

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金
財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

凱基新興趨勢ETF組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

凱基新興趨勢 ETF 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達凱基新興趨勢 ETF 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 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與凱基新興趨勢ETF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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則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凱基新興趨勢 ETF 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凱基新興趨勢 ETF 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。

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對凱基新興趨勢 ETF 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，以及使凱基新興趨勢 ETF 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凱基新興趨勢 ETF 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）。

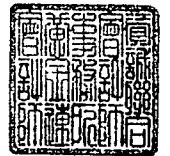
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

李秀玲

黃金連
李秀玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

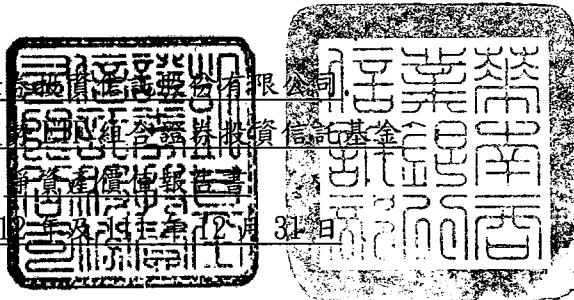
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 6 日

凱基證券投資信託有限公司
 凱基新興趨勢證券投資信託基金

民國112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 | | | | |
| 上市受益憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日之成本分別為 \$77,112,913及\$78,490,987) (附註三及八) | \$ 77,125,969 | 73.03 | \$ 74,722,704 | 73.08 |
| 基金-按市價計值 (民國112年及111年12月31日之成本分別為 \$8,029,777及\$8,027,379) (附註三及五) | 11,708,610 | 11.09 | 10,112,863 | 9.89 |
| 銀行存款(附註八) | 17,044,144 | 16.14 | 17,652,414 | 17.26 |
| 應收受益權單位銷售款 | 8,528 | 0.01 | 5,817 | - |
| 應收利息 | 660 | - | 512 | - |
| 資產合計 | <u>105,887,911</u> | <u>100.27</u> | <u>102,494,310</u> | <u>100.23</u> |
| 負 債 | | | | |
| 應付受益權單位買回款 | (103,691) | (0.11) | (76,211) | (0.07) |
| 應付經理費(附註三及五) | (98,741) | (0.09) | (95,427) | (0.09) |
| 應付保管費(附註三) | (13,413) | (0.01) | (13,119) | (0.01) |
| 其他應付款 | (60,000) | (0.06) | (60,000) | (0.06) |
| 負債合計 | <u>(275,845)</u> | <u>(0.27)</u> | <u>(244,757)</u> | <u>(0.23)</u> |
| 淨 資 產 | <u>\$ 105,612,066</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 102,249,553</u> | <u>100.00</u> |
| 發行在外受益權單位 | <u>14,036,863.10</u> | | <u>14,117,415.44</u> | |
| 每單位平均淨資產 | <u>\$ 7.52</u> | | <u>\$ 7.24</u> | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：孫思琪

凱基證券股份有限公司
凱基新興市場門戶基金經理信託基金

投資明細表
民國112年12月31日

單位：新台幣元

| 投資種類 (註) | 金額 | | 佔已發行受益權 單位數總數之百分比 | | 佔淨資產百分比 | |
|---|----------------|----------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | 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 |
| 上市基金受益憑證 | | | | | | |
| 美國 | | | | | | |
| iShares安碩MSCI BIC ETF | \$ 3,375,265 | \$ 3,386,681 | 0.16 | 0.14 | 3.20 | 3.31 |
| 安碩MSCI新興亞洲ETF | 14,020,047 | 13,416,571 | 0.11 | 0.10 | 13.28 | 13.12 |
| iShares安碩MSCI新興市場小型股ETF | 5,330,371 | 4,447,746 | 0.05 | 0.04 | 5.05 | 4.35 |
| iSharesMSCI新興市場ETF | 21,009,524 | 19,785,164 | - | - | 19.87 | 19.35 |
| iShares Inc iShares ESG Aware MSCI EM ETF | 15,598,314 | - | 0.01 | - | 14.77 | - |
| iShares中國大型股ETF | 472,680 | - | - | - | 0.45 | - |
| iShares安碩拉丁美洲40 ETF | 5,689,424 | 4,477,512 | 0.01 | 0.02 | 5.39 | 4.38 |
| Invesco Dorsey Wright Emerging Markets Momentum ETF | 2,541,723 | - | 0.06 | - | 2.41 | - |
| Energy SPDR ETF | 515,364 | 6,097,285 | - | - | 0.49 | 5.96 |
| 思柏達科技指數基金 | 7,986,428 | - | - | - | 7.56 | - |
| 思柏達健康護理指數基金 | 586,829 | 16,519,860 | - | - | 0.56 | 16.16 |
| iShares MSCI南非ETF | - | 4,297,677 | - | 0.04 | - | 4.20 |
| 景順DWA新興市場動能ETF | - | 2,294,208 | - | 0.05 | - | 2.25 |
| 小計 | 77,125,969 | 74,722,704 | | | 73.03 | 73.08 |
| 合計 | 77,125,969 | 74,722,704 | | | 73.03 | 73.08 |
| 共同基金 | | | | | | |
| 股票型 | | | | | | |
| 臺灣 | | | | | | |
| 凱基開創基金 | 4,315,095 | 3,021,780 | - | - | 4.09 | 2.96 |
| 凱基台商天下基金 | 2,802,531 | 2,466,120 | - | - | 2.65 | 2.41 |
| 凱基新興市場中小基金-台幣計價A | 1,465,235 | 1,507,487 | - | - | 1.39 | 1.47 |
| 小計 | 8,582,861 | 6,995,387 | | | 8.13 | 6.84 |
| 香港 | | | | | | |
| 摩根亞洲增長基金 | 3,125,749 | 3,117,476 | - | - | 2.96 | 3.05 |
| 小計 | 11,708,610 | 10,112,863 | | | 11.09 | 9.89 |
| 合計 | 11,708,610 | 10,112,863 | | | 11.09 | 9.89 |
| 資產總計 | 88,834,579 | 84,835,567 | | | 84.12 | 82.97 |
| 銀行存款 | 17,044,144 | 17,652,414 | | | 16.14 | 17.26 |
| 其他資產減負債後之淨額 | (266,657) | (238,428) | | | (0.26) | (0.23) |
| 淨資產 | \$ 105,612,066 | \$ 102,249,553 | | | 100.00 | 100.00 |

註：上市基金受益憑證以註冊國進行分類，共同基金以註冊地進行分類。

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

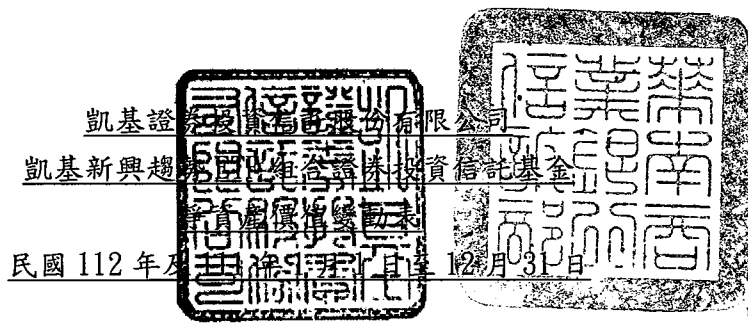
董事長：



總經理：



會計主管：孫思琪



單位：新台幣元

| | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|--------------------|----------------|---------|----------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 期初淨資產 | \$ 102,249,553 | 96.82 | \$ 120,757,090 | 118.10 |
| 收 入 | | | | |
| 現金股利(附註三) | 1,404,073 | 1.33 | 1,290,019 | 1.26 |
| 利息收入(附註三) | 30,827 | 0.03 | 5,193 | 0.01 |
| 其他收入 | - | - | 2,697 | - |
| 收入合計 | 1,434,900 | 1.36 | 1,297,909 | 1.27 |
| 費 用 | | | | |
| 經理費(附註三及五) | (1,166,155) | (1.11) | (1,173,948) | (1.15) |
| 保管費(附註三) | (157,763) | (0.15) | (164,341) | (0.16) |
| 會計師費用 | (96,000) | (0.09) | (96,000) | (0.09) |
| 其他費用 | (185) | - | (47) | - |
| 費用合計 | (1,420,103) | (1.35) | (1,434,336) | (1.40) |
| 本期淨投資收益(損失) | 14,797 | 0.01 | (136,427) | (0.13) |
| 發行受益權單位價款 | 8,509,367 | 8.06 | 8,950,638 | 8.75 |
| 買回受益權單位價款 | (9,081,061) | (8.60) | (11,113,703) | (10.87) |
| 已實現資本損益變動(附註三、五及七) | (1,638,329) | (1.55) | (8,800,799) | (8.61) |
| 未實現資本損益變動(附註三及七) | 5,557,739 | 5.26 | (7,407,246) | (7.24) |
| 期末淨資產 | \$ 105,612,066 | 100.00 | \$ 102,249,553 | 100.00 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：孫思瑛

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金
財 務 報 告
民 國 113 年 度

單位：新台幣元

一、概 述

凱基新興趨勢 ETF 組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 99 年 8 月 9 日奉前行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現為金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式組合型基金，投資範圍為投資於中華民國及外國之子基金。前述子基金係指 1. 國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(即本國子基金); 2. 於外國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JSDAQ)及韓國店頭市場(KOSDAQ)交易之受益憑證、基金股份或投資單位(含指數股票型基金(Exchanged Traded Funds, 簡稱 ETF)、放空型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)，以及經金管會核准或申報生效得於中華民國境內募集及銷售之境外基金(即外國子基金)。

依本基金證券投資信託契約規定，本基金之收益不予分配，併入本基金資產。

本基金由凱基證券投資信託股份有限公司擔任經理公司及華南商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 16 日經本基金之經理公司董事長通過發布。

三、主要會計政策彙總

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

以外幣為準之交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入淨資產價值變動表—已實現資本損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表—未實現資本損益。

受益憑證

(一) 本國子基金

本基金對受益憑證採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。

(二) 國外受益憑證

本基金對國外受益憑證採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。

- (1) 於證券交易市場交易之子基金：以計算日中華民國時間上午十一時依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。
- (2) 非於證券交易市場交易之子基金：以計算日中華民國時間上午十一時所取得各子基金之單位淨值為準，其資訊之取得，係以子基金之總代理機構以傳真或電子郵件所提供者為主，如上述資訊無法取得，將以彭博資訊(Bloomberg)所提供之資訊為準。

經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產按每年 1.20%及 0.15%之比率分別計算。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費；另本基金自成立之日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，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；投資於債券型基金或貨幣市場基金之總金額占本基金淨資產價值達百分之五十時，經理公司之報酬應降為 0.6%。

稅 捐

本基金投資產生收益所需負擔之扣繳稅款，帳列各該收入減項。另依財政部台財稅第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，故相關收益之會計處理係依淨額法表達。本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，則由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，基金經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計值係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計值及假設。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 基 金 之 關 係</u> |
|----------------------------------|----------------------|
| 中華開發金融控股股份有限公司(開發金控)(註) | 本基金經理公司之母公司 |
| 凱基證券投資信託股份有限公司(凱基投信)(註) | 本基金之經理公司 |
| 凱基證券股份有限公司(凱基證券)(註) | 本基金經理公司之兄弟公司 |
| 凱基開創證券投資信託基金(凱基開創基金) | 同經理公司經理之基金 |
| 凱基台商天下證券投資信託基金 (凱基台商天下基金) | " |
| 凱基新興市場中小證券投資信託基金 (凱基新興市場中小基金) | " |

註：凱基投信於民國112年7月1日起，由原凱基證券百分之百持有，改由開發金控百分之百持有。

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 經理費

| | <u>112 年 度</u> | | <u>111 年 度</u> | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 估經理費 | | 估經理費 | |
| | <u>金 額</u> | <u>百分比(%)</u> | <u>金 額</u> | <u>百分比(%)</u> |
| 凱基投信 | <u>\$ 1,166,155</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,173,948</u> | <u>100</u> |

2. 證券經紀商手續費

| | <u>112 年 度</u> | | <u>111 年 度</u> | |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 估券商手續費 | | 估券商手續費 | |
| | <u>金 額</u> | <u>百分比(%)</u> | <u>金 額</u> | <u>百分比(%)</u> |
| 凱基證券 | <u>\$ 63,962</u> | <u>76</u> | <u>\$ 45,216</u> | <u>76</u> |

3. 應付經理費

| | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------|--------|---------|-----------------|--------|---------|
| | 佔應付經理費 | | | 佔應付經理費 | | |
| | 金 | 額 | 百分比 (%) | 金 | 額 | 百分比 (%) |
| 凱基投信 | \$ | 98,741 | 100 | \$ | 95,427 | 100 |

4. 基金

| | 112 年 12 月 31 日 | | 111 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| 凱基開創基金 | \$ | 4,315,095 | \$ | 3,021,780 |
| 凱基台商天下基金 | | 2,802,531 | | 2,466,120 |
| 凱基新興市場中小基金 | | 1,465,235 | | 1,507,487 |
| | \$ | 8,582,861 | \$ | 6,995,387 |

本基金民國 112 年度及 111 年度出售凱基投信經理之基金價款分別為\$0 及\$7,110,466，產生之損失分別計\$0 及\$1,889,644，帳列於淨資產價值變動表-已實現資本損益。

六、金融工具資訊之揭露

(一) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制係採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制所有風險(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，進行適當之資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；隸屬之投信公司定期審視交易對手之信用狀況，交易對象亦僅限於經投信公司核准之金融機構。

(二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市(櫃)股票、存託憑證及受益憑證，故股價、單位淨資產價值及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(三) 信用風險

因本基金從事之上市櫃有價證券交易主要係透過證券商營業處所及集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，並與多家金融機構往來交易以分散風險，故從事各項金融商品交易對象違約之可能性較低。

(四) 流動性風險

子基金及部分投資標的可能欠缺市場流動性，無法於投資市場發生系統風險時，適時的買進或賣出進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，使得影響本基金淨值或延緩買回價金之給付時間。

(五) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金並未投資與利率變動相關之商品，故不致有重大利率變動之現金流量風險及公允價值風險。

七、交易成本

本基金於民國 112 年度及 111 年度各類交易成本如下：

| | 112 | 年 | 度 | 111 | 年 | 度 |
|-----|-----|---|--------|-----|---|--------|
| 手續費 | \$ | | 83,758 | \$ | | 59,514 |
| 交易稅 | | | 50 | | | - |
| | \$ | | 83,808 | \$ | | 59,514 |

上述交易成本帳列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益變動」及「未實現資本損益變動」項下。

八、具重大影響之外幣金融資產

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣金融資產資訊如下：

| | 112 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
|-------------|-----|--------------|--------|----|----|------------|
| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 |
| | 幣 | | 率 | | 幣 | |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>上市基金</u> | | | | | | |
| USD | | 2,509,385.68 | 30.735 | \$ | | 77,125,969 |
| <u>銀行存款</u> | | | | | | |
| USD | | 426,531.30 | 30.735 | | | 13,109,440 |
| | 111 | 年 | 12 | 月 | 31 | 日 |
| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 |
| | 幣 | | 率 | | 幣 | |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>上市基金</u> | | | | | | |
| USD | | 2,433,330.23 | 30.708 | \$ | | 74,722,704 |
| <u>銀行存款</u> | | | | | | |
| USD | | 383,760.15 | 30.708 | | | 11,784,507 |

九、其他

本基金依民國 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露投資基金之最高經理費比率、保管費率及相關費用如下：

112 年 12 月 31 日

| 基金名稱 | 基金公司 | 最高經理費比率(%) | 保管費比率(%) |
|---|----------------------|------------|------------|
| iSharesMSCI新興市場ETF | iShares ETFs/USA | 0.75 | - |
| iShares Inc iShares ESG Aware MSCI EM ETF | iShares ETFs/USA | 0.25 | - |
| 安碩MSCI新興亞洲ETF | iShares ETFs/USA | 0.49 | - |
| 思柏達科技指數基金 | State Street ETF/USA | 0.05 | - |
| iShares安碩拉丁美洲40 ETF | iShares ETFs/USA | 0.50 | - |
| iShares安碩MSCI新興市場小型股ETF | iShares ETFs/USA | 0.75 | - |
| iShares安碩MSCI BIC ETF | iShares ETFs/USA | 0.75 | - |
| Invesco Dorsey Wright Emerging Markets Momentum ETF | Invesco ETFs/USA | 0.90 | - |
| iShares中國大型股ETF | iShares ETFs/USA | 0.74 | - |
| Energy SPDR ETF | State Street ETF/USA | 0.05 | - |
| 思柏達健康護理指數基金 | State Street ETF/USA | 0.05 | - |
| 凱基新興市場中小基金 | 凱基證券投資信託股份有限公司 | 2.00 | 0.27 |
| 凱基台商天下基金 | 凱基證券投資信託股份有限公司 | 1.80 | 0.25 |
| 凱基開創基金 | 凱基證券投資信託股份有限公司 | 1.60 | 0.15 |
| 摩根亞洲增長基金 | 摩根富林明基金(亞洲)有限公司 | 1.50 | 0.025-0.06 |

111年12月31日

| 基金名稱 | 基金公司 | 最高經理費比率(%) | 保管費比率(%) |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------|----------|
| iShares安碩MSCI BIC ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.75 | - |
| iShares安碩MSCI新興市場 小型股ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.75 | - |
| iShares MSCI南非ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.74 | - |
| iShares安碩拉丁美洲40 ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.50 | - |
| 思柏達健康護理指數基金 | State Street Global Advisors I | 0.05 | - |
| 景順DWA新興市場動能ETF | Invesco Capital Management LLC | 0.90 | - |
| 安碩MSCI新興亞洲ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.49 | - |
| iSharesMSCI新興市場ETF | BlackRock Fund Advisors | 0.75 | - |
| Energy SPDR ETF | SSgA Funds Management Inc | 0.05 | - |
| 凱基新興市場中小基金 | 凱基證券投資信託股份有限 公司 | 2.00 | 0.27 |
| 凱基台商天下基金 | 凱基證券投資信託股份有限 公司 | 1.80 | 0.25 |
| 凱基開創基金 | 凱基證券投資信託股份有限 公司 | 1.60 | 0.15 |
| 摩根亞洲增長基金 | 摩根富林明基金(亞洲)有限 公司 | 1.50 | 0.06 |