

元大證券投資信託股份有限公司
元大全球ETF成長組合證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：臺北市大安區敦化南路二段69號18樓、
67號B1

電話：(02)2717-5555

會計師查核報告

元大全球 ETF 成長組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

元大全球 ETF 成長組合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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達元大全球 ETF 成長組合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，與元大全球 ETF 成長組合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元大全球 ETF 成長組合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元大全球 ETF 成長組合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。

元大全球 ETF 成長組合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，惟其目的非對元大全球 ETF 成長組合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，以及使元大全球 ETF 成長組合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元大全球 ETF 成長組合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 陳 彥 君

陳 彥 君



會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 1 月 31 日

元大證券投資信託股份有限公司
元大全球 ETF 成基組合證券投資信託基金
淨資產價值報告書

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
受益憑證（附註三、八及九）	\$ 1,092,195,058		87.10	\$ 663,446,504		76.15
銀行存款	153,935,537		12.28	171,357,800		19.67
應收出售證券款	6,219,931		0.49	10,186,273		1.17
應收期貨保證金（附註三、八、九及十）	16,764,124		1.34	36,470,971		4.19
應收發行受益憑證款	538,682		0.04	28,129		-
應收股利	626,500		0.05	72,362		0.01
應收利息（附註九）	110,323		0.01	124,527		0.01
資產合計	<u>1,270,390,155</u>		<u>101.31</u>	<u>881,686,566</u>		<u>101.20</u>
負 債						
應付買入證券款	6,356,958		0.51	8,704,312		1.00
應付買回受益憑證款	8,555,468		0.68	621,058		0.07
應付經理費（附註五及九）	1,282,948		0.10	895,051		0.11
應付保管費（附註五）	149,677		0.01	105,365		0.01
其他應付款	100,000		0.01	100,000		0.01
負債合計	<u>16,445,051</u>		<u>1.31</u>	<u>10,425,786</u>		<u>1.20</u>
淨資產	<u>\$ 1,253,945,104</u>		<u>100.00</u>	<u>\$ 871,260,780</u>		<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>96,894,257.3</u>			<u>80,162,487.9</u>		
每單位平均淨資產	<u>\$ 12.94</u>			<u>\$ 10.87</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖

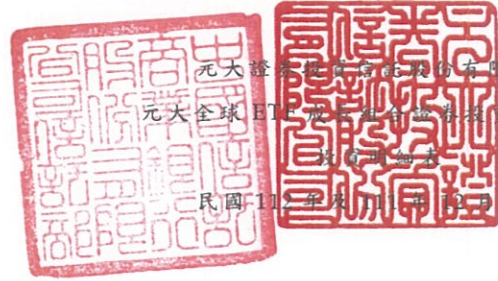


總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英





元大證券投資信託股份有限公司
元大全球ETF基金資產信託基金

民國112年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		占已發行受益權單位數之百分比(%)		占淨資產百分比(%)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
受益憑證						
上市受益憑證						
美國證券交易所						
COLUMBIA INDIA CONSUMER ETF	\$ 12,646,223	\$ -	0.28	-	1.01	-
CONSUMER DISCRETIONARY SELT	63,750,414	-	0.01	-	5.08	-
GLOBAL X MSCI CHINA CONSUMER	6,383,045	-	0.08	-	0.51	-
ISHARES MSCI TAIWAN ETF	27,587,275	14,552,153	0.02	0.01	2.20	1.67
ISHARES CORE MSCI DEV MKTS	133,439,445	92,827,827	0.04	0.03	10.64	10.65
ISHARES CORE MSCI EMERGING	58,918,442	16,348,325	-	-	4.70	1.88
ISHARES CORE S&P MIDCAP ETF	31,517,360	1,485,592	-	-	2.51	0.17
ISHARES CORE S&P SMALL-CAP E	18,298,851	1,453,102	-	-	1.46	0.17
ISHARES MSCI INDIA ETF	12,901,508	8,331,388	0.01	0.01	1.03	0.96
ISHARES CORE S&P 500 ETF	135,569,413	138,453,293	-	-	10.81	15.88
ISHARES US FINANCIALS ETF	67,989,478	-	0.11	-	5.42	-
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	76,778,243	34,343,090	-	-	6.12	3.94
SPDR S&P 500 ETF TRUST	175,303,830	22,312,955	-	-	13.99	2.56
VANGUARD FTSE EUROPE ETF	37,654,063	-	0.01	-	3.00	-
MATERIALS SELECT SECTOR SPDR	23,661,648	-	0.02	-	1.89	-
COMM SERV SELECT SECTOR SPDR	63,646,345	37,284,026	0.01	0.02	5.08	4.28
TECHNOLOGY SELECT SECT SPDR	42,594,285	-	-	-	3.40	-
CONSUMER STAPLES SPDR	21,252,884	61,123,814	-	0.01	1.69	7.02
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR	37,429,821	12,474,510	0.02	0.01	2.98	1.43
UTILITIES SELECT SECTOR SPDR	17,907,317	10,175,096	-	-	1.43	1.17
SPDR BLOOMBERG 1-3 MONTH T-B	26,965,168	-	-	-	2.15	-
ISHARES CORE TOTAL BOND ETF	-	8,554,205	-	-	-	0.98
SPDR PORTFOLIO S&P 500 GROWT	-	38,121,372	-	0.01	-	4.38
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BO	-	86,689,415	-	0.01	-	9.95
VANGUARD GROWTH ETF	-	17,669,291	-	-	-	2.03
HEALTH CARE SELECT SECTOR	-	35,259,054	-	-	-	4.05
ISHARES MSCI JAPAN ETF	-	18,054,830	-	0.01	-	2.07
美國小計	<u>1,092,195,058</u>	<u>655,513,338</u>			<u>87.10</u>	<u>75.24</u>

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		占已發行受益權單位數之百分比(%)		占淨資產百分比(%)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
非上市受益憑證 台 灣 元大美元貨幣市場基金-新台幣	\$ -	\$ 7,933,166	-	0.35	-	0.91
受益憑證合計	1,092,195,058	663,446,504			87.10	76.15
銀行存款	153,935,537	171,357,800			12.28	19.67
其他資產減負債後之淨額	7,814,509	36,456,476			0.62	4.18
淨 資 產	<u>\$ 1,253,945,104</u>	<u>\$ 871,260,780</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：上市受益憑證投資係以交易所分類，非上市受益憑證投資係以註冊地分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖



總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券投資信託股份有限公司
元大全球 ETF 成長組合證券投資信託基金
淨資產損益變動表

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	%	金	%
期初淨資產	\$ 871,260,780	69.48	\$ 939,756,406	107.86
收 入				
現金股利 (附註六)	16,488,416	1.32	11,343,887	1.30
利息收入 (附註六及九)	1,307,846	0.10	474,097	0.05
買回收入	20	-	-	-
收入合計	<u>17,796,282</u>	<u>1.42</u>	<u>11,817,984</u>	<u>1.35</u>
費 用				
經理費 (附註五及九)	13,129,977	1.05	10,654,918	1.22
保管費 (附註五)	1,534,243	0.12	1,244,504	0.14
會計師費用	150,000	0.01	150,000	0.02
其 他	-	-	90	-
費用合計	<u>14,814,220</u>	<u>1.18</u>	<u>12,049,512</u>	<u>1.38</u>
淨投資收益 (損失)	2,982,062	0.24	(231,528)	(0.03)
發行受益權單位價款	390,690,083	31.16	158,319,083	18.17
買回受益權單位價款	(193,995,704)	(15.47)	(85,473,566)	(9.81)
已實現資本利得 (損失) (附註三、 八、九及十)	44,635,223	3.56	(83,102,770)	(9.54)
已實現兌換利得 (損失) (附註三)	(35,613)	-	(1,315,965)	(0.15)
未實現資本利得或損失之淨變動數 (附註三、八、九及十)	137,209,084	10.94	(138,986,633)	(15.95)
未實現兌換利得或損失之淨變動數 (附註三)	<u>1,199,189</u>	<u>0.09</u>	<u>82,295,753</u>	<u>9.45</u>
期末淨資產	<u>\$ 1,253,945,104</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 871,260,780</u>	<u>100.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖



總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券投資信託股份有限公司
元大全球 ETF 成長組合證券投資信託基金
財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

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，在國內設立之開放式組合型基金，於 95 年 9 月 14 日成立。本基金為成長型之追加式基金，經核准發行金額為壹佰億元，主要從事投資於經金融監督管理委員會（金管會）核准於國內募集發行之證券投資信託基金（即本國子基金）及經核准之證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證及基金股份或投資單位（即外國子基金），以分散風險、確保基金之安全，並積極謀求長期之投資利得及維持收益安定為目標。

本基金之經理公司為元大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，保管機構並複委任 State Street Bank And Trust Company 為國外受託保管機構，負責保管本基金在境外之資產。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 113 年 1 月 31 日經本基金之經理公司董事長簽核後發布。

三、重大會計政策

遵循聲明

本基金之財務報表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，重大會計政策茲彙總如下：

衍生性金融商品－期貨

期貨契約所繳納之保證金以成本入帳，並列為資產（應收期貨保證金），於淨資產計算日就未平倉部位之期貨契約依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場之結算價格為市價評價，所產生之損益，

則分別調整應收期貨保證金之帳載金額及認列未實現資本利得或損失。契約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為已實現資本利得或損失。

受益憑證

投資受益憑證（以下稱子基金）於成交日按實際成本入帳，後續則係按市價評價。子基金市價之計算，於外國證券集中交易市場交易之指數股票型基金，以基金淨資產價值計算日各相關證券集中交易市場之收盤價格為準；如計算日無收盤價格，則以最近之收盤價格為準。其餘子基金則以基金淨資產價值計算日各子基金之受益憑證、基金股份或投資單位之淨資產價值為準；如計算日無淨資產價值，則以經理公司取得各子基金最近之淨資產價值為準。前述市價與成本間之差額，作為未實現資本利得或損失；俟子基金出售時，其成本係按移動平均法計算，其出售價格與成本間之差額，作為已實現資本利得或損失。

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，每日折合成新台幣後編製財務報表。美金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所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。112 及 111 年底台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率分別為 30.735 及 30.708。

因外幣換算而產生之損失或利益，列為未實現兌換利得或損失。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，則作為已實現兌換利得或損失。

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

(一) 經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一點二零(1.20%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。如投資於子基金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。

(二) 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點一四(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

六、所得稅

投資國外證券之股利收入所需負擔之所得稅，係由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，帳列股利收入之減項。

自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依91年11月13日修正之所得稅法施行細則及財政部91年11月27日台財稅第910455815號函之規定辦理，即以基金為納稅義務人扣繳之稅款不得申請退還，故自國內利息收入所產生之扣繳稅款作為利息收入之減項。

七、收益之分配

依據證券投資信託契約之規定，本基金之收益全部併入基金淨資產價值，不再另行分配。

八、交易成本

本基金 112 及 111 年度各類交易成本如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
手續費	\$ 1,623,210	\$ 1,623,669
交易稅	<u>2,438</u>	<u>6,074</u>
	<u>\$ 1,625,648</u>	<u>\$ 1,629,743</u>

九、關係人交易

本基金關係人交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	關係
元大證券投資信託股份有限公司 (元大投信)	本基金之經理公司
元大證券股份有限公司(元大證券)	與元大投信同為元大金控控股股份有限公司(元大金控)之子公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	與元大投信同為元大金控之子公司
元大美元貨幣市場基金-新台幣	其經理公司與本基金之經理公司相同

(二) 與關係人間之重大交易

	112年度	111年度
經理費		
元大投信	<u>\$ 13,129,977</u>	<u>\$ 10,654,918</u>
手續費		
元大證券	\$ 1,004,717	\$ 935,198
元大期貨	2,726	19,610
	<u>\$ 1,007,443</u>	<u>\$ 954,808</u>
利息收入		
元大期貨	<u>\$ 197,259</u>	<u>\$ 104,070</u>
	112年12月31日	111年12月31日
應付經理費		
元大投信	<u>\$ 1,282,948</u>	<u>\$ 895,051</u>
應收期貨保證金		
元大期貨	<u>\$ 16,764,124</u>	<u>\$ 36,470,971</u>
應收利息		
元大期貨	<u>\$ 14,840</u>	<u>\$ 19,829</u>
受益憑證		
元大美元貨幣市場基金- 新台幣	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,933,166</u>

本基金與關係人間之交易係依據約定條件為之。

十、金融商品之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

1. 本基金從事之衍生性金融商品主要為期貨交易合約，於 112 年 12 月 31 日無尚未到期之期貨交易合約，茲將 111 年 12 月 31 日未結清之合約資訊揭露如下：

		111年12月31日			
項 目	交 易 種 類	未 平 倉 部 位		合 約 金 額	公 平 價 值
		買 / 賣 方	契 約 數		
期貨契約	小 S&P500 指數 期貨	買 方	3	<u>\$ 17,842,882</u> (USD 581,050)	<u>\$ 17,784,537</u> (USD 579,150)
期貨契約	小那斯達克指數 期貨	買 方	6	<u>\$ 43,588,532</u> (USD 1,419,452)	<u>\$ 40,616,550</u> (USD 1,322,670)

2. 持有衍生性金融商品之交易淨損益及財務報表上之表達方法

	112年度	111年度
期貨交易合約—		
已實現資本利得（損失）	<u>\$ 3,749,584</u>	<u>\$ 1,912,830</u>
未實現資本利得或損失 之淨變動數	<u>\$ 3,030,327</u>	<u>(\$ 3,030,327)</u>

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之子基金價值將隨子基金之淨資產價值、匯率或股價波動而變動。

本基金從事期貨契約交易，係遵循證券主管機關所訂風險控管原則進行控管，故預期市場價格之風險尚在本基金可承受範圍內。

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。本基金之交易對方均為信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本基金投資之子基金大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故變現之流動風險甚低。

本基金從事期貨契約交易已依約繳交保證金，且遵循證券主管機關所訂風險控管原則進行控管，112年及111年12月31日之期貨未沖銷部位契約總市值佔基金淨資產價值比例分別為0%及6.70%，且未沖銷部位限額係逐日控制，故估計不致有重大之現金流量風險。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

本基金所持有之金融工具主係基金受益憑證投資，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公平價值風險。

(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主要為釐清風險來源及制定風險管理辦法，送交風險管理部核定。嗣後風險管理部除將定期檢定與調整相關風險管理規範外，倘遇即時或重大異常狀況，應立即研擬解決方案並呈報管理階層，以確保各項作業控制程序及交易監控管理能有效且完全被遵循。

十一、其 他

(一) 本基金具重大影響之外幣金融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	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	3,554,931	30.735	\$	109,260,803	30.708
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元		35,535,873	30.735		21,346,663	30.708
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元		206,831	30.735		283,454	30.708

(二) 本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字第 1110380197 號規定揭露投資子基金之經理費率、保管費率及相關費用如下：

單位：各外幣／新台幣元

112 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %	交易幣別	易金	稅額	手續費 / 佣金 / 其他費用幣別	金額
美國								
SPDR S&P 500 ETF Trust	SSgA Funds Management Inc	0.10	-	USD	\$	-	USD	\$ 2,913.68
iShares Core S&P 500 ETF	BlackRock Fund Advisors	0.03	-	USD		1.93	USD	882.63
iShares Core MSCI International Developed Markets ETF	BlackRock Fund Advisors	0.04	-	USD		2.03	USD	2,986.12
Invesco QQQ Trust Series 1	Invesco Capital Management LLC	0.20	-	USD		4.65	USD	2,184.66
iShares U.S. Financials ETF	BlackRock Fund Advisors	0.39	-	USD		-	USD	2,665.56
Consumer Discretionary Select Sector SPDR Fund	SSgA Funds Management Inc	0.03	-	USD		1.46	USD	2,088.40
Communication Services Select Sector SPDR Fund	SSgA Funds Management Inc	0.03	-	USD		6.85	USD	2,576.89
iShares Core MSCI Emerging Markets ETF	BlackRock Fund Advisors	0.09	-	USD		4.13	USD	1,572.81
Technology Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		-	USD	995.21
Vanguard FTSE Europe ETF	Vanguard Group Inc/The	0.08	-	USD		2.78	USD	2,073.28
Real Estate Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		3.05	USD	3,748.88
iShares Core S&P Mid-Cap ETF	BlackRock Fund Advisors	0.05	-	USD		-	USD	500.66
iShares MSCI Taiwan ETF	BlackRock Fund Advisors	0.59	-	USD		-	USD	246.08
SPDR Bloomberg 1-3 Month T-Bill ETF	SSgA Funds Management Inc	0.14	-	USD		-	USD	1,590.43
Materials Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		-	USD	584.07
Consumer Staples Select Sector SPDR Fund	SSgA Funds Management Inc	0.03	-	USD		3.22	USD	3,452.16
iShares Core S&P Small-Cap ETF	BlackRock Fund Advisors	0.06	-	USD		-	USD	277.72
Utilities Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		5.80	USD	2,315.42
iShares MSCI India ETF	BlackRock Fund Advisors	0.65	-	USD		-	USD	413.85
Columbia India Consumer ETF	Columbia Management Investment Advisers LLC	0.75	-	USD		-	USD	293.54
Global X MSCI China Consumer Discretionary ETF	Global X Management Co LLC	0.65	-	USD		5.50	USD	765.04

111 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %	交易幣別	易金	稅額	手續費 / 佣金 / 其他費用幣別	金額
臺灣								
元大美元貨幣市場基金—新台幣	元大證券投資信託股份有限公司	0.15	0.07	TWD	\$	-	TWD	\$ -
美國								
Communication Services Select Sector SPDR Fund	SSgA Funds Management Inc	0.03	-	USD		11.15	USD	3,116.75
Consumer Staples Select Sector SPDR Fund	SSgA Funds Management Inc	0.03	-	USD		-	USD	1,667.74
Health Care Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		-	USD	1,282.23
Invesco QQQ Trust Series 1	Invesco Capital Management LLC	0.20	-	USD		65.08	USD	5,214.85
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	0.15	-	USD		-	USD	2,972.99

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易幣別	易金	稅額	手續費/佣金/其他費	金額
iShares Core MSCI Emerging Markets ETF	BlackRock Advisors LLC	0.09	-	USD	\$	-	USD	\$ 921.81
iShares Core MSCI International Developed Markets ETF	BlackRock Fund Advisors	0.04	-	USD		-	USD	282.41
iShares Core S&P 500 ETF	BlackRock Fund Advisors	0.03	-	USD		-	USD	1,353.82
iShares Core S&P Mid-Cap ETF	Voya Investments LLC	0.05	-	USD		-	USD	39.70
iShares Core S&P Small-Cap ETF	BlackRock Advisors LLC	0.06	-	USD		-	USD	39.17
iShares Core Total USD Bond Market ETF	BlackRock Fund Advisors	0.06	-	USD		9.51	USD	1,021.59
iShares MSCI India ETF	BlackRock Fund Advisors	0.64	-	USD		-	USD	221.34
iShares MSCI Japan ETF	BlackRock Advisors LLC	0.50	-	USD		-	USD	483.13
iShares MSCI Taiwan ETF	BlackRock Advisors LLC	0.57	-	USD		-	USD	1,010.58
Real Estate Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		-	USD	1,768.36
SPDR Portfolio S&P 500 Growth ETF	State Street Global Advisors Inc	0.04	-	USD		-	USD	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	SSgA Funds Management Inc	0.095	-	USD		-	USD	1,617.15
Utilities Select Sector SPDR Fund	State Street Global Advisors Inc	0.03	-	USD		6.56	USD	2,752.64
Vanguard Growth ETF	Vanguard Group Inc/The	0.04	-	USD		-	USD	2,562.81