

富達證券投資信託股份有限公司
富達全球多重資產收益組合證券
投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市信義區忠孝東路五段68號11樓

電話：(02)27301536

會計師查核報告

富達全球多重資產收益組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

富達全球多重資產收益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，足以允當表達富達全球多重資產收益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，與富達全球多重資產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富達全球多重資產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富達全球多重資產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。

富達全球多重資產收益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，惟其目的非對富達全球多重資產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，以及使富達全球多重資產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富達全球多重資產收益組合證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

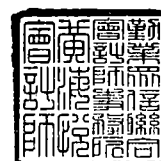
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



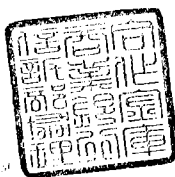
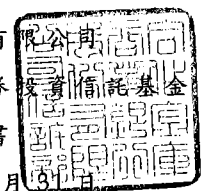
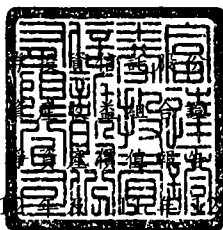
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 5 日

富達證
富達全球多重

民國 112 年 12 月 31 日



單位：除另註明者外
，為新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	%	金	%
資 產				
基金—按市價計值（民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之成本分別為 150,850,679 元及 186,518,570 元）（附註三及九）	\$ 158,224,640	89.29	\$ 180,730,522	90.88
銀行存款	12,933,282	7.30	13,417,405	6.75
應收利息	113	-	490	-
應收發行受益憑證款	12,000	0.01	-	-
應收期貨保證金（附註三）	3,874,080	2.19	4,750,394	2.39
應收即期外匯款	125,317	0.07	557,897	0.28
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及十）	2,296,983	1.29	345,183	0.17
其他應收款（附註九）	192,365	0.11	266,445	0.13
資產合計	<u>177,658,780</u>	<u>100.26</u>	<u>200,068,336</u>	<u>100.60</u>
負 債				
應付贖回受益憑證款	-	-	132,005	0.07
應付即期外匯款	124,981	0.07	557,107	0.28
應付經理費（附註六及九）	187,908	0.11	215,883	0.11
應付保管費（附註六）	24,162	0.01	28,326	0.01
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及十）	4,406	-	150,390	0.07
其他應付款	120,968	0.07	118,177	0.06
負債合計	<u>462,425</u>	<u>0.26</u>	<u>1,201,888</u>	<u>0.60</u>
淨 資 產	<u>\$ 177,196,355</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 198,866,448</u>	<u>100.00</u>
淨 資 產				
A 類型受益憑證				
累積型—新台幣	\$ 48,109,674		\$ 50,745,365	
月配息型—新台幣	\$ 75,272,137		\$ 83,401,417	
累積型—美元	US\$ 177,703.53		US\$ 203,031.10	
月配息型—美元	US\$ 500,552.40		US\$ 543,621.43	
累積型—人民幣避險級別	CNY 5,591,601.11		CNY 5,519,588.09	
月配息型—人民幣避險級別	CNY 2,047,487.46		CNY 3,886,484.46	
發行在外受益權單位				
A 類型受益憑證				
累積型—新台幣	4,656,083.03		5,102,704.77	
月配息型—新台幣	9,982,402.04		10,767,160.68	
累積型—美元	17,052.23		20,688.86	
月配息型—美元	61,318.64		67,271.36	

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
累積型－人民幣避險級別	<u>518,145.19</u>			<u>530,629.00</u>		
月配息型－人民幣避險級別	<u>246,416.58</u>			<u>462,944.79</u>		
每單位平均淨資產						
A類型受益憑證						
累積型－新台幣	\$	<u>10,3326</u>		\$	<u>9,9448</u>	
月配息型－新台幣	\$	<u>7,5405</u>		\$	<u>7,7459</u>	
累積型－美元	US\$	<u>10,4211</u>		US\$	<u>9,8135</u>	
月配息型－美元	US\$	<u>8,1631</u>		US\$	<u>8,0810</u>	
累積型－人民幣避險級別	CNY	<u>10,7916</u>		CNY	<u>10,4020</u>	
月配息型－人民幣避險級別	CNY	<u>8,3090</u>		CNY	<u>8,3951</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李少傑



總經理：曾秋美

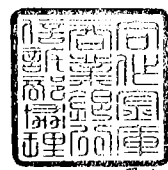
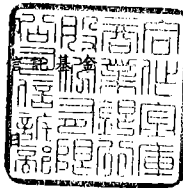
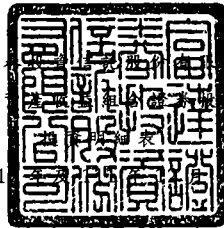


會計主管：林妍妮



富達證券
富達全球多重

民國 111



單位：新台幣元

投資種類 (註 1)	金額		佔已發行受益權單位數百分比		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
基金—按市價計值						
根西島						
TWENTYFOUR ASSET MANAGEMENT LLP-TWENTYFOUR INCOME FUND LTD	\$ 1,373,115	\$ 1,033,128	註 2	註 2	0.77	0.52
SEQUOIA INVESTMENT MANAGEMENT CO LTD-SEQUOIA ECONOMIC INFRASTRUCTUR	882,321	960,409	註 2	註 2	0.50	0.48
STARWOOD EUROPEAN FINANCE PARTNERS LTD-STARWOOD EUROPEAN REAL ESTAT	684,793	-	0.01	-	0.39	-
STARWOOD EUROPEAN FINANCE PARTNERS LTD-STARWOOD EUROPEAN REAL ESTATE	-	866,442	-	0.01	-	0.44
	<u>2,940,229</u>	<u>2,859,979</u>			<u>1.66</u>	<u>1.44</u>
愛爾蘭						
BLACKROCK INC ISHARES J.P. MORGAN EM LOCAL GOVT BOND UCITS ETF	9,032,869	12,763,924	0.01	0.01	5.10	6.42
FIDELITY SUSTAINABLE USD EM BO - ETF	<u>2,782,007</u>	<u>2,910,948</u>	0.45	0.20	<u>1.57</u>	<u>1.46</u>
	<u>11,814,876</u>	<u>15,674,872</u>			<u>6.67</u>	<u>7.88</u>
盧森堡						
富達美元債券基金(Y股累計—美元)	39,594,878	34,072,610	0.02	0.03	22.35	17.13
富達全球入息基金(Y類股累計—美元)	31,969,026	20,177,620	註 2	註 2	18.04	10.15
富達基金—美元非投資等級債券基金 (Y股累計—美元)	13,259,014	13,801,050	0.01	0.01	7.48	6.94
富達基金—歐洲非投資等級債券基金 (Y股累計美元避險)	11,506,027	12,403,008	0.02	0.02	6.49	6.24
富達美元現金基金	8,068,359	3,736,878	0.01	0.01	4.55	1.88
富達基金—美國基金(Y股累計—美元)	7,896,880	13,211,687	註 2	0.01	4.46	6.64
富達新興市場基金(Y類股份累計股份—美元)	5,820,119	5,445,859	註 2	註 2	3.28	2.74
DEUTSCHE ASSET MANAGEMENT SA-XTRACKERS HARVEST CSI300 UCITS - ETF	5,304,594	6,391,044	0.05	0.04	2.99	3.21
富達日本基金(A股美元累計避險)	4,139,191	4,718,923	0.01	0.01	2.34	2.37
富達新興市場債券基金(Y股累計—美元)	3,468,901	10,735,926	0.01	0.02	1.96	5.40
FIL INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG-FIDELITY FUNDS - ASEAN FUND-A\$ ACC	-	7,114,124	-	0.02	-	3.58
富達亞洲債券基金 Y 股累計美元	-	5,950,506	-	註 2	-	2.99
富達歐洲基金(A股累計美元避險)	-	3,703,425	-	註 2	-	1.86
富達基金—亞洲聚焦基金(Y類累計股份—美元)	-	3,092,404	-	註 2	-	1.56
	<u>131,026,989</u>	<u>144,555,064</u>			<u>73.94</u>	<u>72.69</u>

(接次頁)

(承前頁)

投資種類 (註 1)	金額		佔已發行受益權單位數百分比		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
台灣						
富達亞洲非投資等級債券基金 (A 股 月配息型美元)	\$ 797,063	\$ 5,045,818	0.25	0.03	0.45	2.54
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE S&P MIDCAP ETF	5,775,343	-	註 2	-	3.26	-
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI JAPAN ETF - ETF	5,393,594	6,126,940	註 2	註 2	3.04	3.08
VAN ECK ASSOCIATES CORP-VANECK VECTORS GOLD MINERS ETF	476,546	3,076,799	註 2	註 2	0.27	1.55
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES GBL HEALTHCARE ETF	-	3,391,050	-	註 2	-	1.70
	<u>11,645,483</u>	<u>12,594,789</u>			<u>6.57</u>	<u>6.33</u>
基金合計	158,224,640	180,730,522			89.29	90.88
銀行存款	12,933,282	13,417,405			7.30	6.75
其他資產減負債後之淨額	<u>6,038,433</u>	<u>4,718,521</u>			<u>3.41</u>	<u>2.37</u>
淨資產	<u>\$ 177,196,355</u>	<u>\$ 198,866,448</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註 1：基金係以註冊國家進行分類。

註 2：投資單位數佔已發行受益權單位數總數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：李少傑



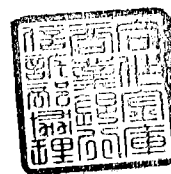
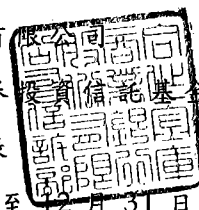
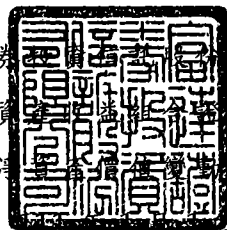
總經理：曾秋美



會計主管：林妍妮



富達證券
富達全球多重資產



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金	%	金	%
期初淨資產	\$ 198,866,448	112.23	\$ 402,543,659	202.42
收 入				
基金配息收入 (附註三)	1,988,322	1.12	2,984,646	1.50
利息收入 (附註三)	142,170	0.08	49,568	0.02
退佣收入 (附註九)	875,029	0.50	1,521,517	0.77
其他收入	118,915	0.07	49,167	0.02
收入合計	<u>3,124,436</u>	<u>1.77</u>	<u>4,604,898</u>	<u>2.31</u>
費 用				
經理費 (附註六及九)	2,311,487	1.31	3,526,162	1.77
保管費 (附註六)	304,751	0.17	482,486	0.24
會計師費	192,800	0.11	188,298	0.10
其他費用 (附註八)	145,731	0.08	278,081	0.14
費用合計	<u>2,954,769</u>	<u>1.67</u>	<u>4,475,027</u>	<u>2.25</u>
本期淨投資收益	169,667	0.10	129,871	0.06
發行受益權單位價款	7,010,749	3.96	24,670,584	12.41
買回受益權單位價款	(28,506,654)	(16.09)	(178,074,022)	(89.55)
已實現資本損益 (附註八及十)	(9,381,623)	(5.30)	(41,471,302)	(20.85)
未實現資本損益變動 (附註八及十)	14,585,675	8.23	391,951	0.20
收益分配 (附註七)	(5,547,907)	(3.13)	(9,324,293)	(4.69)
期末淨資產	<u>\$ 177,196,355</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 198,866,448</u>	<u>100.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李少傑



總經理：曾秋美



會計主管：林妍妮



富達證券投資信託股份有限公司
富達全球多重資產收益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
(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、基金概述、成立及營運

- (一) 富達全球多重資產收益組合證券投資信託基金（以下簡稱本基金）係依據中華民國政府有關法令規定，於 107 年 9 月 21 日經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准設立之組合型開放式證券投資信託基金，發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元。本基金核准發行之受益權單位分為累積型及月配息型，計有新台幣計價 A 類型、美元計價 A 類型及人民幣計價避險級別 A 類型計價類別。
- (二) 本基金主要係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（含反向型指數股票型基金（Exchange Traded Fund，以下簡稱 ETF）及槓桿型 ETF）、依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之境外基金及外國證券交易所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、商品 ETF 及槓桿型 ETF）（以下簡稱外國子基金）且不得投資於其他組合型基金及私募基金。

本基金自成立日起六個月後：(1)投資於經理公司在國內募集發行之證券投資信託基金及經理公司所屬富達集團暨旗下各基金管理機構依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之基金受益憑證、基金股份或投資單位（以下簡稱富達集團子基金）不得低於本基金淨資產價值之 70%；(2)投資外國子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之 60%（含）。

又本基金至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之 30%。

(三) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新台幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止證券投資信託契約。

(四) 本基金由富達證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，合作金庫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 113 年 2 月 5 日經本基金經理公司之總經理簽核通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 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暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

資產評價

1. 基金受益憑證、基金股份、投資單位

上市、上櫃者，以計算日當日經理公司於上午十一點前依序由彭博資訊 (Bloomberg) 及路透社 (Thomson Reuters) 資訊系統取得各相關證券交易市場之最近收盤價格為準。如持有之前述有價證券暫停交易者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準；未上市、上櫃者，以計算日經理公司於上午十一點以前，取得國外共同基金公司對外公告之最近淨值為準。持有之前述有價證券暫停交易者，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。

2. 以外幣為準之交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，國外資產淨值之匯率兌換，按計算日中華民國時間上午十一點前依序由彭博資訊或路透社所提供之前一營業日各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場美金對新

台幣之收盤匯率換算為新台幣。如計算日當日無法取得彭博資訊或路透社所提供之外匯匯率時，則以國外受託保管機構所提供之收盤匯率為之。但基金保管機構、國外受託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。

3. 遠期外匯合約

採交易日會計，其價值依計算日中華民國時間上午十一點前自外匯市場取得之結算匯率為準，惟計算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。

4. 期貨

期貨買賣之交易保證金以成本入帳，其合約之保證金帳列「應收期貨保證金」，並依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午十一點前依序自彭博資訊、路透社取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。

投資收益

利息收入及基金配息收入按權責基礎處理。

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，經理公司之管理階層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。

經理公司之管理階層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、所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。惟依財政部規定，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，其依財政部(91)台財稅字第0910455815號函規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。故本基金投資於國內外各項投資收益因而支付之所得稅，作為相關收入之減項。

六、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬如下：各計價幣別 A 類型受益權單位係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.25% 及 0.16%，逐日累計計算。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。另本基金投資富達集團子基金，富達集團將不收取該子基金之管理費或將全額退還所收取之該子基金管理費予本基金。

七、收益之分配

本基金累積型各計價幣別 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金月配息型新台幣計價 A 類型受益權單位及月配息型美元計價 A 類型受益權單位以投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之利息收入、子基金收益分配、收益平準金及投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，為其可分配收益。

本基金月配息型人民幣計價避險級別 A 類型受益權單位以投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之利息收入、子基金收益分配、收益平準金、投資中華民國境外及中國大陸以外地區所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時及於中華民國境外及中國大陸以外地區所從事之外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）後之餘額為正數時，為其可分配收益。

經理公司得依上述可分配收益之情況，分別決定應分配之收益金額，可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。前述分配之金額可超過上述之可分配收益且本基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用，故本基金月配息型各計價幣別受益權單位配息可能涉及本金。

收益分配由經理公司決定分配金額後，應於每月結束後第二十個營業日前（含）分配之，如該次月無第二十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第二十個營業日屆滿之日（含）前分配之，其分配基準日由經理公司於期前公告之。

本基金月配息型各計價幣別受益權單位可分配收益，由經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後得進行分配，但收益分配內容如涉及資本利得時，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。

每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富達全球多重資產收益組合基金可分配收益專戶」之名義按月配息型各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金月配息型各計價幣別受益權單位之資產。

月配息型各計價幣別受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之月配息型各計價幣別受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。但月配息型新台幣計價 A 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達新台幣壹仟伍佰元（含）時；月配息型美元計價 A 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達美元伍拾元（含）時；月配息型人民幣計價避險級別 A 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額未達人民幣參佰元（含）時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額再申購本基金同類型受益權單位，該等收益分配金額再申購本基金之手續費為零。惟申購人透過銀行特定金錢信託方式、壽險公司投資型保單方式、證券商財富管理專戶方式，或其他經經理公司同意者，得不受此限。

本基金每月依據信託契約規定分配收益，於 112 及 111 年度業已發放月收益分配分別為 5,547,907 元及 9,324,293 元，明細如下：

112 年度

收 益 分 配	除 息 日	受 益 憑 證 單 位 類 別 及 已 分 配 金 額		
		A 類 型 新 台 幣 計 價	A 類 型 美 元 計 價	A 類 型 人 民 幣 計 價
		受 益 憑 證 一 月 配 息 型	受 益 憑 證 一 月 配 息 型	受 益 憑 證 一 月 配 息 型
		分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額
111 年度第 12 次月配息	112 年 1 月 4 日	\$ 346,705	\$ 69,630	\$ 72,108
112 年度第 1 次月配息	112 年 2 月 2 日	350,230	68,715	73,527
112 年度第 2 次月配息	112 年 3 月 2 日	341,493	69,014	71,510
112 年度第 3 次月配息	112 年 4 月 7 日	342,252	68,284	71,232
112 年度第 4 次月配息	112 年 5 月 3 日	343,631	69,172	71,589
112 年度第 5 次月配息	112 年 6 月 2 日	329,327	65,284	67,528
112 年度第 6 次月配息	112 年 7 月 4 日	331,237	66,124	68,391
112 年度第 7 次月配息	112 年 8 月 2 日	331,828	68,016	70,388
112 年度第 8 次月配息	112 年 9 月 4 日	319,011	67,349	66,669
112 年度第 9 次月配息	112 年 10 月 3 日	305,655	66,668	64,050
112 年度第 10 次月配息	112 年 11 月 2 日	298,324	62,243	62,527
112 年度第 11 次月配息	112 年 12 月 4 日	308,424	62,908	36,864
		<u>\$ 3,948,117</u>	<u>\$ 803,407</u>	<u>\$ 796,383</u>

111 年度

收 益 分 配	除 息 日	受 益 憑 證 單 位 類 別 及 已 分 配 金 額		
		A 類 型 新 台 幣 計 價	A 類 型 美 元 計 價	A 類 型 人 民 幣 計 價
		受 益 憑 證 一 月 配 息 型	受 益 憑 證 一 月 配 息 型	受 益 憑 證 一 月 配 息 型
		分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額
110 年度第 12 次月配息	111 年 1 月 4 日	\$ 766,929	\$ 279,486	\$ 62,477
111 年度第 1 次月配息	111 年 2 月 8 日	709,291	254,250	82,716
111 年度第 2 次月配息	111 年 3 月 2 日	630,942	158,417	74,917
111 年度第 3 次月配息	111 年 4 月 6 日	573,415	159,491	88,966
111 年度第 4 次月配息	111 年 5 月 5 日	543,156	157,408	84,789
111 年度第 5 次月配息	111 年 6 月 2 日	535,326	155,982	84,014
111 年度第 6 次月配息	111 年 7 月 4 日	505,039	148,418	79,759
111 年度第 7 次月配息	111 年 8 月 2 日	502,412	145,009	79,954
111 年度第 8 次月配息	111 年 9 月 2 日	493,047	143,827	78,420
111 年度第 9 次月配息	111 年 10 月 4 日	405,914	135,707	73,269
111 年度第 10 次月配息	111 年 11 月 2 日	370,368	133,406	69,063
111 年度第 11 次月配息	111 年 12 月 2 日	353,442	133,672	71,595
		<u>\$ 6,389,281</u>	<u>\$ 2,005,073</u>	<u>\$ 929,939</u>

八、交易成本

	112 年度	111 年度
手續費	\$ 11,415	\$ 36,476
交易稅	112	216
	<u>\$ 11,527</u>	<u>\$ 36,692</u>

上述交易成本係帳列淨資產價值變動表之「已實現、未實現資本損益及其他費用」項下。

九、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
富達證券投資信託股份有限公司 (富達投信)	本基金之經理公司
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	富達集團子基金之經理公司
FIL Fund Management (Ireland) Ltd.	富達集團子基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	112年度	111年度
富達投信	<u>\$ 2,311,487</u>	<u>\$ 3,526,162</u>

2. 應付經理費

	112年12月31日	111年12月31日
富達投信	<u>\$ 187,908</u>	<u>\$ 215,883</u>

3. 退佣收入

	112年度	111年度
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	<u>\$ 875,029</u>	<u>\$ 1,521,517</u>

4. 其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	<u>\$ 192,365</u>	<u>\$ 266,445</u>

5. 基金

	112年12月31日	111年12月31日
富達美元債券基金(Y股累計—美元)	\$ 39,594,878	\$ 34,072,610
富達全球入息基金(Y類股累計—美元)	31,969,026	20,177,620
富達基金—美元非投資等級債券基金(Y股累計美元)	13,259,014	13,801,050
富達基金—歐洲非投資等級債券基金(Y股累計美元避險)	11,506,027	12,403,008
富達美元現金基金	8,068,359	3,736,878
富達基金—美國基金(Y股累計—美元)	7,896,880	13,211,687
富達新興市場基金(Y類股份累計股份—美元)	5,820,119	5,445,859
富達日本基金(A股美元累計避險)	4,139,191	4,718,923
富達新興市場債券基金(Y股累計—美元)	3,468,901	10,735,926
FIDELITY		
· SUSTAINABLE USD EM BO—ETF	2,782,007	2,910,948
富達亞洲非投資等級債券基金(A股月配息型美元)	797,063	5,045,818
FIL INVESTMENT MANAGEMENT		
LUXEMBOURG—		
FIDELITY FUNDS—		
ASEAN FUND—A\$ ACC	-	7,114,124
富達亞洲債券基金Y股累計美元	-	5,950,506
富達歐洲基金(A股累計美元避險)	-	3,703,425
富達基金—亞洲聚焦基金(Y類累計股份—美元)	-	3,092,404
	<u>\$ 129,301,465</u>	<u>\$ 146,120,786</u>

係持有 FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.、FIL Fund Management (Ireland) Ltd.及富達投信旗下之基金。

十、金融商品資訊之揭露

(一) 本基金於 112 年及 111 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資匯率風險或證券投資風險而從事衍生工具，尚未結清明細如下：

1. 遠期外匯合約

112年12月31日				
合約性質	未結清金額	約定匯率	區間	到期日
預售美元	USD 853,958.14	7.133~7.180	(註1)	113年1月16日
預售美元	USD 2,855,648.30	31.390	(註2)	113年1月16日
預售新台幣	TWD 258,800.00	0.032	(註3)	113年1月16日

註 1：係美元與人民幣之兌換比率。

註 2：係美元與新台幣之兌換比率。

註 3：係新台幣與美元之兌換比率。

111年12月31日				
合約性質	未結清金額	約定匯率	區間	到期日
預售美元	USD 1,229,475.26	6.967	(註1)	112年1月13日
預售美元	USD 3,319,201.65	30.638	(註2)	112年1月13日
預售新台幣	TWD 975,400.00	0.033	(註3)	112年1月13日

註 1：係美元與人民幣之兌換比率。

註 2：係美元與新台幣之兌換比率。

註 3：係新台幣與美元之兌換比率。

2. 指數期貨合約

112年12月31日				
期權名稱	未	平	倉	部
	買	賣	契約數	合約金額
XAE ENERGY	買		3口	USD 259,110.00
FTSE 100 IDX FUT	買		1口	GBP 75,570.41
				契約總價值
				\$ 8,172,129
				3,042,648

111年12月31日				
期權名稱	未	平	倉	部
	買	賣	契約數	合約金額
EURO STOXX 50	賣		7口	EUR 274,960.00
FTSE 100 IDX FUT	買		3口	GBP 233,744.93
S&P 500 EMINI FUT	賣		1口	USD 198,410.00
XAE ENERGY	買		1口	USD 86,440.00
				契約總價值
				\$ 8,714,560
				8,320,978
				5,928,179
				2,826,364

3. 本基金 112 及 111 年度從事衍生工具之已實現損益及未實現損益分別列示如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遠期外匯合約		
已實現損失	(<u>\$ 5,736,038</u>)	(<u>\$ 24,882,171</u>)
未實現利益	<u>\$ 2,292,577</u>	<u>\$ 194,793</u>
指數期貨合約		
已實現(損失)利益	(<u>\$ 1,660,283</u>)	<u>\$ 5,471,496</u>
未實現利益	<u>\$ 286,625</u>	<u>\$ 674,535</u>

(二) 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。

(三) 避險策略（財務避險）

1. 經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自債券、利率、股票、股價指數、債券指數、指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權、利率交換、衍生自指數之證券相關商品交易。但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。
2. 經理公司得為避險操作目的作為信用保護的買方，從事衍生自信用相關金融商品交易（即信用違約交換（Credit Default Swap，以下簡稱 CDS）及信用違約交換指數（CDS Index，如 CDX 系列指數與 iTraxx 系列指數等）交易）；得為增加投資效率之目的，從事信用違約交換指數交易。
3. 經理公司得為避險目的，從事換匯、遠期外匯、無本金交割遠期外匯（不含新台幣與外幣間無本金交割遠期外匯交易）、換匯

換利交易、新台幣與外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險等交易 (Proxy hedge) (含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權) 或其他經金管會核准交易之證券相關商品，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。本基金於從事之外幣間匯率選擇權及一籃子外幣間匯率避險交易時，係以直接購買銀行等依當地政府法令得從事外匯買賣業務之金融機構所提供之兩種外幣間或一籃子 (Proxy Basket Hedge) 外幣間之遠期外匯或選擇權來進行。本基金於從事外幣間匯率選擇權及匯率避險交易操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間。

(四) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外之受益憑證，故淨值及匯率變動將使其投資價值產生波動。本基金之持有部位均透過避險工具、限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

本基金從事之期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期內可能產生極大之利潤或損失，使得本基金淨值產生變動。

(五) 信用風險

因本基金從事之受益憑證交易主係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金部分投資高收益債券或新興市場債券子基金，該類基金可能因投資標的對信用風險呈現較敏感之價格變動，造成本基金淨值之波動。本基金承作交易前，已慎選交易對手並注意適當之分散，同時對交易對手的信用風險進行評估及管理，並採取相對應之風險控管措施，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。

(六) 流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之受益憑證多數具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之主要金融工具為受益憑證投資及銀行存款，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公允價值風險。

十一、具重大影響之外幣金融資產及金融負債

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	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
基金						
美金	\$ 5,052,364.15	30.735	\$ 155,284,411	\$ 5,792,319.42	30.708	\$ 177,870,543
銀行存款						
美金	407,631.99	30.735	12,528,570	426,507.84	30.708	13,097,203
應收利息						
美金	-	-	-	15.25	30.708	468
應收期貨保證金						
美金	117,032.98	30.735	3,597,009	143,940.55	30.708	4,420,127
應收即期外匯款						
美金	4,077.33	30.735	125,317	455.00	30.708	13,972
其他應收款						
美金	6,258.83	30.735	192,365	8,676.72	30.708	266,445
<u>金融負債</u>						
應付即期外匯款						
美金	-	-	-	17,686.17	30.708	543,107

註 1：單一外幣換算成台幣金額大於淨資產 10% 者應單獨列示。

註 2：受匯率波動影響之遠期外匯資訊，請參閱附註十之說明。