

群益證券投資信託股份有限公司
群益多元收益傘型證券投資信託基金之群
益潛力收益多重資產證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市敦化南路二段69號15樓
電話：02-2706-7688

會計師查核報告

群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力

收益多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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，足以允當表達群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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，與群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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。

群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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，惟其目的非對群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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，以及使群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力收益多重資產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 莊 碧 玉

莊 碧 玉



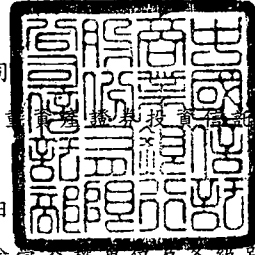
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 6 日

群益證券有限公司
群益多元收益傘型證券投資信託基金

淨資產
民國 112 年 12 月 31 日



單位：除受益權單位及各級別基金之淨資產
及每單位平均淨資產係依基金計價幣
別為單位外，餘金額為新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	%	金	%
資產				
股票及受益證券—按市價計算（成本— 112年底 3,202,725,369 元，111年底 2,974,418,497）（附註三）	\$ 4,026,680,022	49.2	\$ 3,032,950,901	46.3
基金—按市價計算（成本—112年底 3,609,693,760 元，111年底 2,867,633,301 元）（附註三及十）	3,672,955,420	44.9	2,702,235,432	41.2
附買回債券（附註三）	248,573,801	3.0	487,691,634	7.4
銀行存款（附註五）	251,632,588	3.1	335,011,042	5.1
應收出售證券款	-	-	180,383,044	2.8
應收發行受益憑證款	97,361,757	1.2	11,775,953	0.2
應收現金股利（附註三）	4,090,124	-	2,571,837	-
應收利息（附註三）	329,080	-	529,895	-
資產合計	<u>8,301,622,792</u>	<u>101.4</u>	<u>6,753,149,738</u>	<u>103.0</u>
負債				
應付買入證券款	22,075,673	0.3	175,826,050	2.7
應付買回受益憑證款	83,378,130	1.0	11,716,336	0.2
應付經理費（附註六及十）	10,930,367	0.1	9,072,398	0.1
應付保管費（附註六）	1,844,331	-	1,522,910	-
其他應付款	102,000	-	102,000	-
負債合計	<u>118,330,501</u>	<u>1.4</u>	<u>198,239,694</u>	<u>3.0</u>
淨資產	<u>\$ 8,183,292,291</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 6,554,910,044</u>	<u>100.0</u>
淨資產				
A 類型新台幣計價受益權單位	<u>\$ 503,430,619</u>		<u>\$ 787,135,542</u>	
B 類型新台幣計價受益權單位	<u>\$ 498,177,372</u>		<u>\$ 457,404,883</u>	
NA 類型新台幣計價受益權單位	<u>\$ 402,584,334</u>		<u>\$ 214,196,876</u>	
NB 類型新台幣計價受益權單位	<u>\$ 2,480,115,455</u>		<u>\$ 1,330,332,992</u>	
A 類型美元計價受益權單位	<u>美元 3,820,219</u>		<u>美元 3,601,947</u>	
B 類型美元計價受益權單位	<u>美元 8,256,549</u>		<u>美元 8,236,088</u>	
NA 類型美元計價受益權單位	<u>美元 15,000,147</u>		<u>美元 14,624,046</u>	
NB 類型美元計價受益權單位	<u>美元 80,299,601</u>		<u>美元 70,771,185</u>	
A 類型人民幣計價受益權單位	<u>人民幣 12,177,793</u>		<u>人民幣 9,816,812</u>	
B 類型人民幣計價受益權單位	<u>人民幣 20,278,872</u>		<u>人民幣 15,644,248</u>	
NA 類型人民幣計價受益權單位	<u>人民幣 35,756,104</u>		<u>人民幣 31,590,023</u>	
NB 類型人民幣計價受益權單位	<u>人民幣 162,392,475</u>		<u>人民幣 119,907,052</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
發行在外受益權單位						
A 類型新台幣計價受益權單位		41,611,911.9			74,356,494.2	
B 類型新台幣計價受益權單位		57,835,486.8			56,571,032.3	
NA 類型新台幣計價受益權單位		37,690,673.2			22,918,799.1	
NB 類型新台幣計價受益權單位		310,428,225.5			177,400,186.4	
A 類型美元計價受益權單位		314,489.97			338,608.44	
B 類型美元計價受益權單位		954,603.33			1,013,587.78	
NA 類型美元計價受益權單位		1,234,957.73			1,374,784.91	
NB 類型美元計價受益權單位		9,284,847.18			8,710,197.24	
A 類型人民幣計價受益權單位		958,274.75			898,469.98	
B 類型人民幣計價受益權單位		2,241,228.18			1,874,682.85	
NA 類型人民幣計價受益權單位		2,813,697.79			2,891,278.04	
NB 類型人民幣計價受益權單位		17,947,578.77			14,368,803.55	
每單位平均淨資產						
A 類型新台幣計價受益權單位	\$	12.0982		\$	10.5860	
B 類型新台幣計價受益權單位	\$	8.6137		\$	8.0855	
NA 類型新台幣計價受益權單位	\$	10.6813		\$	9.3459	
NB 類型新台幣計價受益權單位	\$	7.9893		\$	7.4991	
A 類型美元計價受益權單位	美元	12.1473		美元	10.6375	
B 類型美元計價受益權單位	美元	8.6492		美元	8.1257	
NA 類型美元計價受益權單位	美元	12.1463		美元	10.6373	
NB 類型美元計價受益權單位	美元	8.6485		美元	8.1251	
A 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	12.7080		人民幣	10.9261	
B 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	9.0481		人民幣	8.3450	
NA 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	12.7079		人民幣	10.9260	
NB 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	9.0482		人民幣	8.3450	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇

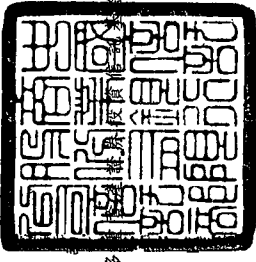


總經理：陳明輝



會計主管：李淑娟





群益證券有限公司
 群益多元收益傘型證券投資信託
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 類 別	金 額		受 益 權 單 位 數 之 總 數 / 比		估 淨 資 產		比 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	
上市股票							
加 拿 大	\$ 21,548,309	\$ -	-	-	0.2	-	-
美 國							
Shopify 公司							
斯倫貝謝公眾有限公司	17,593,943	-	-	-	0.2	-	-
伊頓公開有限公司	40,708,815	-	-	-	0.5	-	-
特靈科技公開有限公司	24,737,679	-	-	-	0.3	-	-
森科拉公司	20,830,769	-	-	-	0.3	-	-
安 費 諾	21,327,324	31,564,446	-	-	0.3	0.5	-
戰神管理公司	21,930,037	-	-	-	0.3	-	-
Arista 網路公司	21,715,200	-	-	-	0.3	-	-
Airbus 能源公司	33,840,772	32,693,733	-	-	0.4	0.5	-
美國銀行	51,742,372	35,596,714	-	-	0.6	0.5	-
波克夏海瑟威公司	98,657,506	75,885,610	-	-	1.2	1.2	-
波士頓科學公司	22,209,879	-	-	-	0.3	-	-
Broadridge 財務解決方案公司	34,780,494	-	-	-	0.4	-	-
達登餐廳集團	19,694,066	-	-	-	0.2	-	-
埃克森美孚公司	27,433,293	-	-	-	0.3	-	-
Fair Isaac 公司	36,874,624	81,290,218	-	-	0.4	1.2	-
奇異公司	28,620,678	-	-	-	0.4	-	-
格雷杰公司	33,343,018	-	-	-	0.4	-	-
家得寶公司	25,469,787	-	-	-	0.3	-	-
伊利諾工具公司	21,302,428	48,497,144	-	-	0.3	0.7	-
摩根大通銀行	16,101,452	33,824,862	-	-	0.2	0.5	-
嬌生公司	78,420,352	109,125,484	-	-	1.0	1.7	-
禮來公司	45,765,337	67,807,103	-	-	0.6	1.0	-
馬拉松石油公司	80,622,208	44,936,859	-	-	1.0	0.7	-
馬什麥克倫南	20,519,301	-	-	-	0.2	-	-
萬事達卡	18,634,753	-	-	-	0.2	-	-
麥當勞公司	91,761,494	101,441,882	-	-	1.1	1.6	-
麥 卡 邁	45,566,174	72,832,313	-	-	0.6	1.1	-
默克藥廠	35,574,226	-	-	-	0.4	-	-
摩托羅拉系統公司	18,429,013	40,884,631	-	-	0.2	0.6	-
	24,057,053	-	-	-	0.3	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 種	金 額		已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數		估 淨 資 產		比 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	112年12月31日	111年12月31日
NextEra Energy Inc	\$ 20,535,283	\$ 42,358,615	-	-	0.2	-	0.6	-
派克漢尼汾公司	21,239,422	-	-	-	0.3	-	-	-
百事可樂公司	20,880,130	66,572,487	-	-	0.3	-	1.0	-
寶僑公司	29,275,395	67,484,515	-	-	0.4	-	1.0	-
先捷公司	31,820,560	33,856,645	-	-	0.4	-	0.5	-
普得集團公司	14,276,100	-	-	-	0.2	-	-	-
廣達服務公司	23,214,145	-	-	-	0.3	-	-	-
華富時公司	44,481,843	-	-	-	0.5	-	-	-
ServiceNow 公司	28,228,161	-	-	-	0.3	-	-	-
薛文威廉公司	23,965,616	34,982,062	-	-	0.3	-	0.5	-
史賽克	23,009,758	-	-	-	0.3	-	-	-
TJX 公司	38,923,880	32,998,817	-	-	0.5	-	0.5	-
賽默飛世爾科技股份有限公司	24,470,746	50,731,766	-	-	0.3	-	0.8	-
聯合太平洋公司	22,647,392	34,972,881	-	-	0.3	-	0.5	-
聯合租賃公司	26,436,096	38,199,831	-	-	0.3	-	0.6	-
聯合健康集團公司	56,633,694	125,361,907	-	-	0.7	-	1.9	-
威士卡	102,423,773	102,078,305	-	-	1.2	-	1.6	-
沃爾瑪公司	36,340,296	65,311,310	-	-	0.4	-	1.0	-
廢棄物管理	38,532,470	65,035,859	-	-	0.5	-	1.0	-
碩騰股份有限公司	18,805,118	-	-	-	0.2	-	-	-
艾伯維公司	-	39,701,759	-	-	-	-	0.6	-
Elevance 健康公司	-	39,380,707	-	-	-	-	0.6	-
CVS 保健公司	-	32,909,303	-	-	-	-	0.5	-
卡特彼勒公司	-	36,782,042	-	-	-	-	0.6	-
雲佛龍公司	-	63,385,458	-	-	-	-	1.0	-
可口可樂公司	-	39,066,718	-	-	-	-	0.6	-
迪 爾	-	39,499,086	-	-	-	-	0.6	-
DOLLAR GENERAL CORP	-	71,837,528	-	-	-	-	1.1	-
General Motors Co	-	20,660,342	-	-	-	-	0.3	-
美商高盛證券	-	36,905,796	-	-	-	-	0.6	-
MSCI Inc.	-	35,711,101	-	-	-	-	0.5	-
甲骨文公司	-	33,885,971	-	-	-	-	0.5	-
輝瑞大藥廠股份有限公司	-	31,469,558	-	-	-	-	0.5	-
嘉信理財	-	49,856,588	-	-	-	-	0.8	-
小 計	1,724,403,925	2,107,377,956	-	-	21.1	-	32.1	-
上市股票小計	1,745,952,234	2,107,377,956	-	-	21.3	-	32.1	-
上 權 股 票								
美								
國								
Linde PLC	55,541,956	-	-	-	0.7	-	-	-
奧多比系統公司	36,673,002	-	-	-	0.4	-	-	-
超微半導體公司	38,510,494	-	-	-	0.5	-	-	-

上 權 股 票

美

國

Linde PLC

奧多比系統公司

超微半導體公司

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數		估 淨 資 產		比 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	112年12月31日	111年12月31日
ALPHABET INC-CLA	\$ 201,788,491	\$ 97,537,206	-	-	2.5	-	1.5	-
亞馬遜公司	217,149,229	61,907,328	-	-	2.7	-	0.9	-
安進公司	20,360,278	-	-	-	0.2	-	-	-
蘋果公司	313,622,706	131,666,385	-	-	3.8	-	2.0	-
應用材料	22,415,496	-	-	-	0.3	-	-	-
續客控股公司	40,883,928	-	-	-	0.5	-	-	-
博通公司	68,615,887	51,509,292	-	-	0.8	-	0.8	-
凱西便利商店公司	36,309,776	-	-	-	0.4	-	-	-
信達思公司	37,045,510	-	-	-	0.4	-	-	-
康卡斯特公司	20,215,946	-	-	-	0.2	-	-	-
好市多公司	71,006,456	63,081,909	-	-	0.9	-	1.0	-
響尾蛇能源公司	21,448,727	-	-	-	0.3	-	-	-
Meta 平台公司	125,108,047	-	-	-	1.5	-	-	-
直覺公司	32,657,505	35,856,503	-	-	0.4	-	0.5	-
露露檸檬公司	31,428,996	-	-	-	0.4	-	-	-
萬泰國際集團 (馬里蘭)	20,793,150	-	-	-	0.3	-	-	-
微軟公司	325,924,021	158,334,440	-	-	4.0	-	2.4	-
網飛公司	29,928,514	-	-	-	0.4	-	-	-
輝 達	182,647,040	35,901,337	-	-	2.2	-	0.6	-
奧賴利汽車公司	37,960,921	53,132,870	-	-	0.5	-	0.8	-
Palo Alto Networks Inc	22,657,842	-	-	-	0.3	-	-	-
藍博士公司	10,488,319	-	-	-	0.1	-	-	-
Regeneron Pharmaceuticals Inc	21,595,395	-	-	-	0.3	-	-	-
新思科技公司	31,651,518	-	-	-	0.4	-	-	-
特斯拉公司	72,551,812	-	-	-	0.9	-	-	-
德州鮮切牛排公司	20,662,065	-	-	-	0.2	-	-	-
Verisk Analytics Inc	20,555,814	-	-	-	0.2	-	-	-
福泰製藥公司	25,011,528	-	-	-	0.3	-	-	-
Workday 公司	21,211,760	-	-	-	0.3	-	-	-
自動資料處理公司	-	47,676,934	-	-	-	-	-	0.7
Enphase Energy Inc.	-	24,409,175	-	-	-	-	-	0.4
漢威聯合	-	39,484,346	-	-	-	-	-	0.6
STARBUCKS CORP	-	38,077,920	-	-	-	-	-	0.6
德州儀器公司	-	30,441,455	-	-	-	-	-	0.5
上櫃股票小計	2,234,422,129	869,017,100	-	-	27.3	-	13.3	-
股票總計	3,980,374,363	2,976,395,056	-	-	48.6	-	45.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投資種類	金額		已發行單位數		總數		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	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
美國受益證券										
美國房屋4租賃	\$ 21,551,997	\$ -	-	-	-	-	0.3	-	-	-
Equinix公司	24,753,662	-	-	-	-	-	0.3	-	-	-
美國電塔	-	29,276,086	-	-	-	-	-	-	0.5	-
AvalonBay Communities Inc	-	27,279,759	-	-	-	-	-	-	0.4	-
受益證券總計	46,305,659	56,555,845	-	-	-	-	0.6	-	0.9	-
股票及受益證券總計	4,026,680,022	3,032,950,901	-	-	-	-	49.2	-	46.3	-
基金										
指數股票型基金										
中華民國										
產業型投資等級公司債ETF	27,314,000	25,676,000	0.1	0.1	0.1	0.1	0.3	0.4	0.3	0.3
群益產業型投資等級公司債ETF	17,225,000	16,300,000	-	-	-	-	0.2	0.2	0.3	0.3
群益15年期以上電信業公司債ETF	20,110,090	19,501,020	0.1	0.1	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
群益產業型投資等級公司債ETF	45,801,450	10,681,650	0.8	0.8	0.3	0.3	0.6	0.6	0.2	0.2
群益15年期以上高評等公司債ETF	808,800	776,640	-	-	-	-	-	-	-	-
群益15年期以上公用事業公司債ETF	6,674,000	6,536,000	5.0	5.0	5.7	5.7	0.1	0.1	0.1	0.1
群益15年期以上新興市場主權債ETF	15,952,000	15,628,000	8.9	8.9	1.3	1.3	0.2	0.2	0.2	0.2
群益15年期以上AAA-A醫療保健美元公司債ETF	9,402,500	9,180,000	6.0	6.0	7.9	7.9	0.1	0.1	0.1	0.1
證券投資信託基金										
群益0-1年期美國政府債券ETF	143,287,840	80,120,000	-	-	6.1	6.1	-	-	1.2	1.2
群益1-5年期投資等級公司債ETF	336,130,254	12,445,952	0.4	0.4	-	-	4.1	4.1	0.2	0.2
群益7年期以上中國政策性金融債ETF	192,977,381	-	-	-	-	-	2.4	2.4	-	-
群益Ultra-Short Income ETF	522,074,238	356,129,888	0.1	0.1	-	-	6.4	6.4	5.4	5.4
iSharesBoxx\$投資級公司債ETF	736,192,843	1,130,896,106	0.1	0.1	0.2	0.2	9.0	9.0	17.3	17.3
iShares安碩7-10年公債ETF	387,129,301	70,461,963	-	-	-	-	4.7	4.7	1.1	1.1
SPDR標普500交易所交易基金信託	39,915,545	34,575,673	-	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5
SPDR彭博可轉換證券指數股票型基金										
美國										
VanEck 墜落天使高收益債券ETF										
JPMorgan Ultra-Short Income ETF										
iSharesBoxx\$投資級公司債ETF										
iShares安碩7-10年公債ETF										
SPDR標普500交易所交易基金信託										
SPDR彭博可轉換證券指數股票型基金										
小計	143,287,840	184,399,310	-	-	6.1	6.1	1.7	1.7	2.8	2.8

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金 額		已 發 行 股 份 總 數 /		估 淨 資 產		比 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	
SPDR 彭博高收益債券指數股票型基金	\$ 116,461,062	-	0.1	-	1.4	-	-
iShares 安碩摩根大通美國市場債券ETF	6,843,148	19,481,923	-	-	0.1	0.3	0.3
iShares 安碩特別股及收益證券交易所交易基金	35,948,424	35,156,822	-	-	0.4	0.5	0.5
iShares iBoxx 高收益公司債ETF	557,777,397	412,637,982	0.1	0.1	6.8	6.3	6.3
SPDR1-3 個月國庫券ETF	181,172,221	-	-	-	2.2	-	-
能源精選行業SPDR 基金	60,555,326	76,551,820	-	-	0.8	1.2	1.2
iShares 美國航太及國防ETF	-	34,349,969	-	-	-	0.5	0.5
SPDR GOLD SHARES	-	33,860,483	-	-	-	0.5	0.5
思柏達健康護理指數基金	-	106,377,886	-	-	-	1.6	1.6
小 計	3,173,177,140	2,322,926,467	-	-	38.8	35.4	35.4
指數股票型基金小計	3,316,464,980	2,507,325,777	-	-	40.5	38.2	38.2
受 益 憑 證							
盧 森 堡							
摩根 檳 根 基 金 - 環 球 企 業 債 券 基 金 - IPM 環 球 企 業 債 券	16,333,561	14,975,508	-	-	0.2	0.2	0.2
(美元) - I 股 (累計)							
施 羅 德 環 球 基 金 系 列 - 環 球 收 息 債 券 (美 元) A - 累 積	4,950,971	4,515,625	-	-	-	0.1	0.1
施 羅 德 環 球 基 金 系 列 - 環 球 非 投 資 等 級 債 券 C 類 股 份 - 累 積 單 位 (美 元)	5,166,029	4,546,057	-	-	0.1	0.1	0.1
小 計	26,450,561	24,037,190	-	-	0.3	0.4	0.4
中 華 民 國							
群 益 工 業 國 入 息 基 金 A (累 積 型 - 人 民 幣)	22,455,935	19,566,529	3.1	2.1	0.3	0.3	0.3
群 益 全 球 策 略 收 益 金 融 債 券 基 金 A (累 積 型 - 美 元)	154,956,998	126,216,242	0.2	0.1	1.9	1.9	1.9
群 益 大 印 度 基 金 - 新 台 幣	34,677,415	-	3.4	-	0.4	-	-
群 益 印 度 中 小 基 金 - 新 台 幣	37,640,645	-	0.8	-	0.5	-	-
群 益 美 國 新 創 亮 點 基 金 - 美 元	80,308,886	-	0.3	-	1.0	-	-
群 益 全 球 新 興 收 益 債 券 基 金 - A (累 積 型)	-	14,387,450	-	5.9	-	0.2	0.2
群 益 全 球 新 興 收 益 債 券 基 金 - A (累 積 型 美 元)	-	10,702,244	-	0.1	-	0.2	0.2
小 計	330,039,879	170,872,465	-	0.1	4.1	2.6	2.6
受 益 憑 證 小 計	356,490,440	194,909,655	-	-	4.4	3.0	3.0
基 金 總 計	3,672,955,420	2,702,235,432	-	-	44.9	41.2	41.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金 額		已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數 之 百 分 比		估 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
證券總計	\$ 7,699,635,442	\$ 5,735,186,333	94.1	87.5	87.5	87.5
附買回債券	248,573,801	487,691,634	3.0	7.4	7.4	7.4
銀行存款	251,632,588	335,011,042	3.1	5.1	5.1	5.1
其他資產減負債後之淨額	(16,549,540)	(2,978,965)	(0.2)	-	-	-
淨 資 產	\$ 8,183,292,291	\$ 6,554,910,044	100.0	100.0	100.0	100.0

註一：股票係依涉險國家予以分類。

註二：受益證券係依涉險國家予以分類。

註三：指數股票型基金係按照註冊國家進行分類。

註四：受益憑證係按照註冊國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：賴政昇



總經理：陳明輝

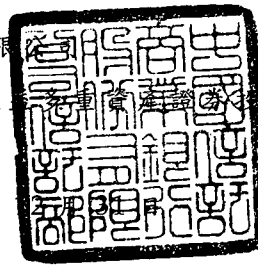


會計主管：李淑娟

群益證券投資信託股份有限公司
群益多元收益傘型證券投資信託基金

淨資產變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至



單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
年初淨資產	\$ 6,554,910,044	80.1	\$ 6,099,224,515	93.1
收入 (附註三及八)				
利息收入	7,065,580	0.1	5,895,202	0.1
現金股利	27,545,943	0.4	40,112,730	0.6
受益憑證收益分配	100,574,422	1.2	73,981,031	1.1
其他收入	5,669	-	2,015	-
收入合計	135,191,614	1.7	119,990,978	1.8
費用 (附註六及十)				
經理費	108,159,434	1.3	106,690,375	1.6
保管費	18,584,892	0.3	17,929,782	0.3
會計師費用	165,500	-	165,500	-
其他費用	24,482	-	18,313	-
費用合計	126,934,308	1.6	124,803,970	1.9
本年度淨投資收益 (損失)	8,257,306	0.1	(4,812,992)	(0.1)
收益分配—B 類型及 NB 類型受益人 (附註九)	(359,345,649)	(4.4)	(357,846,802)	(5.5)
發行受益權單位價款	3,535,437,430	43.2	3,079,780,597	47.0
買回受益權單位價款	(2,458,041,947)	(30.0)	(1,357,620,309)	(20.7)
已實現資本損失 (附註三、七、八及十一)	(53,459,902)	(0.7)	(750,162,982)	(11.5)
未實現資本利得增加 (減少) (附註三、七及十一)	994,081,778	12.2	(677,135,875)	(10.3)
兌換 (損失) 利益淨額 (附註三)	(38,546,769)	(0.5)	523,483,892	8.0
本年度資本帳戶淨變動	1,979,470,590	24.2	818,345,323	12.5
年底淨資產	\$ 8,183,292,291	100.0	\$ 6,554,910,044	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇



總經理：陳明輝



會計主管：李淑娟



群益證券投資信託股份有限公司
群益多元收益傘型證券投資信託基金之群益潛力
收益多重資產證券投資信託基金

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，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於 107 年 12 月 5 日募集成立，為群益多元收益傘型證券投資信託基金之子基金。本基金受益憑證分 A、B、NA、NB 四種類型（含新台幣計價、美元計價及人民幣計價三類別）發行，A 及 B 類型受益憑證申購手續費於申購時給付。NA 及 NB 類型受益憑證申購手續費將於買回時收取，且該費用將依持有期間而有所不同。A 類型及 NA 類型受益權單位均不分配收益，B 類型及 NB 類型受益權單位均分配收益。

本基金主要從事投資於國內及外國有價證券。所投資之國內有價證券係包括上市或上櫃有價證券、承銷股票、政府債券、公司債（含次順位公司債）、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含次順位金融債券）、證券投資信託基金受益憑證（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、對不特定人所募集之期貨信託基金受益憑證、存託憑證、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、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或不動產資產信託受益證券、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券。所投資之外國有價證券包括於外國證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場所交易之股票（含承銷股票）、存託憑證（含 NVDR）、認購（售）權證或認股權憑證、不動產投資信託受益證券（REATs）及基金受益憑證、基金股份、投資單位（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF），經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單

位，由外國國家或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託基金受益證券（REATs）、符合美國 Rule 144A 規定之債券及具有相當於債券性質之有價證券）。

本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包含已開發國家（美國、加拿大、日本、香港、澳洲、紐西蘭、新加坡、愛爾蘭、英國、法國、德國、荷蘭、比利時、瑞士、盧森堡、丹麥、芬蘭、挪威、瑞典、義大利、西班牙、葡萄牙、奧地利、以色列）及其他國家或地區（大陸地區、韓國、泰國、越南、印尼、馬來西亞、菲律賓、印度、墨西哥、巴西、俄羅斯及南非）。

本基金自成立日起屆滿 6 個月後，投資於國內及外國股票（含承銷股票、存託憑證（含 NVDR））、債券（含其他固定收益證券）、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券（REITs）及經金管會核准得投資項目等資產種類之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十（含），且投資前開任一資產價值之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之七十（含）。自成立日起屆滿 2 年後，最近 2 年投資於股票（含承銷股票、存託憑證（含 NVDR））、股票型基金受益憑證、股票 ETF 及不動產投資信託基金受益證券（REITs）總金額佔本基金淨資產價值之平均比率，不得低於百分之五十（含）。投資所在國或地區之國家主權評等等級未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十（含）。本基金得投資高收益債券，惟投資高收益債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十（含）。

本基金為避免投資所在國或地區幣值波動而影響基金淨資產價值，得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新台幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易之操作，其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，本基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子外幣間匯率之遠期外匯或選擇權來進行。經理公司另得為避險需要或增加投資效率之目的，運用本基金從事以交易人身分交易衍生自有價證券、股價指數、利率、債

券指數之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易。

本基金之經理公司為群益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，保管機構並複委任美國道富銀行 State Street Bank and Trust Company 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

本財務報表於 113 年 2 月 6 日經本基金之經理公司管理階層通過。

三、重大會計政策之彙總說明

遵循聲明

本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。

本基金之重大會計政策茲彙總如下：

基 金

基金於成交日按實際成本入帳。

本基金對於所投資之境內基金，上市、上櫃者，係以計算日（本基金經理公司所在地銀行之最近一營業日之次日，以下同）前一營業日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日前一營業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。投資之境外基金以計算日台北時間上午十點前經理公司可收到之價格資訊，上市、上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）取得各證券集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日經理公司依序以取得彭博資訊（Bloomberg）、各基金管理機構所提供之最近淨值為準。基金出售時，成本係採移動平均法計算，售價減除成本為已實現資本利得或損失。

本基金於年底持有之基金，依前述淨資產淨值或收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額為未實現資本利得或損失，列於淨資產價值變動表項下。

股票及受益證券

股票及受益證券於成交日按實際成本入帳。

(一) 國內股票

上市者，以計算日前一營業日集中交易市場之收盤價格計價；上櫃者，以計算日前一營業日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格計價。

(二) 國外股票及受益證券

以計算日於台北時間上午十時前依序由彭博資訊 (Bloomberg)、路透社 (Reuters) 取得證券集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格計價。

持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

股票及受益證券出售時，成本係採移動平均法計算，售價減除成本為已實現資本利得或損失。

本基金於年底持有之股票及受益證券，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額為未實現資本利得或損失，列於淨資產價值變動表項下。

附買回債券

附買回債券係以買進成本加計至計算日前一營業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。

遠期外匯合約

遠期外匯合約以計算日彭博資訊 (Bloomberg) 前一營業日所提供之結算匯率為準。如計算日前一營業日無法取得彭博資訊 (Bloomberg) 提供之結算匯率時，以路透社 (Reuters) 所提供之結算匯率為準。計算日前一營業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。

外幣交易

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日則按市場匯率，折合成新台幣後編製財務報表。市場匯率係彭博資訊 (Bloomberg) 所示之計算日前一營業日台北時間下午四點各外幣對美元之匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日台北時間下午四點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。若無法取得前述下午四點各外幣對美元之匯率時，則以彭博資訊 (Bloomberg) 所示之最近匯率為準。若台北外匯經紀股份有限公司之交易方式變更為全天候交易而無美元對新台幣收盤匯率時，則依彭博資訊 (Bloomberg) 所示之計算日前一營業日台北時間下午四點美元對新台幣之匯率為準。若計算日無外匯匯率時，以最近營業日之外匯收盤價格為準。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日美元對新台幣之匯率分別為 30.735 元及 30.708 元。因外幣折算而產生之利益或損失，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利益或損失，則列為已實現兌換損益。已 (未) 實現兌換損益均列於淨資產價值變動表項下。

證券交易損益、股利及利息收入

證券交易之已實現資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。

本基金受配之現金股利 (含收益分配款)，於除息日列為現金股利，作為當期收入。盈餘或資本公積轉增資配發之股票股利，不認列股利收入，僅於除權日註記增加之股數，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

利息收入則按應計基礎列計當期收入。

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。

本基金之經理公司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、銀行存款

	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	71,996,042	\$ 71,996,042	新台幣	68,032,503	\$ 68,032,503
	美元	4,846,101	148,944,900	美元	8,565,688	263,035,134
	人民幣	7,086,390	30,691,646	人民幣	894,637	3,943,405
			<u>\$251,632,588</u>			<u>\$335,011,042</u>

六、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係依照基金每日淨資產價值分別按每年 1.7% 及 0.27% 逐日累積計算並按月給付。另本基金自成立之日起屆滿 6 個月後，除信託契約規定之特殊情形外，投資於國內及外國股票（含承銷股票、存託憑證（含 NVDR））、債券（含其他固定收益證券）、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券（REITs）之總金額未達本基金淨資產價值之 70% 部分，經理公司之報酬應減半計收。但投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費。

七、交易成本

	112年度	111年度
手續費	\$ 11,480,984	\$ 9,478,768
交易稅費	67,349	138,300
	<u>\$ 11,548,333</u>	<u>\$ 9,617,068</u>

上述交易成本係帳列淨資產價值變動表之已（未）實現資本利得（損失）項下。

八、稅捐

利息收入係以扣除所需負擔稅款後之淨額入帳。

依財政部於 91 年 11 月 27 日發佈之台財稅字第 0910455815 號函，自 92 年 1 月 1 日起，基金被扣繳之稅額不得申請退還，應俟實際分配

時，開立扣繳憑單給受益憑證持有人，並按比例計算各受益憑證持有
人之已扣繳稅款。

本基金出售國內證券所產生之已實現資本利得，毋須繳納證券交
易所得稅；出售國內非屬債券型指數股票型基金時，應按其出售價款
1‰繳納證券交易稅；出售國內股票時，應按其出售價款 3‰繳納證券
交易稅。

國外產生之已實現資本利得、利息收入及現金股利（含收益分配
款）於國外給付時按該國規定之扣繳率扣繳，並作為相關利得或收入
之減項。

九、收益分配

依投資信託契約規定，本基金 A 類型及 NA 類型各計價類別受益
憑證之收益，全部併入本基金淨資產價值，不予分配；B 類型及 NB 類
型各計價類別受益憑證就投資之中華民國境外（除大陸地區外）所得
之現金股利、利息收入、子基金收益分配、ETF 收益分配、已實現資
本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之費用後，為 B 類型及 NB
類型各計價類別受益憑證之可分配收益。經理公司得依該孳息收入情
況，於本基金各分配類別受益單位成立日起屆滿 3 個月後，決定應分
配之收益金額並按月進行收益分配，當月可分配收益其剩餘未分配部
分，可併入次月可分配收益。因分配金額可超出可分配收益，故本基
金 B 類型及 NB 類型各計價類別受益憑證配息可能涉及本金。

本基金 112 及 111 年度累積月收益分配金額分別為 359,345,649 元
及 357,846,802 元，明細如下：

112 年度

收 益 分 配 除 息 日	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額		受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額		受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額		受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額	
	B 類型新台幣 計價受益權 (單位：新台幣元)	NB 類型新台幣 計價受益權 (單位：新台幣元)	B 類型美元 計價受益權 (單位：美 元)	NB 類型美元 計價受益權 (單位：美 元)	B 類型人民幣 計價受益權 (單位：人民幣元)	NB 類型人民幣 計價受益權 (單位：人民幣元)	B 類型新台幣 計價受益權 (單位：新台幣元)	NB 類型新台幣 計價受益權 (單位：新台幣元)
111 年度第 12 次月配息	112.01.05	\$ 2,682,842	\$ 7,804,321	\$ 48,281	\$ 414,657	\$ 90,817	\$ 695,566	
112 年度第 1 次月配息	112.02.03	2,683,678	7,776,854	49,109	426,795	93,152	706,555	
112 年度第 2 次月配息	112.03.03	2,629,740	7,567,509	46,368	403,222	92,883	685,326	
112 年度第 3 次月配息	112.04.10	2,714,477	7,813,151	46,870	409,871	96,282	684,281	
112 年度第 4 次月配息	112.05.04	2,715,191	7,736,765	45,449	402,029	97,639	687,030	
112 年度第 5 次月配息	112.06.05	2,758,489	7,956,363	47,275	410,635	103,676	730,145	
112 年度第 6 次月配息	112.07.05	2,827,089	8,482,276	45,916	416,347	104,875	769,235	
112 年度第 7 次月配息	112.08.04	2,922,146	9,249,103	45,313	419,179	106,147	822,947	
112 年度第 8 次月配息	112.09.05	2,942,944	9,555,788	44,457	423,495	115,104	843,631	
112 年度第 9 次月配息	112.10.04	2,822,139	10,794,056	42,192	407,765	113,259	851,624	
112 年度第 10 次月配息	112.11.03	2,906,750	11,953,085	43,159	417,160	115,899	903,493	
112 年度第 11 次月配息	112.12.05	2,850,198	13,395,162	44,429	436,331	117,126	912,779	
		<u>\$ 33,455,683</u>	<u>\$110,084,433</u>	<u>\$ 548,818</u>	<u>\$ 4,987,486</u>	<u>\$ 1,246,859</u>	<u>\$ 9,292,612</u>	

111 年度

收 益 分 配 除 息 日	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額						
	B 類 型 新 台 幣 計 價 受 益 權 (單位：新台幣元)	NB 類 型 新 台 幣 計 價 受 益 權 (單位：新台幣元)	B 類 型 美 元 計 價 受 益 權 (單位：美 元)	NB 類 型 美 元 計 價 受 益 權 (單位：美 元)	B 類 型 人 民 幣 計 價 受 益 權 (單位：人民幣元)	NB 類 型 人 民 幣 計 價 受 益 權 (單位：人民幣元)	
110 年度第 12 次月配息	111.01.05	\$ 2,979,404	\$ 6,410,844	\$ 56,194	\$ 432,937	\$ 93,600	\$ 718,911
111 年度第 1 次月配息	111.02.09	2,826,216	6,755,351	61,463	469,515	98,771	755,210
111 年度第 2 次月配息	111.03.03	2,782,308	6,686,011	63,227	473,501	93,451	753,379
111 年度第 3 次月配息	111.04.07	2,901,671	7,465,088	63,466	490,790	94,523	760,824
111 年度第 4 次月配息	111.05.05	2,831,803	7,560,118	62,937	484,366	95,629	778,041
111 年度第 5 次月配息	111.06.06	2,787,027	7,708,683	62,033	475,410	98,736	760,332
111 年度第 6 次月配息	111.07.05	2,645,650	7,384,545	56,239	445,743	93,550	717,114
111 年度第 7 次月配息	111.08.03	2,791,954	8,017,860	60,041	465,654	100,313	761,717
111 年度第 8 次月配息	111.09.06	2,748,961	8,012,758	56,548	446,432	106,722	762,365
111 年度第 9 次月配息	111.10.05	2,824,171	8,006,227	53,422	428,624	99,161	740,992
111 年度第 10 次月配息	111.11.03	2,790,409	7,949,544	51,528	419,948	100,789	747,383
111 年度第 11 次月配息	111.12.05	2,783,301	7,952,459	52,486	435,880	98,333	739,711
		<u>\$ 33,692,875</u>	<u>\$ 89,909,488</u>	<u>\$ 699,584</u>	<u>\$ 5,468,800</u>	<u>\$ 1,173,578</u>	<u>\$ 8,995,979</u>

另本基金 112 年 12 月之可分配收益為 17,238,860 元，已於 113 年 1 月 11 日分配 38,571,324 元（含本金）。

十、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
群益證券投資信託股份有限公司 (群益投信)	本基金之經理公司
群益金鼎證券股份有限公司(群益 金鼎證券)	該公司為對本基金經理公司採權益法 評價之投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	112 年度	111 年度
1. 經理 費		
群益投信	<u>\$108,159,434</u>	<u>\$106,690,375</u>
2. 委託買賣證券手續費		
群益金鼎證券	<u>\$ 4,665,190</u>	<u>\$ 99,643</u>
	112年12月31日	111年12月31日
3. 應付經理費—群益投信	<u>\$ 10,930,367</u>	<u>\$ 9,072,398</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本基金持有群益投信經理之基金明細請參閱投資明細表。

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金截至 112 年及 111 年 12 月 31 日無尚未到期之遠期外匯合約。

111 年度從事遠期外匯交易所產生之損益如下(112 年度：無)：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111 年度</u>
已實現遠期外匯交易損失(帳列已實現資本損失)		(\$ <u>3,883,600</u>)
未實現遠期外匯交易損益變動數(帳列未實現資本利得減少)		(\$ <u>300,857</u>)

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票及基金價值將隨投資標的之收盤價及市價波動而變動。本基金投資之票券及類似金融商品，屬固定利率商品者，將於資產負債表日因市場利率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使投資之公平價值下降。另外，本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，並導致風險。

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。本基金之最大信用暴險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資之股票及基金大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有金融商品部位而可能暴露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理與法令遵循部門，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，該部門秉承管理階層核定之風險管理文件、建立風險管理程序、評估方法、管理指標，並向管理階層報告本基金風險狀況，且稽核室定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十二、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：

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
金融資產						
貨幣性項目						
人民幣	\$ 47,113,558	4.3311	\$ 204,052,084	\$ 30,574,889	4.4078	\$ 134,768,783
美元	5,924,910	30.7350	182,102,107	14,661,798	30.7080	450,234,492
非貨幣性項目						
美元	242,771,225	30.7350	7,461,573,607	179,654,587	30.7080	5,516,833,044
人民幣	5,184,848	4.3311	22,455,935	4,439,043	4.4078	19,566,529
金融負債						
貨幣性項目						
美元	1,838,778	30.7350	56,514,839	5,811,215	30.7080	178,450,804
人民幣	2,136,060	4.3311	9,251,422	302,957	4.4078	1,335,382

(二) 本基金依 105 年 12 月 1 日金管證投字第 10500485095 號函規定揭露所投資之基金受益憑證之管理費最高限額及相關費用如下：

112 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用率
摩根基金－環球企業債券基金－JPM 環球企業債券(美元)－I 股(累計)	摩根資產管理(歐洲)有限公司	0.40%	0.11%	-
VanEck 墜落天使高收益債券 ETF	VANECK VECTORS ETF TRUST	0.35%	-	0.09%
施羅德環球基金系列－環球收息債券(美元) A－累積	施羅德投資管理(香港)有限公司	1.10%	0.30%	-
施羅德環球基金系列－環球非投資等級債券 C 類股份－累積單位(美元)	施羅德投資管理(香港)有限公司	0.60%	0.30%	-
JPMorgan Ultra-Short Income ETF	JP Morgan Investment Management Inc	0.18%	-	0.08%
iShares 安碩 7-10 年公債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.15%	-	0.08%
iShares iBoxx\$ 投資級公司債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.14%	-	0.08%
SPDR 彭博可轉換證券指數股票型基金	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.40%	-	0.06%

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用率
SPDR 彭博高收益債券指數股票型基金	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.40%	-	0.07%
SPDR 標普 500 交易所交易基金信託	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.0945%	-	0.08%
群益產業型投資等級公司債 ETF 傘型證券投資信託基金—群益 15 年期以上電信業公司債 ETF 證券投資	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.5%	0.06%~0.17%	0.11%
群益產業型投資等級公司債 ETF 傘型證券投資信託基金—群益 10 年期以上金融債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.5%	0.06%~0.17%	0.01%
群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.06%~0.16%	0.11%
群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.06%~0.16%	0.38%
群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.25%~0.45%	0.06%~0.16%	0.62%
群益 15 年期以上 AAA-A 醫療保健業美元公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.05%~0.15%	0.11%
群益 0-1 年期美國政府債券 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.10%	0.04%	0.03%
群益 1-5 年期投資等級公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.18%~0.2%	0.05%~0.06%	0.11%
群益工業國入息基金 A (累積型—人民幣)	群益證券投資信託股份有限公司	2.00%	0.26%	-
群益全球策略收益金融債券基金 A (累積型—美元)	群益證券投資信託股份有限公司	1.50%	0.26%	-
群益大印度基金—新台幣	群益證券投資信託股份有限公司	2.00%	0.26%	-
群益印度中小基金—新台幣	群益證券投資信託股份有限公司	2.00%	0.26%	-
群益美國新創亮點基金—美元	群益證券投資信託股份有限公司	2.00%	0.26%	-
iShares 安碩摩根大通美元新興市場債券 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.39%	-	0.10%
iShares 安碩特別股及收益證券交易所交易基金	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.45%	-	0.09%
iShares iBoxx 高收益公司債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.49%	-	0.08%
SPDR1-3 個月國庫券 ETF	STATE STREET CORP	0.1345%	-	0.07%
能源精選行業 SPDR 基金	STATE STREET CORP	0.03%	-	0.07%

111 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用率
群益產業型投資等級公司債 ETF 傘型證券投資信託基金—群益 15 年期以上電信業公司債 ETF 證券投資	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.5%	0.06%~0.17%	0.11%
群益產業型投資等級公司債 ETF 傘型證券投資信託基金—群益 10 年期以上金融債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.5%	0.06%~0.17%	0.01%
群益 15 年期以上高評等公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.06%~0.16%	0.11%
群益 15 年期以上公用事業公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.06%~0.16%	0.11%
群益 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.25%~0.45%	0.06%~0.16%	0.11%
群益 15 年期以上 AAA-A 醫療保健業美元公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.2%~0.3%	0.05%~0.15%	0.11%
群益 7 年期以上中國政策性金融債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.25%~0.3%	0.06%~0.15%	0.04%
群益 0-1 年期美國政府債券 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.10%	0.04%	0.03%
群益 1-5 年期投資等級公司債 ETF 證券投資信託基金	群益證券投資信託股份有限公司	0.18%~0.2%	0.05%~0.06%	0.11%
VanEck 墜落天使高收益債券 ETF	VANECK VECTORS ETF TRUST	0.35%	-	0.09%
iShares 美國航太及國防 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.39%	-	0.10%
iShares 安碩 7-10 年公債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.15%	-	0.08%
iShares 安碩摩根大通美元新興市場債券 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.39%	-	0.10%

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率	保管費率	其他費用率
iShares 安碩特別股及收益證券交易所交易基金	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.45%	-	0.09%
SPDR GOLD SHARES	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.40%	-	0.10%
iShares iBoxx 高收益公司債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.48%	-	0.08%
iShares iBoxx\$投資級公司債 ETF	BLOCKROCK FUND ADVISORS	0.14%	-	0.08%
SPDR 標普 500 交易所交易基金信託	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.0945%	-	0.06%
SPDR 彭博可轉換證券指數股票型基金	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY	0.40%	-	0.06%
思柏達健康護理指數基金	STATE STREET CORP	0.03%	-	0.03%
能源精選行業 SPDR 基金	STATE STREET CORP	0.03%	-	0.06%
摩根基金—環球企業債券基金—JPM 環球企業債券(美元)—I 股(累計)	摩根資產管理(歐洲)有限公司	0.40%	0.11%	-
施羅德環球基金系列—環球收息債券(美元) A—累積	施羅德投資管理(香港)有限公司	1.10%	0.30%	-
施羅德環球基金系列—環球非投資等級債券 C 類股份—累積單位(美元)	施羅德投資管理(香港)有限公司	0.60%	0.30%	-
群益工業國入息基金 A (累積型—人民幣)	群益證券投資信託股份有限公司	2.00%	0.26%	-
群益全球策略收益金融債券基金 A (累積型—美元)	群益證券投資信託股份有限公司	1.50%	0.26%	-
群益全球新興收益債券基金—A (累積型)	群益證券投資信託股份有限公司	1.70%	0.26%	-
群益全球新興收益債券基金—A (累積型美元)	群益證券投資信託股份有限公司	1.70%	0.26%	-