

永豐證券投資信託股份有限公司  
永豐全球多元入息證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：台北市中正區博愛路17號13樓及14樓

電話：(02)23618110

### 會計師查核報告

永豐全球多元入息證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

永豐全球多元入息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，足以允當表達永豐全球多元入息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，與永豐全球多元入息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永豐全球多元入息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永豐全球多元入息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。

永豐全球多元入息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，惟其目的非對永豐全球多元入息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，以及使永豐全球多元入息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永豐全球多元入息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



李穗青

會計師 吳 怡 君



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 1 1 3 年 2 月 2 日

永豐證券投資信託股份有限公司  
永豐全球多元資產投資信託基金  
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	%
<b>資 產</b>						
受益憑證—按市價或淨值計值（成本— 112年12月31日143,924,764元；111 年12月31日159,940,833元）（附註 三、九及十一）	\$	155,243,262	93	\$	156,223,305	86
附買回債券（附註三、五及十一）		4,632,863	3		-	-
銀行存款（附註六及十一）		6,894,779	4		26,403,115	14
應收股利（附註三及十一）		96,354	-		54,703	-
應收利息（附註三、九及十一）		31,306	-		19,263	-
其他應收款（附註三、九、十及十一）		1,080,528	1		163,219	-
資產合計		<u>167,979,092</u>	<u>101</u>		<u>182,863,605</u>	<u>100</u>
<b>負 債</b>						
應付贖回受益憑證款		1,375,647	1		401,897	-
應付經理費（附註七及九）		179,488	-		195,309	-
應付保管費（附註七）		21,275	-		23,430	-
應付所得稅（附註三及十一）		31,682	-		16,537	-
其他應付款		130,040	-		158,238	-
負債合計		<u>1,738,132</u>	<u>1</u>		<u>795,411</u>	<u>-</u>
<b>淨 資 產</b>	\$	<u>166,240,960</u>	<u>100</u>	\$	<u>182,068,194</u>	<u>100</u>
<b>淨 資 產</b>						
累積型—新台幣	\$	79,087,565	47	\$	88,227,100	48
累積型—美 元		16,815,094	10		17,883,076	10
月配型—新台幣		46,035,675	28		49,500,325	27
月配型—美 元		24,302,626	15		26,457,693	15
	\$	<u>166,240,960</u>	<u>100</u>	\$	<u>182,068,194</u>	<u>100</u>
<b>發行在外受益權單位</b>						
累積型—新台幣		<u>7,597,623.18</u>			<u>9,176,093.80</u>	
累積型—美 元		<u>49,783.97</u>			<u>57,960.26</u>	
月配型—新台幣		<u>5,851,230.93</u>			<u>6,479,235.76</u>	
月配型—美 元		<u>95,215.97</u>			<u>107,899.11</u>	
<b>每單位平均淨資產</b>						
累積型—新台幣	\$	<u>10.4095</u>		\$	<u>9.6149</u>	
累積型—美 元	\$	<u>337.7612</u>		\$	<u>308.5403</u>	
月配型—新台幣	\$	<u>7.8677</u>		\$	<u>7.6398</u>	
月配型—美 元	\$	<u>255.2369</u>		\$	<u>245.2077</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳





單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權單位數之百分比		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
受益憑證—按市價或淨值計值						
台 灣						
國內指數股票型基金						
永豐智能車供應鏈	\$ 3,249,960	\$ -	0.16	-	2	-
國內跨國投資指數型						
永豐滬深300紅利指數—新臺幣類型	-	7,352,379	-	0.40	-	4
小 計	3,249,960	7,352,379			2	4
美 國						
國外指數股票型基金						
iShares MSCI ACWI ETF	10,947,653	9,122,733	-	-	7	5
iShares 安碩核心美國整合債券 ETF	5,490,808	21,742,093	-	-	3	12
領航總債券市場 ETF	2,938,727	20,957,596	-	-	2	12
領航全部國際債券 ETF	-	13,108,324	-	-	-	7
SPDR 彭博巴克萊可轉換證券 ETF	26,610,363	-	0.02	-	16	-
智慧樹日本股票型對沖基金	6,489,757	-	0.01	-	4	-
iShares 美國國庫債券	-	6,976,858	-	-	-	4
iShares Core International A	-	18,033,043	-	0.01	-	10
iShares 可轉換債券 ETF	27,777,832	-	0.06	-	17	-
iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF	-	2,151,095	-	-	-	1
iShares 安碩拉丁美洲 40 ETF	1,786,318	-	-	-	1	-
iShares MSCI 印度 ETF	1,800,210	-	-	-	1	-
iShares 安碩摩根大通新興市場	5,868,664	-	0.04	-	3	-
iBoxx 投資等級公司債基金	4,081,362	-	-	-	2	-
Invesco QQQ Trust Series1	15,103,916	-	-	-	9	-
Schwab 全球股利 ETF	-	3,956,419	-	-	-	2
iShares 安碩半導體 ETF	7,082,573	-	-	-	4	-
SPDR 投資組合高收益債券 ETF	10,060,180	9,604,234	0.01	0.04	6	5
SPDR 標普 500 ETF 信託基金	14,608,653	11,743,660	-	-	9	6
SPDR 黑石優先貸款 ETF	-	8,163,722	-	-	-	5
先鋒整體市場指數基金	5,468,217	8,806,594	-	-	3	5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權單位數之百分比		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
領航新興市場政府債券 ETF	\$ 5,878,069	\$ -	0.01	-	4	-
能源精選行業 SPDR 基金	-	14,504,555	-	-	-	8
小 計	<u>151,993,302</u>	<u>148,870,926</u>			<u>91</u>	<u>82</u>
受益憑證總計	155,243,262	156,223,305			93	86
附買回債券	4,632,863	-			3	-
銀行存款	6,894,779	26,403,115			4	14
其他資產減負債後之淨額	( 529,944)	( 558,226)			-	-
淨 資 產	<u>\$166,240,960</u>	<u>\$182,068,194</u>			<u>100</u>	<u>100</u>

註：受益憑證係依發行國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳



永豐證券投資信託股份有限公司  
 永豐全球多元公債證券投資信託基金  
 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	\$ 182,068,194	109	\$ 229,873,217	126
收入（附註三）				
利息收入（附註九）	251,712	-	71,622	-
現金股利	4,468,317	3	4,644,331	2
收入合計	4,720,029	3	4,715,953	2
費用				
經理費（附註七及九）	2,187,714	1	2,552,765	1
保管費（附註七）	261,271	-	306,875	-
會計師費用	221,000	-	221,000	-
其他費用（附註三）	573,375	1	894,693	1
費用合計	3,243,360	2	3,975,333	2
本期淨投資收益	1,476,669	1	740,620	-
發行受益權單位價款	5,952,113	4	17,142,223	9
買回受益權單位價款	( 32,367,863)	( 19)	( 41,038,292)	( 22)
已實現資本損失（附註三、九、十及十一）	( 1,244,491)	( 1)	( 30,075,645)	( 16)
未實現資本損益變動（附註三）	15,036,026	9	( 3,486,135)	( 2)
已實現及未實現兌換損益變動（附註三）	( 934,656)	( 1)	13,147,942	7
收益分配（附註三及八）	( 3,745,032)	( 2)	( 4,235,736)	( 2)
期末淨資產	\$ 166,240,960	100	\$ 182,068,194	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳思寬



總經理：濮樂偉



會計主管：曾雅芳





永豐證券投資信託股份有限公司  
永豐全球多元入息證券投資信託基金

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，在國內設立之開放式組合型證券投資信託基金，於 107 年 5 月 9 日成立並開始投資。本基金投資於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（含指數股票型基金 Exchanged Traded Funds（簡稱 ETF）、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金（包括反向型期貨 ETF、商品期貨 ETF 及槓桿型期貨 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（以下合稱本國子基金）、經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准或申報生效得募集及銷售之境外基金及於外國證券交易市場與經金管會核准之外國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、商品 ETF、槓桿型 ETF）及不動產投資信託基金受益證券（REITs）（以下合稱外國子基金），並依下列規範進行投資：

- (一) 原則上，本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於本國及外國子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十（含）。
- (二) 但依經理公司之專業判斷，在下列任一特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指：
  1. 本基金終止前一個月；
  2. 任一或合計投資比例達本基金淨資產價值達百分之三十（含）以上之投資所在國或地區發生政治、經濟或社會情勢之重大變動（如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊、天災等）、金融市場

(股市、債市及匯市) 暫停交易、法令政策變更、不可抗力之情事，有影響投資所在國或地區經濟發展及金融市場安定之虞；

3. 任一或合計投資比例達本基金淨資產價值達百分之三十(含)以上之投資所在國或地區實施外匯管制或單日匯率漲幅或跌幅幅度達百分之五(含本數)；
4. 任一或合計投資比例達本基金淨資產價值百分之三十(含)以上之投資所在國或地區或中華民國因實施外匯管制致無法匯出者。

(三) 俟前款第 2 目至第 4 目所列特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合本項第(一)款之比例限制。

本基金之經理公司為永豐證券投資信託股份有限公司，保管機構為凱基商業銀行股份有限公司。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 1 月 29 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) 受益憑證

子基金於成交日按實際成本入帳，對所投資基金之價值係以下列方式計價：

上市者，以資產負債表日集中交易市場之收盤價格為準；未上市基金，以資產負債表日之單位淨資產價值為準。

本基金國外資產之計算，上市或上櫃之子基金以資產負債表日經理公司營業時間上午九時三十分前依序由彭博資訊(Bloomberg)所取得投資所在國或地區證券集中交易市場或店頭市場之收盤價

格、投資所在國或地區證券集中交易市場或店頭市場公告之收盤價格為準。持有暫停交易者或無法取得前述收盤價格時，以彭博資訊 (Bloomberg) 提供之最近收盤價格或經理公司洽商其他獨立專業機構所提供之公平價格為準。未上市或上櫃之子基金：以資產負債表日經理公司營業時間下午四時三十分前依序由國外共同基金公司、彭博資訊 (Bloomberg) 所取得之淨值為準，如無法取得前述淨值時，以國外共同基金公司提供之最近淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算，如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

上述收盤價格或基金淨值與成本間之差異，帳列未實現資本損益；俟子基金出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。

#### (四) 附買回債券

附買回債券係以買進成本加計至資產負債表日止，按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

#### (五) 衍生工具－期貨及選擇權

期貨契約交易所繳交之保證金及所建立之期貨契約部位經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額，列為資產（應收期貨保證金），所建立未沖銷部位，經由逐日評價後所計算出之未沖銷部位損益帳列未實現資本損益，待契約平倉時，則帳列已實現資本損益；股價指數期貨以資產負債表日標的種類所屬之期貨交易市場取得最近之結算價格評價。另賣出選擇權收取之權利金列為負債，買入選擇權支付之權利金則列為資產；所建立未到期之選擇權，經由逐日評價後所計算出未到期選擇權損益帳列未實現資本損益，待履約時，將權利金沖轉，並與因履約而產生之損益，帳列已實現資本損益。

(六) 衍生工具－遠期外匯合約

遠期外匯合約以資產負債表日外匯市場之結算匯率為準，惟資產負債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。

(七) 證券交易損益、股利及利息收入

子基金出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。

基金投資獲配之收入帳列投資收益，另利息收入按應計基礎計算。

(八) 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。

利息收入依財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定，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，其依所得稅法第八十九條之一第一項規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還；應俟實際分配時，依相關規定，計算各受益憑證持有人得享有之各類所得已扣繳稅款或可扣抵稅額，並開立所得憑單。

(九) 外幣

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日按即期匯率折合成新台幣後計算淨資產價值。本基金之國外資產淨值之匯率兌換，先按資產負債表日台北時間下午四時三十分交易時段彭博資訊 (Bloomberg) 所示各該外幣對美元之匯率將外幣換算為美元，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。如當日無法取得彭博資訊 (Bloomberg) 之匯率時，將以路透社 (Reuters) 所提供之資訊代之。如資產負債表日無收盤匯率，則以最新公告之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託基金保管機構、與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

因外幣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。

#### 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會計判斷、估計及假設不確定性。

#### 五、附買回債券

本基金 112 年 12 月 31 日持有之附買回債券約定於 113 年 1 月賣回，約定賣回價格為 4,663,440 元；本基金 111 年 12 月 31 日無附買回債券。

#### 六、銀行存款

幣別	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				
新台幣		\$ 5,241,957		\$ 3,517,832
美元	USD 53,775.83	1,652,800	USD 745,254.00	22,885,260
日圓	JPY 99	22	JPY 99	23
		<u>\$ 6,894,779</u>		<u>\$ 26,403,115</u>

#### 七、經理費及保管費

本基金經理費按本基金淨資產價值每年百分之壹點參（1.3%），由經理公司逐日累計計算，並按月給付。但投資於經理之基金部分，不收取經理費。

保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹伍（0.15%），由經理公司逐日累計計算，並按月給付。

#### 八、收益之分配

- (一) 本基金累積類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二) 本基金月配類型受益權單位投資於中華民國以外所得之現金股利、利息收入、收益平準金、受益憑證、基金股份、投資單位等之收益分配及投資所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額，均為月配類型受益權單位之可分配收益，且各該類型受益權單位於中

華民國以外所為之外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本損失後之餘額，亦為各該類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依收益情形自行決定月配類型受益權單位之每月收益分配金額，惟收益分配之金額可超出上述所列之可分配收益，故本基金之配息可能涉及本金。惟當月可分配收益若有剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。

上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿六十日後，按月進行收益分配。

本基金 112 年度收益分配金額為 3,745,032 元，各期除息日及分配金額如下：

單位：各幣別元

	112年		美	元
	新	台		
112年1月10日	\$	206,772	\$	3,593.56
112年2月9日		209,661		3,744.46
112年3月9日		204,175		3,577.39
112年4月12日		205,888		3,592.40
112年5月9日		208,195		3,501.95
112年6月9日		201,714		3,426.26
112年7月11日		208,948		3,511.54
112年8月9日		213,042		3,556.23
112年9月11日		206,739		3,466.49
112年10月12日		198,538		3,297.52
112年11月9日		192,056		3,181.92
112年12月11日		192,798		3,158.45

本基金 111 年度收益分配金額為 4,235,736 元，各期除息日及分配金額如下：

單位：各幣別元

	111年		美	元
	新	台		
111年1月11日	\$	268,577	\$	4,793.74
111年2月11日		250,116		4,480.62
111年3月9日		253,059		4,459.11

(接次頁)

(承前頁)

	111年			
	新	台 幣	美	元
111年4月11日	\$	251,362	\$	4,443.14
111年5月10日		235,865		4,221.22
111年6月9日		231,028		4,156.42
111年7月11日		218,498		3,840.81
111年8月9日		225,449		3,914.39
111年9月12日		215,281		3,786.91
111年10月12日		207,862		3,476.21
111年11月9日		215,687		3,580.61
111年12月9日		215,205		3,674.75

#### 九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本基金 112 及 111 年度之關係人交易如下：

##### (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>
永豐證券投資信託股份有限公司(永豐投信)	本基金之經理公司
永豐金融控股股份有限公司(永豐金控)	永豐投信之母公司
永豐金證券股份有限公司(永豐金證券)	永豐金控之子公司
永豐期貨股份有限公司(永豐期貨)	永豐金證券之子公司
永豐台灣智能車供應鏈ETF證券投資信託基金(永豐台灣智能車供應鏈ETF基金)	與本基金同一經理公司
永豐滬深300紅利指數證券投資信託基金(永豐滬深300紅利指數基金)	與本基金同一經理公司
永豐台灣ESG永續優質ETF證券投資信託基金(永豐台灣ESG永續優質ETF基金)	與本基金同一經理公司
永豐中國科技50大ETF證券投資信託基金(永豐中國科技50大ETF基金)	與本基金同一經理公司

(二) 關係人交易

	112年度	111年度
經理費－永豐投信	<u>\$ 2,187,714</u>	<u>\$ 2,552,765</u>
證券交易手續費（註）－永豐 金證券	<u>\$ 71,957</u>	<u>\$ 522,917</u>
期貨交易手續費（註）－永豐 期貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>
利息收入－永豐期貨	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 93</u>
現金股利		
永豐台灣 ESG 永續優質 ETF 基金	\$ 88,192	\$ -
永豐台灣智能車供應鏈 ETF 基金	<u>133,136</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 221,328</u>	<u>\$ -</u>
已實現資本損益		
永豐滬深 300 紅利指數基 金	\$ 108,508	\$ 768,038
永豐台灣 ESG 永續優質 ETF 基金	( 26,899)	( 110,146)
永豐中國科技 50 大 ETF 基 金	<u>-</u>	<u>( 965,595)</u>
	<u>\$ 81,609</u>	<u>(\$ 307,703)</u>

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。

	112年12月31日	111年12月31日
受益憑證		
永豐台灣智能車供應鏈 ETF 基金	\$ 3,249,960	\$ -
永豐滬深 300 紅利指數基金	<u>-</u>	<u>7,352,379</u>
	<u>\$ 3,249,960</u>	<u>\$ 7,352,379</u>
應收利息－永豐期貨	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 11</u>
應收期貨保證金（帳列其他應收 款）－永豐期貨	<u>\$ 139,270</u>	<u>\$ 139,219</u>
應付經理費－永豐投信	<u>\$ 179,488</u>	<u>\$ 195,309</u>



## 十、金融工具

### (一) 衍生工具

#### 1. 期貨契約

本基金 112 年度無承作期貨相關衍生工具交易，111 年度承作期貨相關衍生工具交易，產生之已實現投資損失為 309,696 元。112 年及 111 年 12 月 31 日無尚未到期之期貨契約。

本基金 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收期貨保證金（帳列其他應收款）分別為 139,270 元及 139,219 元。

#### 2. 遠期外匯合約

本基金 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未到期之遠期外匯合約（名目本金）如下：

	112年12月31日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯合約	買新台幣	NTD 919,260
	NTD 35,108,000	
	賣美元	
	USD 1,120,000	

  

	111年12月31日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯合約	買新台幣	NTD -
	NTD 36,576,000	
	賣美元	
	USD 1,200,000	

### (二) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本基金投資之國內外子基金將隨投資子基金之市價或淨值波動而變動。本基金投資之附買回債券，因係屬到期日於一年以內之投資，市場利率變動不預期對該金融工具公允價值會產生重大影響。本基金投資之期貨契約價值將隨投資標的之價格波動而變動。另本基金從事遠期外匯交易即在規避外幣淨資產

之匯率風險，因是匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

## 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，其影響包括基金所從事金融工具之信用風險集中程度、組成要素及合約金額等。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。另本基金期貨契約之交易對象為芝加哥期貨交易所，預期不致產生重大信用風險。另本基金遠期外匯合約之交易對象均為信用良好之銀行，預期發生信用風險之可能性極小。

## 3. 流動性風險

本基金投資之國內外子基金、附買回債券及期貨契約大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。本基金從事期貨契約保證金已付訖，嗣後當契約價格波動使交易保證金額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金。另本基金 112 年及 111 年 12 月 31 日未到期之遠期外匯合約分別於 113 年及 112 年 3 月到期，得視收回對外投資款情形辦理實體交割或以淨額方式展延，因是並無重大之流動性或現金流量風險。

### (三) 風險管理政策及目標

本基金所從事之風險管理政策及目標，受以服務顧客為導向之證券投資信託產業及法制環境之需求所影響。為達法令遵循及符合契約規範之需求，本基金採用風險管理與控制之資訊系統以達風險警示之作用，並加以辨認與衡量各類風險之水位，以利投資研究單位及管理階層能有效控管各項可衡量之風險。

本基金就委託資產之投資組合，依其風險屬性採取最適當的風險管理，決定投資組合的資金配置，取得風險與報酬之間的最佳取捨點。

## 十一、其他

### (一) 具重大影響之外幣資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	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
<u>受益憑證</u>						
美元	\$ 4,945,284.00	30.735000	\$ 151,993,302	\$ 4,847,952.50	30.708000	\$ 148,870,926
<u>附買回債券</u>						
美元	150,735.75	30.735000	4,632,863	-	30.708000	-
<u>其他資產(註1)</u>						
美元	58,262.41	30.735000	1,790,695	747,902.32	30.708000	22,966,584
<u>其他負債(註2)</u>						
美元	1,028.77	30.735000	31,619	537.11	30.708000	16,494

註1：其他資產係包含銀行存款、應收股利、應收利息及其他應收款。

註2：其他負債係包含應付所得稅。

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

#### 1. 子基金之經理費率及保管費率

所投資之子基金名稱	112年1月1日至12月31日		111年1月1日至12月31日	
	經理費率%	保管費率%	經理費率%	保管費率%
永豐智能車供應鏈	0.4000	0.0350	-	-
永豐滬深 300 紅利指數—新臺幣類型	-	-	1.0000	0.2200
iShares MSCI ACWI ETF	0.3200	-	0.3200	-
iShares 安碩核心美國整合債券 ETF	0.0300	-	0.0300	-
領航總債券市場 ETF	0.0300	-	0.0300	-
領航全部國際債券 ETF	-	-	0.0700	-
SPDR 彭博巴克萊可轉換證券 ETF	0.4000	-	-	-
智慧樹日本股票型對沖基金	0.4800	-	-	-
iShares 美國國庫債券	-	-	0.0500	-
iShares Core International A	-	-	0.0700	-
iShares 可轉換債券 ETF	0.2000	-	-	-
iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF	-	-	0.0900	-
iShares 安碩拉丁美洲 40 ETF	0.4800	-	-	-
iShares MSCI 印度 ETF	0.4800	-	-	-
iShares 安碩摩根大通新興市場	0.3000	-	-	-
iBoxx 投資等級公司債基金	0.1400	-	-	-
Invesco QQQ Trust Series1	0.2000	-	-	-
Schwab 全球股利 ETF	-	-	0.0600	-
iShares 安碩半導體 ETF	0.4000	-	-	-
SPDR 投資組合高收益債券 ETF	0.1000	-	0.1000	-
SPDR 標普 500 ETF 信託基金	0.0945	-	0.0950	-
SPDR 黑石優先貸款 ETF	-	-	0.7000	-
先鋒整體市場指數基金	0.0300	-	0.0300	-
領航新興市場政府債券 ETF	0.4000	-	-	-
能源精選行業 SPDR 基金	-	-	0.1000	-

2. 交易成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
交易手續費(註)	\$ 194,853	\$ 1,302,903
交易稅(帳列已實現資本損益)	<u>6,171</u>	<u>4,193</u>
	<u>\$ 201,024</u>	<u>\$ 1,307,096</u>

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。