	註2	2.87	1.86
英　國						
RELX PLC ORD GBP0.144397	78,310,943	-	註2	-	2.19	-
GREGGS PLC ORD GBp2	16,393,337	-	0.02	-	0.46	-
ASTRAZENECA PLC ORD USD0.25	-	70,842,030	-	註2	-	3.34
DIAGEO PLC	-	35,409,374	-	註2	-	1.67
英國小計	94,704,280	106,251,404			2.65	5.01
美　國						
MASTERCARD INCORPORATED A SHRS COM USD0.0001	130,489,461	89,471,740	註2	註2	3.65	4.22
UBER TECHNOLOGIES INC COM USD 0.00001	92,993,683	35,784,104	註2	註2	2.60	1.69
UNITEDHEALTH GROUP INC	69,525,471	-	註2	-	1.94	-
TRANE TECHNOLOGIES PLC COM USD1	64,860,973	41,980,169	註2	註2	1.81	1.98
DEERE AND CO	60,954,455	57,313,174	註2	註2	1.71	2.70
MCDONALD'S CORP	59,897,395	-	註2	-	1.68	-
SERVICENOW INC COM USD0.001	56,105,248	12,876,835	註2	註2	1.57	0.61
SCHWAB CHARLES CORP	49,934,389	-	註2	-	1.40	-

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
SALESFORCE INC	$ 41,753,603	$ -	註2	-	1.17	-
LOWE'S COMPANIES INC	35,408,760	-	註2	-	0.99	-
HOWMET AEROSPACE INC COM NPV	35,311,221	-	0.01	-	0.99	-
DANAHER CORPORATION	31,837,560	-	註2	-	0.89	-
FERGUSON PLC ORD GBp10.000000000	28,095,692	-	註2	-	0.79	-
QUANTA SERVICES INC COM USD0.00001	26,091,001	-	註2	-	0.73	-
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC COM USD1	-	71,227,399	-	註2	-	3.36
FREEPORT-MCMORAN INC COM USD0.1	-	54,858,491	-	註2	-	2.58
ELI LILLY & CO	-	45,554,741	-	註2	-	2.15
BURLINGTON STORES INC COM USD0.0001	-	45,334,084	-	0.01	-	2.14
HESS CORP COM USD1	-	44,307,856	-	註2	-	2.09
MSCI INC COM USD0.01	-	26,554,775	-	註2	-	1.25
美國小計	783,258,912	525,263,368			21.92	24.77
南非						
CAPITEC BANK HOLDINGS LIMITED ORD ZAR0.01	-	24,814,916	-	0.01	-	1.17
上市股票小計	1,963,858,282	1,252,154,571			54.96	59.05
上櫃股票						
愛爾蘭						
RYANAIR HOLDINGS PLC - ADR	43,899,600	-	註2	-	1.23	-
以色列						
SOLAREDGE TECHNOLOGIES INC COM USD0.0001	-	33,907,358	-	0.01	-	1.60
荷蘭						
NXP SEMICONDUCTORS ORD NPV	68,858,160	34,687,709	註2	註2	1.93	1.63
美國						
MICROSOFT CORP	325,579,221	133,096,666	註2	註2	9.11	6.28
AMAZON COM INC COM USD0.01	233,912,871	88,607,443	註2	註2	6.54	4.18
NVIDIA CORPORATION	156,914,037	30,184,049	註2	註2	4.39	1.42
META PLATFORMS INC COM USD.000006	144,974,473	-	註2	-	4.06	-
APPLE INC COM NPV	144,623,912	82,347,349	註2	註2	4.05	3.88
ALPHABET INC-CL A COM USD0.001	89,283,450	78,980,753	註2	註2	2.50	3.73
CADENCE DESIGN SYSTEMS INC COM USD0.01	77,864,691	60,462,961	註2	註2	2.18	2.85
COSTCO WHOLESALE CORPORATION	76,296,544	-	註2	-	2.13	-
INTUIT INC	64,907,370	-	註2	-	1.82	-
REGENERON PHARMACEUTICALS INC COM USD0.001	47,992,641	55,100,766	註2	註2	1.34	2.60

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 112年12月31日	金額 111年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額之百分比 111年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 111年12月31日
MARRIOTT INTERNATIONAL INC CLASS A	$ 42,630,113	$ -	註2	-	1.19	-
ADVANCED MICRO DEVICES INC	42,046,193	-	註2	-	1.18	-
MASIMO CORP COM USD 0.001	-	45,541,524	-	0.02	-	2.15
INTUITIVE SURGICAL INC COM USD0.001	-	36,349,869	-	註2	-	1.71
TESLA INC COM USD0.001	-	26,818,715	-	註2	-	1.27
WORKDAY INC-CLASS A SHRS COM USD0.001	-	24,695,004	-	註2	-	1.16
COUPA SOFTWARE INC COM USD0.0001	-	17,421,638	-	0.01	-	0.82
ZEBRA TECHNOLOGIES CORP-CL A SHRS COM USD0.01	-	13,708,352	-	註2	-	0.65
美國小計	1,447,025,516	693,315,089			40.49	32.70
上櫃股票小計	1,559,783,276	761,910,156			43.65	35.93
證券投資總額	3,523,641,558	2,014,064,727			98.61	94.98
銀行存款	55,016,904	112,972,358			1.54	5.33
其他資產減負債後之淨額	(5,407,714)	(6,616,831)			(0.15)	(0.31)
淨資產	$ 3,573,250,748	$ 2,120,420,254			100.00	100.00

註1：股票係依涉險國家進行分類。

註2：該投資佔已發行總數／受益權單位數／金額／淨資產之百分比經計算後未達0.01%。

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：

摩根證券投資信託股份有限公司

摩根全球創新成長證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	$2,120,420,254	59.34	$2,803,572,613	132.22
收入（附註三）				
利息收入（附註八）	1,148,012	0.03	202,216	0.01
股利收入	27,711,021	0.78	13,678,387	0.65
其他收入	2,551	-	11,379	-
收入合計	28,861,584	0.81	13,891,982	0.66
費　用				
經理費（附註六及八）	37,503,010	1.05	29,643,079	1.40
保管費（附註六）	7,845,741	0.22	6,165,758	0.29
會計師費用	296,156	0.01	332,875	0.02
所得稅費用（附註三）	5,920,139	0.17	2,968,606	0.14
其他費用	132,511	-	266,505	0.01
費用合計	51,697,557	1.45	39,376,823	1.86
本期淨投資損失	(22,835,973)	(0.64)	(25,484,841)	(1.20)
發行受益權單位價款	1,422,688,698	39.82	761,346,180	35.91
買回受益權單位價款	(841,588,811)	(23.55)	(557,551,172)	(26.29)
已實現資本損益變動（附註三、八及十）	25,522,496	0.71	(524,298,444)	(24.73)
未實現資本損益變動（附註三）	849,379,036	23.77	(547,072,578)	(25.80)
已實現兌換損益變動（附註三）	(14,839,600)	(0.42)	(62,657,861)	(2.96)
未實現兌換損益變動（附註三）	34,504,648	0.97	272,566,357	12.85
期末淨資產	$3,573,250,748	100.00	$2,120,420,254	100.00

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：

摩根證券投資信託股份有限公司

摩根全球創新成長證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣元為單位）

一、概　　述

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於 93 年 11 月 12 日成立。本基金主要投資中華民國有價證券及經金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）核准之外國有價證券，以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

本基金於 111 年 11 月 21 日經金管會核准發行數位型受益權單位，提供投資人於 112 年 2 月 1 日起透過經理公司之指定交易平台，並限以每月定期定額方式申購。

本基金受益權單位可區分為「累積型（新台幣計價及美元計價）」、「數位型（新台幣計價）」兩類別。

本基金之經理公司為摩根證券投資信託股份有限公司，保管機構為中國信託商業銀行股份有限公司信託部，保管機構並複委託摩根大通銀行負責保管本基金在國外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 2 月 16 日經本基金之經理公司董事長核准後發布。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本基金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。

(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基礎編製。

(三) 股　　票

股票係於成交日按實際成本入帳。對於所投資股票之價值係以下列方式評價：

國內上市股票係以計算日集中交易市場之收盤價格為準；國內上櫃股票係以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價成交系統之收盤價格為準。國外上市及上櫃股票係以計算日可收到證券集中交易市場或證券商營業處所之最近收盤價格為準；持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格之標的，以經理公司隸屬同一集團之評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(四) 證券交易損益、股利及利息收入

證券交易係於交易確認成交當日入帳，出售成本採移動平均法計算。已實現資本利得及損失列於資本帳戶。

現金股利按應計基礎於除息日認列股利收入。投資於國內取得之盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利及投資於國外取得之股票股利於除權日加註股數，不認列股利收入。

利息收入係按日以應計基礎入帳。

(五) 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易幣別入帳。每日按即期匯率折合成新台幣後計算淨資產價值。因外幣有價證券換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。依據投資信託契約之規定，上述兌換損益列入資本帳戶。

(六) 所得稅

國外投資之收益於給付時按各國規定之扣繳率扣繳列為所得稅費用。

國內利息收入被扣繳之稅額，因本基金之收益不予分配，因是利息收入被扣繳之稅額認列為所得稅費用。

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，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。

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

	112年12月31日			111年12月31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	USD	1,228,262	$ 37,748,180	USD	2,410,092	$ 74,009,108
	EUR	1,933	65,634	EUR	1,895	62,112
	AUD	2,246	47,100	AUD	2,246	46,773
	JPY	109,350	23,838	JPY	109,350	25,449
	GBP	356	13,951	GBP	356	13,154
	BRL	565	3,574	BRL	565	3,287
	CAD	88	2,058	CAD	88	2,001
	DKK	37	167	DKK	37	162
	KRW	1,234	29	KRW	1,229	30
	TWD		17,112,373	TWD		38,810,282
			$ 55,016,904			$ 112,972,358

六、經理費及保管費

本基金應付經理公司之服務酬勞，係依本基金累積型受益權單位及數位型受益權單位每日淨資產價值分別按每年百分之一點二五（1.25%）及百分之零點六（0.60%）逐日計算並按月給付。

惟本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票、承銷股票、興櫃股票、存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

本基金應付保管機構之服務酬勞，係依本基金各類型受益權單位淨資產價值按每年百分之零點二六（0.26%）逐日計算並按月給付。

非新台幣計價類別受益權單位之經理公司及保管機構之服務報酬，則按該月最後一個營業日依以下方式所取得之評價匯率換算為等值新台幣金額：

(一) 以計算日路孚特（Refinitiv）提供之前一營業日外匯收盤匯率；

(二) 計算日如無法取得路孚特（Refinitiv）前一營業日外匯收盤匯率時，則以當日彭博資訊（Bloomberg）或其他具國際公信力之資訊機構所提供之前一營業日外匯收盤匯率；

(三) 若無法取得前述匯率，則以路孚特（Refinitiv）或彭博資訊（Bloomberg）之最近收盤匯率為準。

惟基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

七、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

八、關係人交易

本基金112及111年度之關係人交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
摩根證券投資信託股份有限公司（摩根投信）	本基金之經理公司
摩根大通銀行股份有限公司（摩根大通銀行）	其主要股東與本基金經理公司之主要股東屬同一集團
摩根大通證券股份有限公司（摩根大通證券）	其主要股東與本基金經理公司之主要股東屬同一集團

(二) 與關係人間重大交易事項

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款－摩根大通銀行	$ 23,787,650	$ 61,226,691
應付經理費－摩根投信	$ 3,757,870	$ 2,301,819
應付銷售費（帳列其他應付款）－摩根投信	$ 2,726	$ 1,397

	112年度	111年度
利息收入－摩根大通銀行	$ 739,342	$ 108,022
經理費－摩根投信	$ 37,503,010	$ 29,643,079
交易手續費（註）－摩根大通證券	$ 10,368	$ 24,970

註：上述交易手續費係投資有價證券支付之手續費，尚未處分之有價證券帳列資產成本；處分之有價證券所支付之手續費，帳列已實現資本損益。

九、金融工具資訊之揭露

(一) 衍生工具

本基金112及111年度均未承作任何衍生工具交易。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資市場如美國、英國及香港等之證券交易市場對於每日證券交易價格並無漲跌幅上下限之規定，因此證券價格每日之漲跌幅空間相對較大。

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（如無法自交易對手收取未來現金流量之違約風險），其影響包括基金所從事金融工具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

本基金投資於新興國家及地區的證券集中交易市場，流動性不足之風險較大。

4. 外匯管制及匯率變動之風險

本基金投資國家及地區中，包含成熟市場及新興市場；新興市場地區，一般對外匯的管制較嚴格，同時也有匯率變動的風險存在。由於本基金必須每日以新台幣計算本基金之淨資產價值，因此當美金等匯率變動時，將影響本基金以新台幣計算之淨資產價值。本基金雖將從事遠期外匯或換匯交易之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

除財務報告其他附註資料所述者外，本基金具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日			111年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
股票						
美金	$ 76,238,642	30.7330	$ 2,343,042,188	$ 41,916,553	30.7080	$ 1,287,173,525
歐元	14,426,416	33.9492	489,765,395	4,369,327	32.7731	143,196,465
英鎊	2,417,256	39.1784	94,704,280	2,876,429	36.9387	106,251,404

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融工具部位而曝露於市場、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。本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險（包含市場風險、信用風險及作業風險）。本基金定期考量貨幣曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金隸屬之集團定期會審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構。

十、其　　他

本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字 1110380197 號規定揭露資訊如下：

交易成本

	112年度	111年度
交易手續費（註）	$ 905,157	$ 848,875
交易稅（帳列已實現資本損益）	2,260,965	1,406,463
	$ 3,166,122	$ 2,255,338

註：上述交易手續費係投資有價證券支付之手續費，尚未處分之有價證券帳列資產成本；處分之有價證券所支付之手續費，帳列已實現資本損益。