

日盛證券投資信託股份有限公司
日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市南京東路二段139號5樓
公司電話：(02)2518-5000



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

日盛目標收益組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

日盛目標收益組合證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達日盛目標收益組合證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動。

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，與日盛目標收益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

基金經理公司日盛證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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日盛目標收益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日盛目標收益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，惟其目的非對日盛目標收益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，以及使日盛目標收益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日盛目標收益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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

柏元貞



郭仰倫



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國 一 一 三 年 二 月 十 六 日

日盛證券投資信託股份有限公司
 日盛目標收益組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產：				
受益憑證—按市價計價(112年及111年12月31日成本 分別為102,498,793元及91,712,560元)(附註三)	\$ 112,805,660	91	85,946,851	79
銀行存款(附註五)	9,420,447	8	19,247,055	18
應收出售證券款	-	-	3,753,746	3
應收現金股利	5,738	-	-	-
應收利息	1,273	-	1,932	-
應收發行受益憑證款	11,000	-	5,000	-
遠期合約價值(附註七)	1,537,371	1	-	-
資產合計	<u>123,781,489</u>	<u>100</u>	<u>108,954,584</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付贖回受益憑證款	30,925	-	60,408	-
應付經理費(附註五及六)	123,228	-	121,933	-
應付保管費(附註五)	14,499	-	13,131	-
應付手續費	90	-	164	-
遠期合約價值(附註七)	-	-	138,251	-
其他應付款	106,721	-	100,000	-
負債合計	<u>275,463</u>	<u>-</u>	<u>433,887</u>	<u>-</u>
淨資產	<u>\$ 123,506,026</u>	<u>100</u>	<u>108,520,697</u>	<u>100</u>
新台幣：				
淨資產	<u>\$ 115,930,666.00</u>		<u>92,128,074.00</u>	
發行在外受益權單位(附註五)	<u>12,044,882.75</u>		<u>10,396,684.65</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 9.62</u>		<u>8.86</u>	
美元(單位：美元)：				
淨資產	<u>\$ 246,473.40</u>		<u>533,822.55</u>	
發行在外受益權單位(附註五)	<u>24,276.19</u>		<u>60,087.13</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 10.15</u>		<u>8.88</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司
日盛目標收益組合證券投資信託基金

投資明細表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數/ 受益權單位數/ 金額之百分比		佔淨資產	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證—按市價計價						
TW						
日盛上選基金(A類型)	\$ 3,638,711	-	0.05	-	2.95	-
日盛新台商基金	6,840,408	-	0.47	-	5.54	-
TW小計	10,479,119	-			8.49	-
LU						
摩根投資基金-環球高收益債券基金-JPM環球高收益債券(美元)-I股(累計)	8,644,666	10,958,815	-	-	7.00	10.10
瑞聯UBAM全球增益策略債券基金美元AC	14,122,345	-	0.01	-	11.43	-
摩根投資基金-多重收益基金-JPM多重收益(美元對沖)-I股(累計)	-	6,185,395	-	-	-	5.70
瀚亞投資-全球價值股票基金A(美元)	-	5,403,299	-	0.05	-	4.98
LU小計	22,767,011	22,547,509			18.43	20.78
IE						
野村基金(愛爾蘭系列)-美國高收益債券基金(TI美元類股)	12,889,029	16,930,461	0.02	0.02	10.44	15.60
IE小計	12,889,029	16,930,461			10.44	15.60
US						
iShares MSCI ACWI ETF	1,407,556	-	-	-	1.14	-
iShares MSCI EAFE ETF	7,526,617	-	-	-	6.09	-
iShares Convertible Bond ETF	7,971,030	-	0.02	-	6.45	-
iShares U.S. Technology ETF	8,111,351	-	-	-	6.57	-
iShares iBoxx \$ Investment Grade Corporate Bond ETF	11,121,712	15,216,459	-	-	9.00	14.02
Invesco QQQ Trust	10,887,407	12,796,890	-	-	8.82	11.79
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	7,293,784	2,292,966	-	-	5.91	2.11
Vanguard S&P 500 Index Fund	12,351,044	9,925,833	-	-	10.00	9.15
iShares S&P 500 Value ETF	-	6,236,733	-	-	-	5.75
US小計	66,670,501	46,468,881			53.98	42.82

董事長:



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理:



會計主管:



日盛證券投資信託股份有限公司
 日盛目標收益組合證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數/ 受益權單位數/ 金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證合計	\$ 112,805,660	85,946,851			91.34	79.20
銀行存款-活期存款	9,420,447	19,247,055			7.63	17.74
其他資產減負債後淨額	1,279,919	3,326,791			1.03	3.06
淨資產	\$ <u>123,506,026</u>	<u>108,520,697</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：受益憑證以註冊國家進行分類。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司
 日盛目標收益組合證券投資信託基金
 淨資產價值變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 108,520,697	88	147,318,483	136
收 入：				
利息收入(附註三)	172,343	-	110,719	-
現金股利(附註三)	1,247,503	1	459,344	-
其他收入	61	-	3,132	-
收入合計	1,419,907	1	573,195	-
費 用：				
經理費(附註五及六)	1,423,486	1	1,457,666	1
保管費(附註五)	158,813	-	162,154	-
會計師費用	170,000	-	160,000	-
其他費用	3,160	-	4,890	-
費用合計	1,755,459	1	1,784,710	1
本期淨投資(損)益	(335,552)	-	(1,211,515)	(1)
發行受益權單位價款(附註五)	30,039,553	24	18,338,352	17
買回受益權單位價款(附註五)	(25,267,639)	(20)	(39,945,510)	(37)
已實現資本(損)益	(8,044,681)	(7)	(12,823,592)	(12)
未實現資本(損)益	17,748,198	14	(11,033,123)	(10)
匯兌(損)益	845,450	1	7,877,602	7
期末淨資產	\$ 123,506,026	100	108,520,697	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司
日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

日盛證券投資信託股份有限公司經理之目標收益組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法令之規定設立，經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇六年八月一日金管證投字第1060024143 號函申報生效，在中華民國境內募集設立之開放式證券投資信託基金，於民國一〇六年九月二十五日成立，且於民國一〇六年十月二十五日奉金管會金管證投字第1060040333號函核准，與日盛金緻招牌組合證券投資信託基金進行合併，以本基金為存續基金，並以民國一〇六年十二月十二日為基金合併基準日，進行基金資產移轉作業。本基金以新台幣及美元計價，係依有關法令及基金投資信託契約規定，投資方針如下：

- (一)本基金投資於國內證券投資信託事業在中華民國境內募集發行之證券投資信託基金(含指數股票型基金(Exchanged Traded Funds)、反向型ETF、槓桿型ETF及商品ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金(含反向型期貨ETF、槓桿型期貨ETF及商品期貨ETF)，及依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券(以下簡稱「本國子基金」)及外國證券集中交易市場與經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型ETF、槓桿型ETF及商品ETF)、經金管會依境外基金管理辦法核准或申報生效得於國內募集及銷售之境外基金及不動產投資信託基金受益證券(REITs)(以下簡稱「外國子基金」)，惟不得投資於其他組合型基金及私募基金。
- (二)本基金得從事衍生自股票、股票指數，指數股票型基金(ETF)、債券、債券指數、利率之期貨、選擇權、期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易。
- (三)本基金得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Hedge，含換匯、遠期外匯、遠匯換利及匯率選擇權)及其他經金管會核准交易之證券相關商品等交易。

本基金委託日盛證券投資信託股份有限公司為基金經理公司，委託聯邦商業銀行股份有限公司為基金資產之保管機構，保管機構複委託美國紐約梅隆銀行為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一三年二月十六日經基金經理公司董事長通過發布。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二)交易日會計

本基金持有之國內外受益憑證採交易日會計。

(三)證券投資

受益憑證以市價為評價基礎。上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買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。海外受益憑證有收盤價格者，以計算日取得最近投資所在國之證券交易市場收盤價格為準；無收盤價者，以計算日取得最近子基金之經理公司或總代理機構或彭博資訊(Bloomberg)所提供之單位淨資產價值為準。未實現資本利得或損失列為資本帳戶之調整。受益憑證出售時係於成交日入帳，成本按移動加權平均法計算，已實現資本利得或損失帳列為資本帳戶之調整。

(四)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。每日按即期匯率換算成新台幣後計算淨資產價值。因外幣換算而產生之未實現損失或利益，列為未實現資本損益一匯兌。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，則列為已實現資本損益一匯兌。上述未實現資本損益一匯兌及已實現資本損益一匯兌均列入資本帳戶。

國外資產淨值之匯率兌換，美金按本基金淨資產價值計算日前一營業日台北外匯交易市場美金對新臺幣收盤匯率換算為新臺幣。美金以外之外幣，按計算日前一營業日Bloomberg所提供之全球外匯市場成交價格為準，如計算日當日無法取得前一日Bloomberg所提供之成交價格者，以路透社資訊(Reuters)所提供之資訊代之；如均無法依前述規定取得者，以Bloomberg所提供之最近成交價格為準，先換算為美金，再按本基金淨資產價值計算日前一營業日台北外匯交易市場美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。但本基金資產之匯入匯出，應以保管機構與國外受託保管機構實際之匯率為準。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

(五)衍生金融工具

換匯交易以財務報表日外匯市場之結算匯率評價，當財務報表日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。上述依市價法評價產生之未到期合約價值損益帳列遠期合約價值。於合約結清日，將產生之兌換差額列為已實現資本利得或損失項下。

(六)所得稅

本基金之賦稅事項依中華民國91年11月27日財政部(91)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分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，其扣繳稅款應俟實際分配時依比例分配於受益人；如附註五所述，本基金之收益全部併入本基金之資產，不再另行分配，相關利息收入之會計處理採總額法入帳，淨額表達。

本基金投資於國外之股利於給付時按該國規定之扣繳率扣繳，於取得時以股利總額入帳，淨額表達。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

經評估本基金無重大假設及估計不確定性。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	112.12.31	111.12.31
台幣存款	\$ 6,119,496	18,597,490
外幣存款	3,300,951	649,565
	\$ 9,420,447	19,247,055

(二)經理費及保管費

本基金應付經理公司及保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值分別按每年1.3%及0.14%逐日計算並按月給付。惟本基金於成立屆滿三個月後，除特殊情形外，投資子基金之總金額未達本基金淨資產價值70%部分，經理費減半收取。

本基金之投資信託契約規定，經理公司就基金投資於本證券投資信託事業經理之基金之部分，不得收取經理費。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

依據本基金之投資信託契約規定，本基金之收益全部併入基金淨資產價值，不再另行分配收益。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

(五)交易成本

本基金之交易成本主要為交易手續費及證券交易稅，交易手續費包含為完成基金投資標的之交易或交割費用及經紀商手續費等；證券交易稅為依據投資交易地區相關法令繳交之相關稅賦。

	112年度	111年度
交易手續費	\$ 42,412	80,283
證券交易稅	460	8,196
合計	\$ 42,872	88,479

(六)受益權單位之變動

本基金民國一一二年度及一一一年度，發行在外之受益憑證單位變動如下：

	112年度		111年度	
	單 位	發行或贖回價款	單 位	發行或贖回價款
新台幣計價：				
期初受益權單位	10,396,684.65		12,434,551.57	
申購受益權單位	2,843,031.24	\$ 26,326,309	1,974,716.87	18,338,352
贖回受益權單位	(1,194,833.14)	(11,067,272)	(4,012,583.79)	(38,658,705)
期末受益權單位	12,044,882.75		10,396,684.65	
美元幣計價：				
期初受益權單位	60,087.13		64,330.11	
申購受益權單位	12,149.99	\$ 3,713,244	-	-
贖回受益權單位	(47,960.93)	(14,200,367)	(4,242.98)	(1,286,805)
期末受益權單位	24,276.19		60,087.13	

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
日盛證券投資信託股份有限公司(日盛投信)	本基金之經理公司

(二)關係人交易事項

1.經理費

	112年度		111年度	
	金 額	佔該科 目之%	金 額	佔該科 目之%
經理費一日盛投信	\$ 1,423,486	100	1,457,666	100

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

	112.12.31		111.12.31	
	金額	佔該科目之%	金額	佔該科目之%
應付經理費—日盛投信	\$ 123,228	100	121,933	100

2.本基金民國一一二年度及一一一年一月一日至十二月三十一日申購及買回關係人所經理之基金明細如下：

基金名稱	112年度			
	申 購		買 回	
	單位數	金 額	單位數	金 額
日盛上選基金(A類型)	40,797.30	3,500,000	-	-
日盛新台商基金	104,422.75	8,200,000	40,000.00	3,117,200

基金名稱	111年度			
	申 購		買 回	
	單位數	金 額	單位數	金 額
日盛貨幣市場基金	566,441.92	8,500,000	566,441.92	8,525,527

七、金融工具相關資訊

(一)衍生金融工具交易資訊

1.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本基金尚未結清之換匯交易資訊揭露如下：

	112.12.31		
	合約金額	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,490,000	美元兌台幣	113.01.12~113.03.08

	111.12.31		
	合約金額	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 1,920,000	美元兌台幣	112.2.20~112.02.22

2.民國一一二年及一一一年十二月三十一日換匯交易於財務報表上之表達如下：

	112.12.31	111.12.31
遠期合約價值	\$ 1,537,371	(138,251)
已實現資本(損)益	\$ (6,719,560)	(231,895)
未實現資本(損)益	\$ 1,675,622	(540,090)

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

(二)金融工具之公允價值資訊

本基金以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

1.有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

2.衍生金融工具

衍生金融工具如有集中交易市場且為活絡市場時，則以活絡市場之公開報價為公允價值；遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之受益憑證，其公允價值將隨投資受益憑證淨值波動而變動，因此本基金將暴露於市場價格變動之風險。另，本基金從事換匯交易係對本基金所擁有之資產避險為目的，故市場匯率變動所產生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷。綜上所述，市場風險對基金整體而言並不重大。

2.信用風險

本基金主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、有價證券及應收款項之金融商品。本基金持有之有價證券係購買信用評等優良之公司所發行的受益憑證，並針對各項投資標的以及交易對手之信用風險，明確訂定各項信用評等等級之投資上限與交易管理政策，以達到分散信用風險之目的，故本基金所持有之金融商品應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。此外本基金之從事換匯交易之交易對象均為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

3.流動性風險

本基金之有價證券投資皆可隨時以公允價值向基金公司申請贖回，故變現之流動風險甚低。

(四)財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理系統與控制系統，以辨認本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)，並有效控制。本基金定期考量貨幣暴險、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；本基金定期審視交易對手之信用狀況，以管理信用風險。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

八、具重大影響之外幣資產與負債

	112.12.31				111.12.31			
	幣別	外幣	匯率	新台幣	幣別	外幣	匯率	新台幣
金融資產：								
貨幣性項目	USD	\$ 107,607.62	30.7350	3,307,320	USD	143,395.63	30.7080	4,403,393
非貨幣性項目	USD	3,329,316.41	30.7350	102,326,541	USD	2,798,842.33	30.7080	85,946,851
金融負債：								
貨幣性項目	USD	56.01	30.7350	1,721	USD	-	-	-

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其他

(一)本基金依民國一〇三年八月二十七日金管證投字第1030027623號規定揭露事項：
本基金投資之子基金之管理費最高限額及相關費用資訊分別如下：

112.12.31				
基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用
日盛上選基金(A類型)	日盛證券投資信託股份有限公司	1.60 %	0.1500 %	\$ -
日盛新台商證券投資信託基金	日盛證券投資信託股份有限公司	1.60 %	0.1500 %	-
摩根投資基金-環球高收益債券基金-JPM環球高收益債券(美元)-I股(累計)	JPMorgan Asset Management (Europe) S.A.R.L.	0.45 %	-	-
瑞聯UBAM全球增益策略債券基金美元AC	瑞聯證券投資顧問股份有限公司	0.40 %	-	-
野村基金(愛爾蘭系列)-美國高收益債券基金(TI美元類股)	野村證券投資信託股份有限公司	0.70 %	0.4125 %	-
iShares MSCI ACWI ETF	BlackRock Fund Advisors	0.32 %	-	-
iShares MSCI EAFE ETF	BlackRock Fund Advisors	0.32 %	-	-
iShares Convertible Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	0.20 %	-	1,628
iShares U.S. Technology ETF	BlackRock Fund Advisors	0.39 %	-	-
iShares iBoxx \$ Investment Grade Corporate Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	0.14 %	-	1,875
Invesco QQQ Trust	Invesco Capital Management LLC	0.20 %	-	-
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	0.15 %	-	3,033
Vanguard S&P 500 Index Fund	Vanguard Group Inc	0.03 %	-	-

日盛證券投資信託股份有限公司日盛目標收益組合證券投資信託基金
財務報表附註(續)

111.12.31

基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用
摩根投資基金-環球高收益債券基金-JPM環球高收益債券(美元)-I股(累計)	JPMorgan Asset Management (Europe) Sarl	0.45 %	- %	\$ -
摩根投資基金-多重收益基金-JPM多重收益(美元對沖)-I股(累計)	JPMorgan Asset Management (Europe) Sarl	0.60 %	- %	-
瀚亞投資-全球價值股票基金A(美元)	International Opportunities Funds (SICAV)	1.50 %	- %	-
野村基金(愛爾蘭系列)-美國高收益債券基金(TI美元類股)	野村愛爾蘭系列	0.70 %	0.4125 %	-

註：其他費用包括交易稅、手續費、佣金及其他。