

凱基證券投資信託股份有限公司  
凱基全球 ESG 永續非投資等級債券  
證券投資信託基金  
(原名：凱基全球 ESG 永續高收益債券  
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

凱基全球 ESG 永續非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

凱基全球 ESG 永續非投資等級債券證券投資信託基金(原名:凱基全球 ESG 永續高收益債券證券投資信託基金)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，足以允當表達凱基全球 ESG 永續非投資等級債券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，與凱基全球 ESG 永續非投資等級債券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全球 ESG 永續非投資等級債券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全球 ESG 永續非投資等級債券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，惟其目的非對凱基全球 ESG 永續非投資等級債券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，以及使凱基全球 ESG 永續非投資等級債券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全球 ESG 永續非投資等級債券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）。

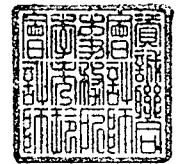
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

李秀玲



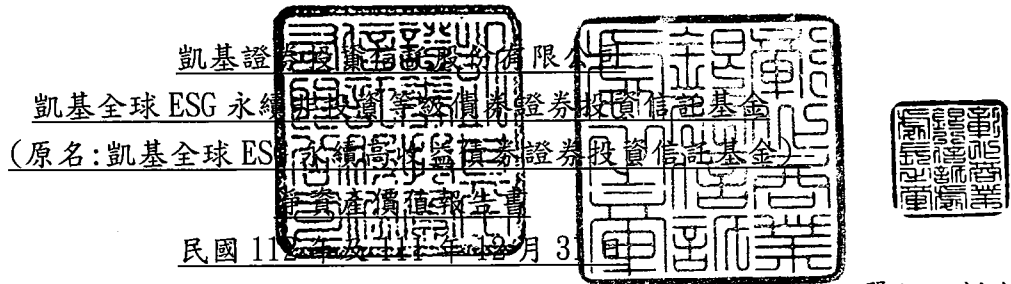
金融監督管理委員會

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



單位：新台幣元

(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

|   | 112 年 12 月 31 日         |                | 111 年 12 月 31 日         |                |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|   | 金 額                     | %              | 金 額                     | %              |
| <b>資 產</b>  |                         |                |                         |                |
| 債券-按市價計值<br>(民國112年及111年12月31日之成本<br>分別為\$1,168,130,220及<br>\$1,489,379,663)(附註三、六及九) | \$ 1,133,223,290        | 94.04          | \$ 1,335,832,171        | 95.51          |
| 銀行存款  | 64,653,990              | 5.37           | 44,279,753              | 3.17           |
| 應收外匯款   | 10,757,250              | 0.89           | -                       | -              |
| 應收受益權單位銷售款  | 373,688                 | 0.03           | 5,000                   | -              |
| 應收利息  | 18,015,065              | 1.49           | 22,645,292              | 1.62           |
| 出售遠匯外匯(資產)(附註三及六)   | 1,630,813               | 0.14           | -                       | -              |
| 資產合計  | <u>1,228,654,096</u>    | <u>101.96</u>  | <u>1,402,762,216</u>    | <u>100.30</u>  |
| <b>負 債</b>  |                         |                |                         |                |
| 應付買入外匯款   | ( 10,752,700)           | ( 0.89)        | -                       | -              |
| 應付受益權單位買回款  | ( 10,737,495)           | ( 0.89)        | 58,254                  | -              |
| 應付經理費(附註三及五)  | ( 1,766,150)            | ( 0.15)        | 2,038,074               | ( 0.15)        |
| 應付保管費(附註三)  | ( 270,109)              | ( 0.02)        | 311,711                 | ( 0.02)        |
| 出售遠匯外匯(負債)(附註三及六)   | -                       | -              | 1,661,502               | ( 0.12)        |
| 其他應付款   | ( 60,000)               | ( 0.01)        | 60,000                  | ( 0.01)        |
| 負債合計  | <u>( 23,586,454)</u>    | <u>( 1.96)</u> | <u>4,129,541</u>        | <u>( 0.30)</u> |
| 淨 資 產   | <u>\$ 1,205,067,642</u> | <u>100.00</u>  | <u>\$ 1,398,632,675</u> | <u>100.00</u>  |
| <b>資本帳戶</b>   |                         |                |                         |                |
| 新臺幣A(累積)  | TWD 113,200,075         |                | TWD 114,914,893         |                |
| 新臺幣B(月配)  | TWD 86,657,629          |                | TWD 101,013,161         |                |
| 新臺幣NA(累積)   | TWD 59,021,907          |                | TWD 55,340,603          |                |
| 新臺幣NB(月配)   | TWD 63,411,484          |                | TWD 70,012,380          |                |
| 新臺幣IA(累積)   | TWD -                   |                | TWD -                   |                |
| 美元A(累積)   | USD 10,289,572.60       |                | USD 10,011,166.89       |                |
| 美元B(月配)   | USD 3,363,833.58        |                | USD 5,190,367.10        |                |
| 美元NA(累積)  | USD 1,574,807.52        |                | USD 2,058,821.09        |                |
| 美元NB(月配)  | USD 5,993,242.62        |                | USD 7,985,573.30        |                |
| 人民幣A(累積)  | CNY 7,099,165.25        |                | CNY 7,574,109.29        |                |
| 人民幣B(月配)  | CNY 4,911,122.46        |                | CNY 5,410,888.27        |                |
| 人民幣NA(累積)   | CNY 2,276,979.31        |                | CNY 4,932,623.78        |                |
| 人民幣NB(月配)   | CNY 16,588,721.90       |                | CNY 18,628,830.47       |                |
| 南非幣B(月配)  | ZAR 26,250,291.48       |                | ZAR 31,159,418.35       |                |
| 南非幣NB(月配)   | ZAR 31,916,237.51       |                | ZAR 35,401,737.05       |                |

凱基證券有限公司  
 凱基全球 ESG 永續投資信託基金  
 (原名:凱基全球 ESG 永續投資信託基金)  
 淨資產價值報告書(續)  
 民國 112 年 12 月 31 日





單位：新台幣元


(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

|           | 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 |                 |                 |
| 新臺幣A(累積)  | 11,776,645.78   | 12,901,770.14   |
| 新臺幣B(月配)  | 11,523,465.32   | 13,319,403.13   |
| 新臺幣NA(累積) | 6,139,417.60    | 6,212,314.88    |
| 新臺幣NB(月配) | 8,431,716.98    | 9,231,206.89    |
| 新臺幣IA(累積) | -               | -               |
| 美元A(累積)   | 1,064,116.58    | 1,124,996.59    |
| 美元B(月配)   | 457,431.91      | 695,358.00      |
| 美元NA(累積)  | 162,869.99      | 231,357.58      |
| 美元NB(月配)  | 817,848.97      | 1,071,962.11    |
| 人民幣A(累積)  | 686,040.30      | 810,510.69      |
| 人民幣B(月配)  | 648,133.45      | 716,019.43      |
| 人民幣NA(累積) | 220,084.68      | 527,917.62      |
| 人民幣NB(月配) | 2,186,762.77    | 2,462,632.34    |
| 南非幣B(月配)  | 3,403,529.34    | 4,048,729.10    |
| 南非幣NB(月配) | 4,152,492.37    | 4,597,112.52    |
| 每單位平均淨資產  |                 |                 |
| 新臺幣A(累積)  | TWD 9.6123      | TWD 8.9069      |
| 新臺幣B(月配)  | TWD 7.5201      | TWD 7.5839      |
| 新臺幣NA(累積) | TWD 9.6136      | TWD 8.9082      |
| 新臺幣NB(月配) | TWD 7.5206      | TWD 7.5843      |
| 新臺幣IA(累積) | TWD 8.3941      | TWD 8.0748      |
| 美元A(累積)   | USD 9.6696      | USD 8.8988      |
| 美元B(月配)   | USD 7.3537      | USD 7.4643      |
| 美元NA(累積)  | USD 9.6691      | USD 8.8989      |
| 美元NB(月配)  | USD 7.3281      | USD 7.4495      |
| 人民幣A(累積)  | CNY 10.3480     | CNY 9.3449      |
| 人民幣B(月配)  | CNY 7.5773      | CNY 7.5569      |
| 人民幣NA(累積) | CNY 10.3459     | CNY 9.3435      |
| 人民幣NB(月配) | CNY 7.5860      | CNY 7.5646      |
| 南非幣B(月配)  | ZAR 7.7127      | ZAR 7.6961      |
| 南非幣NB(月配) | ZAR 7.6860      | ZAR 7.7009      |

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：

凱基證券投資信託股份有限公司  
 凱基全球ESG永續教育暨永續未來諮詢投資信託基金  
 (原名:凱基全球ESG永續教育暨永續未來諮詢投資信託基金)

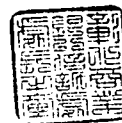
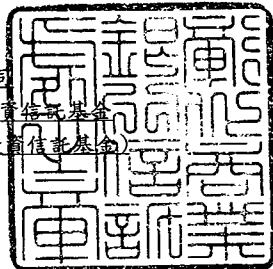
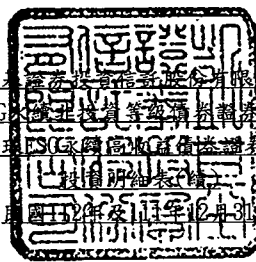
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

| 投資種類 (註)              | 金額           |            | 佔發行面額總數之百分比 |            | 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 |
| 債券                    |              |            |             |            |            |            |
| 公司債                   |              |            |             |            |            |            |
| 盧森堡                   |              |            |             |            |            |            |
| CABBCO 8 3/4 05/01/28 | \$ 6,949,683 | \$ -       | 0.05        | -          | 0.58       | -          |
| SFRFP 6 02/15/28      | -            | 6,373,123  | -           | 0.03       | -          | 0.45       |
| BITELV 4 5/8 01/05/26 | 9,315,186    | 8,536,701  | 0.06        | 0.06       | 0.77       | 0.61       |
| CABBCO 5 1/4 03/15/25 | -            | 15,778,998 | -           | 0.16       | -          | 1.13       |
| 小計                    | 16,264,869   | 30,688,822 |             |            | 1.35       | 2.19       |
| 丹麥                    |              |            |             |            |            |            |
| TDCDC 9 3/8 06/17/23  | -            | 9,138,978  | -           | 0.07       | -          | 0.65       |
| 巴西                    |              |            |             |            |            |            |
| CORURI 10 02/10/27    | 4,756,979    | -          | 0.07        | -          | 0.39       | -          |
| BRASKM 4 1/2 01/31/30 | 7,134,915    | 7,835,791  | 0.02        | 0.02       | 0.59       | 0.56       |
| AGRO 6 09/21/27       | 8,934,480    | 8,728,473  | 0.06        | 0.06       | 0.74       | 0.62       |
| FSBIOE 10 12/15/25    | 9,446,218    | 9,248,605  | 0.04        | 0.04       | 0.78       | 0.66       |
| 小計                    | 30,272,592   | 25,812,869 |             |            | 2.50       | 1.84       |
| 巴拿馬                   |              |            |             |            |            |            |
| CWCLN 6 7/8 09/15/27  | 7,198,598    | 15,849,857 | 0.02        | 0.05       | 0.60       | 1.13       |
| 以色列                   |              |            |             |            |            |            |
| TEVA 7 7/8 09/15/31   | 15,392,622   | -          | 0.08        | -          | 1.28       | -          |
| ENOIGA 4 1/2 03/30/24 | -            | 8,905,811  | -           | 0.05       | -          | 0.64       |
| ALTICE 5 01/15/28     | -            | 15,110,731 | -           | 0.05       | -          | 1.08       |
| 小計                    | 15,392,622   | 24,016,542 |             |            | 1.28       | 1.72       |
| 加拿大                   |              |            |             |            |            |            |
| PKICN 4 1/2 10/01/29  | 21,182,483   | 19,348,113 | 0.09        | 0.09       | 1.76       | 1.38       |
| 西班牙                   |              |            |             |            |            |            |
| CLNXSM 1 09/15/27     | 18,668,404   | 8,213,857  | 0.06        | 0.03       | 1.55       | 0.59       |
| LORCAT 4 09/18/27     | 16,591,480   | 14,772,923 | 0.02        | 0.02       | 1.38       | 1.06       |
| 小計                    | 35,259,884   | 22,986,780 |             |            | 2.93       | 1.65       |
| 坦尚尼亞                  |              |            |             |            |            |            |
| HLSTWR 7 12/18/25     | 10,621,279   | 15,662,385 | 0.04        | 0.06       | 0.88       | 1.12       |
| 奈及利亞                  |              |            |             |            |            |            |
| IHSHLD 8 09/18/27     | 7,150,996    | 15,213,726 | 0.03        | 0.06       | 0.59       | 1.09       |
| 法國                    |              |            |             |            |            |            |
| CERBA 5 05/31/29      | 7,118,239    | 7,696,996  | 0.06        | 0.06       | 0.59       | 0.55       |
| EOFP 2 3/4 02/15/27   | 13,013,700   | 11,114,989 | 0.03        | 0.03       | 1.08       | 0.79       |
| BANIJA 6 1/2 03/01/26 | 8,481,413    | 7,777,978  | 0.06        | 0.06       | 0.70       | 0.56       |
| BIOGRP 5 02/01/29     | 8,241,438    | 7,559,028  | 0.12        | 0.12       | 0.69       | 0.54       |
| FONFP 5 03/31/29      | 7,550,826    | 7,599,561  | 0.12        | 0.12       | 0.63       | 0.54       |
| IPDEBV 5 1/2 12/01/25 | -            | 15,644,713 | -           | 0.10       | -          | 1.12       |
| 小計                    | 44,405,616   | 57,393,265 |             |            | 3.69       | 4.10       |
| 芬蘭                    |              |            |             |            |            |            |
| PHMGRP 4 3/4 06/18/26 | 15,460,309   | 14,392,255 | 0.15        | 0.15       | 1.28       | 1.03       |

凱基證券信託股份有限公司  
 凱基全球ESG永續投資策略債券證券投資信託基金  
 (原名:凱基全球ESG永續投資策略債券證券投資信託基金)



民國112年12月31日

單位：新台幣元

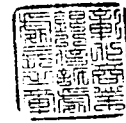
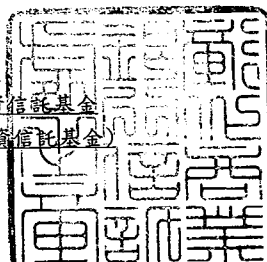
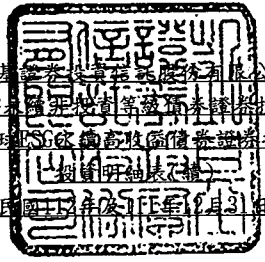
佔已發行面額

| 投資種類 (註)              | 金額         |               | 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 |
| 阿拉伯聯合大公國              |            |               |            |            |            |            |
| GMSEDA 7 1/8 07/31/26 | \$ -       | \$ 10,377,215 | -          | 0.04       | -          | 0.74       |
| 阿根廷                   |            |               |            |            |            |            |
| TECOAR 8 07/18/26     | 5,842,847  | -             | 0.05       | -          | 0.48       | -          |
| YPFLUZ 10 07/25/26    | -          | 8,045,926     | -          | 0.08       | -          | 0.58       |
| 小計                    | 5,842,847  | 8,045,926     |            |            | 0.48       | 0.58       |
| 南非                    |            |               |            |            |            |            |
| LIQTEL 5 1/2 09/04/26 | 5,415,569  | 6,700,271     | 0.05       | 0.05       | 0.45       | 0.48       |
| 美國                    |            |               |            |            |            |            |
| TEX 5 05/15/29        | 17,538,866 | 16,574,397    | 0.10       | 0.10       | 1.46       | 1.18       |
| ILOGIC 5 05/01/28     | 16,421,112 | 16,048,201    | 0.19       | 0.19       | 1.36       | 1.15       |
| CCO 7 1/2 06/01/29    | 10,299,175 | -             | 0.04       | -          | 0.85       | -          |
| DTMINC 4 1/8 06/15/29 | 11,302,735 | 10,564,166    | 0.04       | 0.04       | 0.94       | 0.76       |
| SIRI 4 07/15/28       | 8,522,416  | 8,009,353     | 0.02       | 0.02       | 0.71       | 0.57       |
| ENR 3 1/2 06/30/29    | 14,675,545 | 13,229,212    | 0.08       | 0.08       | 1.22       | 0.95       |
| KANGRP 5 1/2 10/31/26 | 14,392,893 | 12,375,017    | 0.12       | 0.12       | 1.19       | 0.88       |
| ADT 4 1/8 08/01/29    | 17,082,821 | 15,810,874    | 0.06       | 0.06       | 1.42       | 1.13       |
| PLYIM 5 3/8 11/01/26  | 17,710,552 | 15,637,496    | 0.08       | 0.08       | 1.47       | 1.12       |
| ABG 4 5/8 11/15/29    | 5,697,962  | -             | 0.03       | -          | 0.47       | -          |
| F 4.95 05/28/27       | 9,004,925  | -             | 0.02       | -          | 0.75       | -          |
| CCOI 7 06/15/27       | 12,444,601 | 11,963,591    | 0.09       | 0.09       | 1.03       | 0.86       |
| RCL 8 1/4 01/15/29    | 6,539,118  | -             | 0.02       | -          | 0.54       | -          |
| SPB 4 10/01/26        | 6,719,242  | -             | 0.05       | -          | 0.56       | -          |
| USFOOD 7 1/4 01/15/32 | 12,878,088 | -             | 0.08       | -          | 1.07       | -          |
| OI 6 1/4 05/15/28     | 10,681,430 | -             | 0.05       | -          | 0.89       | -          |
| XPO 6 1/4 06/01/28    | 6,264,715  | -             | 0.02       | -          | 0.52       | -          |
| UNVR 8 1/2 06/15/30   | 12,924,068 | -             | 0.05       | -          | 1.07       | -          |
| HBI 9 02/15/31        | 9,080,441  | -             | 0.05       | -          | 0.75       | -          |
| FYBR 5 7/8 10/15/27   | 8,890,129  | 8,611,199     | 0.03       | 0.03       | 0.74       | 0.62       |
| BLDR 5 03/01/30       | 17,253,898 | 15,891,900    | 0.11       | 0.11       | 1.43       | 1.14       |
| SEE 4 12/01/27        | 17,381,381 | 16,792,731    | 0.14       | 0.14       | 1.44       | 1.20       |
| URI 5 1/4 01/15/30    | 16,707,485 | 15,945,113    | 0.07       | 0.07       | 1.39       | 1.14       |
| BERY 5 5/8 07/15/27   | 9,170,801  | 9,023,177     | 0.06       | 0.06       | 0.76       | 0.65       |
| MUSA 5 5/8 05/01/27   | 16,856,580 | 16,463,619    | 0.18       | 0.18       | 1.40       | 1.18       |
| LEVI 3 3/8 03/15/27   | 18,500,120 | 17,003,794    | 0.12       | 0.12       | 1.54       | 1.21       |
| SURCEN 6 3/4 07/01/25 | 7,307,322  | 7,264,580     | 0.06       | 0.06       | 0.61       | 0.52       |
| AMCX 4 3/4 08/01/25   | 5,979,187  | -             | 0.03       | -          | 0.50       | -          |
| CHTR 5 02/01/28       | 11,806,297 | 11,181,151    | 0.03       | 0.03       | 0.98       | 0.80       |
| IRM 5 1/4 03/15/28    | 16,429,410 | 15,547,199    | 0.07       | 0.07       | 1.36       | 1.11       |
| THC 6 1/4 02/01/27    | 4,620,945  | -             | 0.01       | -          | 0.38       | -          |
| THC 6 1/4 02/01/27    | -          | 16,203,352    | -          | 0.04       | -          | 1.16       |
| CYH 8 03/15/26        | 12,280,231 | -             | 0.02       | -          | 1.02       | -          |
| POWSOL 8 1/2 05/15/27 | 15,509,035 | 15,045,538    | 0.03       | 0.03       | 1.29       | 1.07       |



凱基證券(台灣)有限公司  
 凱基全球ESG永續投資等證券資產投資信託基金  
 (原名:凱基全球ESG永續高股價值證券投資信託基金)

民國112年12月31日



單位：新台幣元

| 投資種類 (註)              | 金額           |              | 佔已發行面額<br>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 |
| SURCEN 10 04/15/27    | \$ 3,654,897 | \$ 3,667,998 | 0.02             | 0.02       | 0.30       | 0.26       |
| DOOR 5 3/8 02/01/28   | 16,355,200   | 15,677,586   | 0.11             | 0.11       | 1.36       | 1.12       |
| ARGID 5 1/4 08/15/27  | 16,587,248   | 15,951,240   | 0.09             | 0.09       | 1.38       | 1.14       |
| CCS 6 3/4 06/01/27    | 7,764,122    | 7,353,491    | 0.05             | 0.05       | 0.64       | 0.53       |
| HLT 5 3/4 05/01/28    | 12,328,424   | -            | 0.08             | -          | 1.02       | -          |
| UVN 6 5/8 06/01/27    | 15,917,152   | 15,447,438   | 0.03             | 0.03       | 1.32       | 1.10       |
| AVTR 3 7/8 07/15/28   | 18,323,031   | 16,775,443   | 0.14             | 0.14       | 1.52       | 1.20       |
| PRSESE 3 3/8 08/31/27 | 5,716,403    | -            | 0.02             | -          | 0.47       | -          |
| SMYREA 6 11/01/28     | 12,167,003   | -            | 0.04             | -          | 1.01       | -          |
| AM 7 7/8 05/15/26     | 9,473,419    | 9,361,917    | 0.05             | 0.05       | 0.79       | 0.67       |
| OUT 4 1/4 01/15/29    | 11,110,825   | -            | 0.08             | -          | 0.92       | -          |
| AMPBEV 3 09/01/29     | 23,339,205   | 20,476,997   | 0.17             | 0.17       | 1.94       | 1.46       |
| M 5 7/8 04/01/29      | 16,298,909   | 15,045,922   | 0.11             | 0.11       | 1.35       | 1.08       |
| AAL 5 1/2 04/20/26    | 10,220,514   | -            | 0.01             | -          | 0.85       | -          |
| KOP 6 02/15/25        | -            | 8,907,562    | -                | 0.06       | -          | 0.64       |
| ARMK 3 1/8 04/01/25   | -            | 17,359,792   | -                | 0.17       | -          | 1.24       |
| MTH 5 1/8 06/06/27    | -            | 7,276,951    | -                | 0.08       | -          | 0.52       |
| CSTM 4 1/4 02/15/26   | -            | 9,530,121    | -                | 0.08       | -          | 0.68       |
| TMUS 4 3/4 02/01/28   | -            | 15,859,570   | -                | 0.04       | -          | 1.13       |
| DAR 3 5/8 05/15/26    | -            | 12,862,646   | -                | 0.08       | -          | 0.92       |
| LABL 10 1/2 07/15/27  | -            | 14,279,220   | -                | 0.07       | -          | 1.02       |
| SUN 6 04/15/27        | -            | 15,217,810   | -                | 0.08       | -          | 1.09       |
| OUT 6 1/4 06/15/25    | -            | 10,725,445   | -                | 0.09       | -          | 0.77       |
| DVA 4 5/8 06/01/30    | -            | 7,426,668    | -                | 0.01       | -          | 0.53       |
| SSP 3 7/8 01/15/29    | -            | 15,031,688   | -                | 0.11       | -          | 1.07       |
| F 2.9 02/16/28        | -            | 12,715,569   | -                | 0.07       | -          | 0.91       |
| OMI 4 1/2 03/31/29    | -            | 9,794,869    | -                | 0.08       | -          | 0.70       |
| LGF 5 1/2 04/15/29    | -            | 11,582,505   | -                | 0.07       | -          | 0.83       |
| OGN 2 7/8 04/30/28    | -            | 15,895,484   | -                | 0.04       | -          | 1.14       |
| DEXAXL 6 5/8 10/15/29 | -            | 8,740,479    | -                | 0.06       | -          | 0.63       |
| DEXAXL 6 5/8 10/15/29 | -            | 4,370,239    | -                | 0.03       | -          | 0.31       |
| MEDIND 3 7/8 04/01/29 | -            | 19,735,173   | -                | 0.02       | -          | 1.41       |
| F 2.9 02/10/29        | -            | 12,342,620   | -                | 0.07       | -          | 0.88       |
| MD 5 3/8 02/15/30     | -            | 15,841,827   | -                | 0.15       | -          | 1.13       |
| CCK 7 3/8 12/15/26    | -            | 7,929,573    | -                | 0.07       | -          | 0.57       |
| S 6 7/8 11/15/28      | -            | 16,078,555   | -                | 0.02       | -          | 1.15       |
| DCP 8 1/8 08/16/30    | -            | 15,482,083   | -                | 0.15       | -          | 1.11       |
| WES 4.65 07/01/26     | -            | 14,636,815   | -                | 0.10       | -          | 1.05       |
| CSCHLD 5 1/2 04/15/27 | -            | 6,472,325    | -                | 0.02       | -          | 0.46       |
| UNFI 6 3/4 10/15/28   | -            | 8,871,449    | -                | 0.06       | -          | 0.63       |
| HESM 5 5/8 02/15/26   | -            | 11,967,399   | -                | 0.05       | -          | 0.86       |
| OI 2 7/8 02/15/25     | -            | 20,597,740   | -                | 0.13       | -          | 1.47       |
| BALL 1 1/2 03/15/27   | -            | 8,750,342    | -                | 0.05       | -          | 0.63       |
| LVLT 4 5/8 09/15/27   | -            | 7,748,366    | -                | 0.03       | -          | 0.55       |
| IQV 5 05/15/27        | -            | 17,601,396   | -                | 0.05       | -          | 1.26       |
| 小計                    | 578,129,878  | 786,575,973  |                  |            | 47.98      | 56.25      |

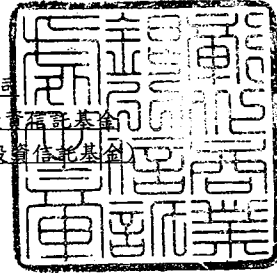
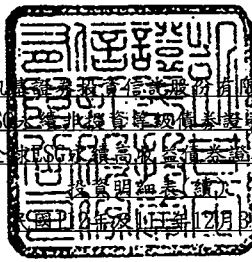
凱基證券信託基金有限公司  
 凱基全球ESG永續投資策略組合證券投資信託基金  
 (原名:凱基全球ESG永續投資策略組合證券投資信託基金)

民國112年12月31日

單位：新台幣元

| 投資種類 (註)              | 金額            |            | 佔已發行面額<br>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 |
| <b>英國</b>             |               |            |                  |            |            |            |
| PFDLN 3 1/2 10/15/26  | \$ 18,300,311 | \$ -       | 0.15             | -          | 1.52       | -          |
| IAECN 9 07/15/26      | 15,178,326    | 15,203,070 | 0.08             | 0.08       | 1.26       | 1.09       |
| HBRLN 5 1/2 10/15/26  | 9,052,319     | 8,276,697  | 0.06             | 0.06       | 0.75       | 0.59       |
| PURGYM 8 1/4 10/11/28 | 14,148,808    | -          | 0.11             | -          | 1.17       | -          |
| CPKLN 6 1/2 08/28/26  | 9,498,303     | 8,552,582  | 0.10             | 0.10       | 0.79       | 0.61       |
| VOD 4.2 10/03/2078    | 6,613,250     | -          | 0.04             | -          | 0.55       | -          |
| VMED 5 07/15/30       | 13,599,008    | 12,376,399 | 0.05             | 0.05       | 1.13       | 0.88       |
| STYRO 3 3/4 07/15/26  | 6,565,682     | -          | 0.04             | -          | 0.54       | -          |
| PURGYM 5 1/2 02/15/25 | -             | 8,668,094  | -                | 0.06       | -          | 0.62       |
| CONSTE 4 7/8 07/15/27 | -             | 7,359,376  | -                | 0.04       | -          | 0.53       |
| 小計                    | 92,956,007    | 60,436,218 |                  |            | 7.71       | 4.32       |
| <b>瓜地馬拉</b>           |               |            |                  |            |            |            |
| COMCEL 5 1/8 02/03/32 | 5,360,553     | -          | 0.02             | -          | 0.45       | -          |
| TIGO 5 1/8 01/15/28   | 9,045,352     | 9,035,181  | 0.06             | 0.06       | 0.75       | 0.65       |
| 小計                    | 14,405,905    | 9,035,181  |                  |            | 1.20       | 0.65       |
| <b>哥倫比亞</b>           |               |            |                  |            |            |            |
| ECOPET 5 3/8 06/26/26 | 6,031,620     | 14,514,751 | 0.01             | 0.03       | 0.50       | 1.04       |
| GEOPAR 5 1/2 01/17/27 | 8,178,675     | 7,982,269  | 0.06             | 0.06       | 0.68       | 0.57       |
| 小計                    | 14,210,295    | 22,497,020 |                  |            | 1.18       | 1.61       |
| <b>挪威</b>             |               |            |                  |            |            |            |
| DNONO 8 3/8 05/29/24  | 11,472,778    | 11,535,983 | 0.09             | 0.09       | 0.95       | 0.82       |
| <b>秘魯</b>             |               |            |                  |            |            |            |
| CSOLNO 6 02/03/27     | 12,311,949    | 11,674,690 | 0.17             | 0.17       | 1.02       | 0.83       |
| <b>荷蘭</b>             |               |            |                  |            |            |            |
| TMOBNL 3 3/4 01/15/29 | 19,372,351    | 17,320,606 | 0.08             | 0.08       | 1.61       | 1.24       |
| HOUSEH 9 11/03/29     | 10,586,566    | -          | 0.07             | -          | 0.88       | -          |
| ADRBID 9 11/15/25     | 8,398,577     | -          | 0.15             | -          | 0.70       | -          |
| TRIVIU 8 1/2 08/15/27 | 12,086,723    | -          | 0.06             | -          | 1.00       | -          |
| UPCB 5 1/2 01/15/28   | -             | 13,819,675 | -                | 0.09       | -          | 0.99       |
| 小計                    | 50,444,217    | 31,140,281 |                  |            | 4.19       | 2.23       |
| <b>斯洛凡尼亞</b>          |               |            |                  |            |            |            |
| ADRBID 4 11/15/27     | 9,655,131     | 7,367,412  | 0.05             | 0.05       | 0.80       | 0.53       |
| <b>智利</b>             |               |            |                  |            |            |            |
| WOMCHI 6 7/8 11/26/24 | 8,020,897     | 10,901,996 | 0.07             | 0.07       | 0.67       | 0.78       |
| VTRFIN 6 3/8 07/15/28 | -             | 7,861,125  | -                | 0.12       | -          | 0.56       |
| 小計                    | 8,020,897     | 18,763,121 |                  |            | 0.67       | 1.34       |
| <b>墨西哥</b>            |               |            |                  |            |            |            |
| KIONET 7 1/2 05/02/25 | 11,306,423    | 11,157,445 | 0.13             | 0.13       | 0.94       | 0.80       |
| CEMEX 7 3/8 06/05/27  | -             | 6,326,524  | -                | 0.02       | -          | 0.45       |
| BAKIDE 7.45 11/15/29  | -             | 9,758,880  | -                | 0.04       | -          | 0.70       |
| 小計                    | 11,306,423    | 27,242,849 |                  |            | 0.94       | 1.95       |

凱基全球ESG永續投資信託基金  
 (原名:凱基全球ESG永續投資信託基金)



單位：新台幣元

| 投資種類 (註)              | 金額               |                  | 佔已發行面額<br>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 |
| <b>德國</b>             |                  |                  |                  |            |            |            |
| ZFFNGR 2 05/06/27     | \$ 12,576,974    | \$ -             | 0.08             | -          | 1.04       | -          |
| CHEPDE 5 1/2 01/15/28 | 16,877,755       | 15,564,351       | 0.12             | 0.12       | 1.40       | 1.11       |
| THYELE 7 5/8 07/15/28 | 9,149,687        | 7,577,383        | 0.07             | 0.07       | 0.76       | 0.54       |
| SAZGR 3 1/2 09/30/24  | -                | 16,054,967       | -                | 0.03       | -          | 1.15       |
| 小計                    | 38,604,416       | 39,196,701       |                  |            | 3.20       | 2.80       |
| <b>摩爾多瓦</b>           |                  |                  |                  |            |            |            |
| ARAGVI 8.45 04/29/26  | -                | 15,405,037       | -                | 0.14       | -          | 1.10       |
| <b>模里西斯</b>           |                  |                  |                  |            |            |            |
| AXNTLC 7 3/8 02/16/27 | 5,766,931        | 10,831,694       | 0.05             | 0.10       | 0.48       | 0.77       |
| <b>土耳其</b>            |                  |                  |                  |            |            |            |
| AYDEMT 7 3/4 02/02/27 | 5,625,366        | -                | 0.03             | -          | 0.47       | -          |
| TCELLT 5 3/4 10/15/25 | 6,055,103        | -                | 0.04             | -          | 0.50       | -          |
| 小計                    | 11,680,469       | -                |                  |            | 0.97       | -          |
| <b>印度</b>             |                  |                  |                  |            |            |            |
| GRNKEN 4.3 12/13/28   | 5,020,673        | -                | 0.02             | -          | 0.42       | -          |
| <b>波蘭</b>             |                  |                  |                  |            |            |            |
| CANPCK 3 7/8 11/15/29 | 5,279,536        | -                | 0.03             | -          | 0.44       | -          |
| <b>瑞典</b>             |                  |                  |                  |            |            |            |
| VERISR 3 1/4 02/15/27 | 13,066,357       | -                | 0.03             | -          | 1.08       | -          |
| <b>義大利</b>            |                  |                  |                  |            |            |            |
| FEDRIG Float 10/25/27 | 13,830,153       | -                | 0.06             | -          | 1.15       | -          |
| FIREBC Float 02/06/28 | 6,778,344        | -                | 0.05             | -          | 0.56       | -          |
| TITIM 2 3/4 04/15/25  | 9,938,603        | -                | 0.03             | -          | 0.82       | -          |
| TITIM 1 5/8 01/18/29  | 5,876,664        | -                | 0.02             | -          | 0.49       | -          |
| 小計                    | 36,423,764       | -                |                  |            | 3.02       | -          |
| 合計                    | 1,133,223,290    | 1,327,329,164    |                  |            | 94.04      | 94.90      |
| <b>金融債</b>            |                  |                  |                  |            |            |            |
| <b>賽普勒斯</b>           |                  |                  |                  |            |            |            |
| BOCHLN 6 5/8 10/23/31 | -                | 8,503,007        | -                | 0.10       | -          | 0.61       |
| 投資總計                  | 1,133,223,290    | 1,335,832,171    |                  |            | 94.04      | 95.51      |
| 銀行存款                  | 64,653,990       | 44,279,753       |                  |            | 5.37       | 3.17       |
| 其他資產減負債後之淨額           | 7,190,362        | 18,520,751       |                  |            | 0.59       | 1.32       |
| 淨資產                   | \$ 1,205,067,642 | \$ 1,398,632,675 |                  |            | 100.00     | 100.00     |

註：債券以涉險國家進行分類。

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：



凱基證券  
 凱基全球 ESG 永續  
 (原名:凱基全球 ESG  
 淨  
 民國 112 年及  
 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            | \$ 1,398,632,675 | 116.06  | \$ 2,169,220,634 | 155.10  |
| 收 入              |                  |         |                  |         |
| 利息收入(附註三)        | 76,597,947       | 6.36    | 97,267,637       | 6.96    |
| 其他收入             | 38,470           | -       | 997,943          | 0.07    |
| 收入合計             | 76,636,417       | 6.36    | 98,265,580       | 7.03    |
| 費 用              |                  |         |                  |         |
| 經理費(附註三及五)       | (22,467,996)     | (1.86)  | (28,000,994)     | (2.00)  |
| 保管費(附註三)         | (3,436,264)      | (0.29)  | (4,282,495)      | (0.31)  |
| 會計師費用            | (96,000)         | (0.01)  | (96,000)         | (0.01)  |
| 費用合計             | (26,000,260)     | (2.16)  | (32,379,489)     | (2.32)  |
| 本期淨投資收益          | 50,636,157       | 4.20    | 65,886,091       | 4.71    |
| 發行受益權單位價款        | 34,685,018       | 2.88    | 40,343,174       | 2.88    |
| 買回受益權單位價款        | (260,739,610)    | (21.64) | (568,598,695)    | (40.65) |
| 已實現資本損益變動(附註三及六) | (85,811,493)     | (7.12)  | (228,806,202)    | (16.36) |
| 未實現資本損益變動(附註三及六) | 139,168,349      | 11.55   | 3,043,493        | 0.22    |
| 收益分配(附註一及七)      | (71,503,454)     | (5.93)  | (82,455,820)     | (5.90)  |
| 期末淨資產            | \$ 1,205,067,642 | 100.00  | \$ 1,398,632,675 | 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：

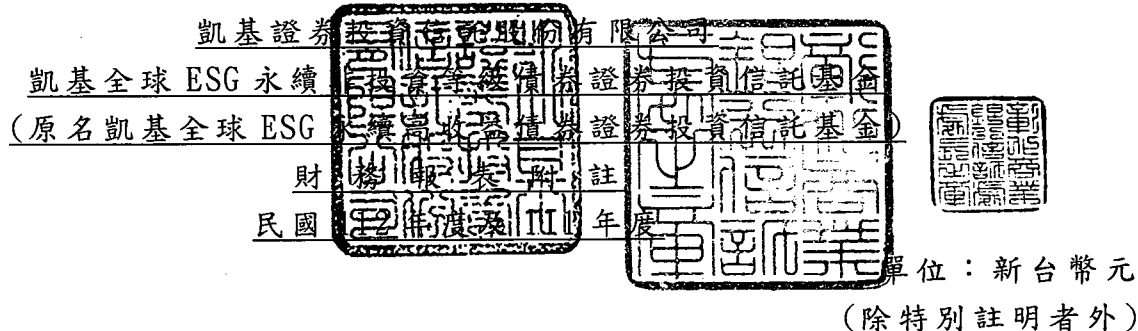


總經理：



會計主管：





## 一、概 述

凱基全球 ESG 永續非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 109 年 8 月 4 日奉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,更名前原名凱基全球 ESG 永續高收益債券證券投資信託基金,於民國 111 年 8 月 4 日奉金管會核准更名為本基金,更名基準日為 111 年 9 月 23 日。本基金為開放式債券型基金並以新台幣、美元、人民幣及南非幣計價,投資範圍為中華民國境內之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、無到期日次順位公司債)、可轉換公司債(含承銷中可轉換公司債)、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券、無到期日次順位金融債)、國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金(含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、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及依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券等有價證券。

本基金投資於外國之有價證券,由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs)、符合美國 Rule 144A 規定之債券、政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、無到期日次順位公司債)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券、無到期日次順位金融債)、國際性組織債券、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式債券型(固定收益型)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金(含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、以及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固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。本基金投資區域範圍涵蓋全球,可投資之國家或地區包括:中華民國、美國、英國、墨西哥、中國、巴西、加拿大、土耳其、盧森堡、愛爾蘭、西班牙、印度、葡萄牙、法國、摩爾多瓦、香港、百慕達、英屬維京群島、開曼群島、古巴、庫拉索、耿西、澤西島、曼島及符合國際貨幣基金所定義之已開發經濟體及新興及開發中經濟體或 JPM ESG 全球非投資等級企業債券指數之指數成分國家或地區。

## 收益分配

1. 本基金 A 累積型、NA 累積型各計價級別及 I 類型新臺幣計價受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
2. 本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位之可分配收益來源為下列項目：
  - (1) 投資於中華民國及大陸地區以外所得之利息收入；
  - (2) 投資於中華民國及大陸地區以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金 B 月配型及 NB 月配型各該計價級別受益權單位之可分配收益。
3. 可屬於本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價幣別受益權單位，並於中華民國境外從事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及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入該類型受益權單位之可分配收益。
4. 經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位成立日期起屆滿九十日後，每月依本條第五項規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。經理公司得依收益情形自行決定本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別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。若經理公司對未來經濟展望改變或因極端市場變化，對基金相關收益產生影響時，得適時修正收益分配之金額。
5. 本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位可分配收益之分配，應於每月結束後之第二十個營業日（含）前分配之。可分配收益應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核閱報告，但境外之已實現資本利得扣除已實現資本損失（含期貨、選擇權）後之餘額，如為正數而併入可分配收益時，或可屬於本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價幣別受益權單位，並於中華民國境外從事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及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入該類型受益權單位之可分配收益，應經會計師查核出具查核簽證報告後，始得分配。有關前述收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十一條規定之方式公告之。
6. 本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「凱基全球 ESG 永續非投資等級債券基金可分配收益專戶」之名義，按基金計價幣別分別存入獨立帳戶，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 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位之資產。

7. 本基金 B 月配型及 NB 月配型各計價級別受益權單位之可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之各該類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，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 B 月配及 NB 月配新臺幣級別受益權單位每月收益分配之應分配金額未達新臺幣 100 元（含）或 B 月配及 NB 月配美元級別受益權單位每月收益分配之應分配金額未達美元 100 元（含）時或 B 月配及 NB 月配人民幣級別受益權單位每月收益分配之應分配金額未達人民幣 500 元（含）或 B 月配及 NB 月配南非幣級別受益權單位每月收益分配之應分配金額未達南非幣 500 元（含）時，受益人同意授權經理公司以該收益分配金額再申購本基金受益權單位，惟受益人透過特定金錢信託或投資型保單方式或經經理公司同意者，得不受此限。

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彰化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。

### 國內債券

#### 1. 轉換公司債

上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式同上市及上櫃股票。

## 2. 公債

上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年(含)以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10bps(含)區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年(不含)以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。

## 3. 金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券

上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20bps(含)區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20bp 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。

### 國外債券

以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前取得之中價或買價、最後成交價格、收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。前述資料來源先以彭博資訊(Bloomberg)為準，若前述所提供之投資標的價格顯已無法反應當時實際市價者，得由經理公司依序路透社資訊(Refinitiv)、洽商國外證券經紀商提供之資訊為準。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。

### 遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值以計算日經理公司於臺北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所取得外匯市場之結算匯率為準，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。



## 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之服務酬勞，各類型受益權單位(I 類型各計價級別受益權單位除外)，係依本基金每日淨資產價值按每年 1.70% 之比率計算；I 類型各計價級別受益權單位，係依該等類型受益權單位之每日淨資產價值按每年 0.9% 之比率計算。本基金應付保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值按每年 0.26% 之比率計算。

## 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             |

註：凱基投信於民國 112 年 7 月 1 日起，由原凱基證券股份有限公司百分之百持有，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>           |
|------|--------------------------|--------------------------|
|      | <u>估 經 理 費</u>           | <u>估 經 理 費</u>           |
|      | <u>金 額 百 分 比 (%)</u>     | <u>金 額 百 分 比 (%)</u>     |
| 凱基投信 | <u>\$ 22,467,996 100</u> | <u>\$ 28,000,994 100</u> |

## 2. 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 | \$ 1,766,150    | 100    | \$ 2,038,074    | 100    |

## 六、金融工具資訊之揭露

(一)本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資詳投資明細表，另外為規避外幣淨投資匯率風險所從事遠期外匯合約交易尚未結清明細如下：

| 112 年 12 月 31 日 | 合約性質             | 未結清餘額         | 約定匯率     | 交易幣別 | 到期日       |
|-----------------|------------------|---------------|----------|------|-----------|
|                 | BUY CNY/SELL USD | USD 400,000   | 7.1518   | CNY  | 113.01.11 |
|                 | BUY CNY/SELL USD | USD 1,000,000 | 7.1217   | CNY  | 113.01.18 |
|                 | BUY CNY/SELL USD | USD 800,000   | 7.12     | CNY  | 113.01.29 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 650,000   | 31.35    | TWD  | 113.01.16 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 3,200,000 | 31.2     | TWD  | 113.01.18 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 500,000   | 31.2     | TWD  | 113.01.22 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 500,000   | 31.0     | TWD  | 113.01.29 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 350,000   | 31.0     | TWD  | 113.01.29 |
|                 | BUY TWD/SELL USD | USD 350,000   | 30.6     | TWD  | 113.02.05 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 1,000,000 | 1.09605  | USD  | 113.02.22 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 1,000,000 | 1.09605  | USD  | 113.02.22 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 1,668,000 | 1.09605  | USD  | 113.02.22 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 640,000   | 1.09605  | USD  | 113.02.22 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 600,000   | 1.0963   | USD  | 113.02.26 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 550,000   | 1.1075   | USD  | 113.03.28 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 420,000   | 1.1075   | USD  | 113.03.28 |
|                 | BUY USD/SELL EUR | EUR 800,000   | 1.1075   | USD  | 113.03.28 |
|                 | BUY USD/SELL GBP | GBP 250,000   | 1.273475 | USD  | 113.03.28 |
|                 | BUY USD/SELL GBP | GBP 160,000   | 1.273475 | USD  | 113.03.28 |
|                 | BUY ZAR/SELL USD | USD 500,000   | 18.733   | ZAR  | 113.01.04 |
|                 | BUY ZAR/SELL USD | USD 1,300,000 | 18.6875  | ZAR  | 113.01.08 |

| 111 | 年        | 12  | 月         | 31      | 日    |           |     |
|-----|----------|-----|-----------|---------|------|-----------|-----|
| 合   | 約        | 性   | 質         | 未結清餘額   | 約定匯率 | 交易幣別      | 到期日 |
| BUY | CNY/SELL | USD | 1,900,000 | 6.9518  | CNY  | 112.01.09 |     |
| BUY | CNY/SELL | USD | 1,000,000 | 6.9767  | CNY  | 112.02.02 |     |
| BUY | TWD/SELL | USD | 5,600,000 | 30.6    | TWD  | 112.01.09 |     |
| BUY | TWD/SELL | USD | 600,000   | 30.545  | TWD  | 112.01.09 |     |
| BUY | USD/SELL | EUR | 5,408,000 | 1.06792 | USD  | 112.02.21 |     |
| BUY | USD/SELL | EUR | 2,300,000 | 1.072   | USD  | 112.03.31 |     |
| BUY | USD/SELL | GBP | 400,000   | 1.20602 | USD  | 112.03.31 |     |
| BUY | ZAR/SELL | USD | 1,500,000 | 17.2035 | ZAR  | 112.01.12 |     |
| BUY | ZAR/SELL | USD | 1,500,000 | 17.2307 | ZAR  | 112.02.02 |     |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚未結清之遠期外匯合約重評價之金額分別為 \$1,630,813 及 \$1,661,502，帳列於淨資產價值報告書－出售遠匯外匯(資產)、淨資產價值報告書－出售遠匯外匯(負債)以及淨資產價值變動表－未實現資本損益，民國 112 年度及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現匯兌(損失)利益分別為(\$15,358,385)及 \$3,362,838，帳列於淨資產價值變動表－已實現資本損益。

## (二)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。

## (三)市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外債券，故市價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。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

## (四)信用風險

本基金交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本基金從事各項金融商品交易相對違約之可能性較低。

## (五)流動性風險

本基金部份投資於新興市場，若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，該地區之流動性風險並不會因此完全避免。當債券交易市場流動性不足時，將因本基金需求之急迫及因市場接手意願不強，可能發生短期間

內無法依合理價格出售之風險，相對影響本基金之淨值。

(六)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，本基金持有長期固定利率之債券原始投資成本分別計\$1,168,130,220 及\$1,489,379,663，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利息為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金本期並無投資浮動利率之商品，故無利率變動之現金流量風險。

七、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年度及 111 年度月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年度及 111 年度間業已發放月收益分配金額分別如下：

| 112  |      | 年            |         | 度     |                |
|------|------|--------------|---------|-------|----------------|
| 級別   | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額 | 配息金額  |                |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年1月17日  | TWD     | 0.057 | TWD 760,208.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年2月16日  | TWD     | 0.057 | TWD 761,170.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年3月16日  | TWD     | 0.057 | TWD 748,538.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年4月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 669,858.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年5月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 645,575.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年6月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 640,006.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年7月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 621,035.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年8月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 615,994.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年9月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 612,790.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年10月17日 | TWD     | 0.052 | TWD 610,121.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年11月16日 | TWD     | 0.052 | TWD 610,371.00 |
| 新臺幣B | 月配息  | 民國112年12月18日 | TWD     | 0.052 | TWD 601,378.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年1月17日  | TWD     | 0.057 | TWD 526,179.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年2月16日  | TWD     | 0.057 | TWD 527,439.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年3月16日  | TWD     | 0.057 | TWD 524,657.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年4月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 477,610.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年5月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 477,782.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年6月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 472,909.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年7月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 462,057.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年8月16日  | TWD     | 0.052 | TWD 445,937.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年9月18日  | TWD     | 0.052 | TWD 444,377.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年10月17日 | TWD     | 0.052 | TWD 441,257.00 |
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年11月16日 | TWD     | 0.052 | TWD 441,258.00 |

| 級別   | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額   | 配息金額           |
|------|------|--------------|-----------|----------------|
| 新臺幣N | 月配息  | 民國112年12月18日 | TWD 0.052 | TWD 439,697.00 |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年1月17日  | USD 0.062 | USD 42,944.93  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年2月16日  | USD 0.062 | USD 42,978.80  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年3月16日  | USD 0.062 | USD 43,137.63  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年4月18日  | USD 0.057 | USD 39,591.59  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年5月16日  | USD 0.057 | USD 38,266.84  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年6月16日  | USD 0.057 | USD 38,073.78  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年7月18日  | USD 0.062 | USD 38,779.59  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年8月16日  | USD 0.062 | USD 38,520.69  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年9月18日  | USD 0.062 | USD 29,560.26  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年10月17日 | USD 0.062 | USD 29,640.23  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年11月16日 | USD 0.062 | USD 29,423.08  |
| 美元B  | 月配息  | 民國112年12月18日 | USD 0.062 | USD 28,714.27  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年1月17日  | USD 0.062 | USD 66,461.64  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年2月16日  | USD 0.062 | USD 66,134.24  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年3月16日  | USD 0.062 | USD 65,646.49  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年4月18日  | USD 0.057 | USD 60,157.51  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年5月16日  | USD 0.057 | USD 57,979.71  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年6月16日  | USD 0.057 | USD 57,342.01  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年7月18日  | USD 0.062 | USD 62,161.21  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年8月16日  | USD 0.062 | USD 60,347.67  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年9月18日  | USD 0.062 | USD 53,109.98  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年10月17日 | USD 0.062 | USD 52,152.97  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年11月16日 | USD 0.062 | USD 51,942.71  |
| 美元NB | 月配息  | 民國112年12月18日 | USD 0.062 | USD 50,852.70  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年1月17日  | CNY 0.070 | CNY 50,130.50  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年2月16日  | CNY 0.070 | CNY 50,169.69  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年3月16日  | CNY 0.070 | CNY 50,281.71  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年4月18日  | CNY 0.060 | CNY 42,603.26  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年5月16日  | CNY 0.060 | CNY 42,211.93  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年6月16日  | CNY 0.060 | CNY 40,285.97  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年7月18日  | CNY 0.060 | CNY 40,325.16  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年8月16日  | CNY 0.060 | CNY 40,418.65  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年9月18日  | CNY 0.060 | CNY 39,386.27  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年10月17日 | CNY 0.060 | CNY 39,878.22  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年11月16日 | CNY 0.060 | CNY 39,643.34  |
| 人民幣B | 月配息  | 民國112年12月18日 | CNY 0.060 | CNY 38,555.18  |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年1月17日  | CNY 0.070 | CNY 172,565.80 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年2月16日  | CNY 0.070 | CNY 172,565.81 |

| 級別   | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額   | 配息金額           |
|------|------|--------------|-----------|----------------|
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年3月16日  | CNY 0.070 | CNY 169,285.15 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年4月18日  | CNY 0.060 | CNY 145,101.58 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年5月16日  | CNY 0.060 | CNY 146,702.94 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年6月16日  | CNY 0.060 | CNY 131,945.13 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年7月18日  | CNY 0.060 | CNY 132,888.21 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年8月16日  | CNY 0.060 | CNY 130,442.16 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年9月18日  | CNY 0.060 | CNY 128,518.82 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年10月17日 | CNY 0.060 | CNY 128,264.70 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年11月16日 | CNY 0.060 | CNY 126,901.07 |
| 人民幣N | 月配息  | 民國112年12月18日 | CNY 0.060 | CNY 131,627.58 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年1月17日  | ZAR 0.080 | ZAR 323,353.02 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年2月16日  | ZAR 0.080 | ZAR 322,340.53 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年3月16日  | ZAR 0.080 | ZAR 312,532.52 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年4月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 286,324.68 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年5月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 284,764.99 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年6月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 279,546.52 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年7月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 264,136.22 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年8月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 261,914.19 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年9月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 261,380.40 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年10月17日 | ZAR 0.074 | ZAR 259,202.26 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年11月16日 | ZAR 0.074 | ZAR 257,987.13 |
| 南非幣B | 月配息  | 民國112年12月18日 | ZAR 0.074 | ZAR 249,899.28 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年1月17日  | ZAR 0.080 | ZAR 366,495.32 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年2月16日  | ZAR 0.080 | ZAR 365,078.71 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年3月16日  | ZAR 0.080 | ZAR 361,567.95 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年4月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 332,207.20 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年5月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 322,342.56 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年6月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 318,363.08 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年7月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 313,714.62 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年8月16日  | ZAR 0.074 | ZAR 300,886.18 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年9月18日  | ZAR 0.074 | ZAR 299,924.18 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年10月17日 | ZAR 0.074 | ZAR 291,680.60 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年11月16日 | ZAR 0.074 | ZAR 300,956.96 |
| 南非幣N | 月配息  | 民國112年12月18日 | ZAR 0.074 | ZAR 308,024.44 |

| 級別    | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額   | 配息金額           |
|-------|------|--------------|-----------|----------------|
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年1月18日  | TWD 0.057 | TWD 941,698.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年2月16日  | TWD 0.057 | TWD 931,212.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年3月16日  | TWD 0.057 | TWD 906,876.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年4月20日  | TWD 0.057 | TWD 902,435.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年5月17日  | TWD 0.057 | TWD 854,834.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年6月16日  | TWD 0.057 | TWD 827,797.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年7月18日  | TWD 0.057 | TWD 768,915.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年8月16日  | TWD 0.057 | TWD 765,390.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年9月16日  | TWD 0.057 | TWD 767,547.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年10月18日 | TWD 0.057 | TWD 765,138.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年11月16日 | TWD 0.057 | TWD 763,531.00 |
| 新臺幣B  | 月配息  | 民國111年12月16日 | TWD 0.057 | TWD 758,803.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年1月18日  | TWD 0.057 | TWD 586,264.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年2月16日  | TWD 0.057 | TWD 582,844.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年3月16日  | TWD 0.057 | TWD 583,324.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年4月20日  | TWD 0.057 | TWD 567,097.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年5月17日  | TWD 0.057 | TWD 553,629.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年6月16日  | TWD 0.057 | TWD 554,785.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年7月18日  | TWD 0.057 | TWD 549,187.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年8月16日  | TWD 0.057 | TWD 537,793.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年9月16日  | TWD 0.057 | TWD 526,673.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年10月18日 | TWD 0.057 | TWD 526,103.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年11月16日 | TWD 0.057 | TWD 527,364.00 |
| 新臺幣NB | 月配息  | 民國111年12月16日 | TWD 0.057 | TWD 526,178.00 |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年1月18日  | USD 0.062 | USD 64,790.12  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年2月16日  | USD 0.062 | USD 64,704.83  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年3月16日  | USD 0.062 | USD 62,593.02  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年4月20日  | USD 0.062 | USD 61,824.82  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年5月17日  | USD 0.062 | USD 61,286.43  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年6月16日  | USD 0.062 | USD 60,656.48  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年7月18日  | USD 0.062 | USD 59,950.19  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年8月16日  | USD 0.062 | USD 58,850.83  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年9月16日  | USD 0.062 | USD 58,544.39  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年10月18日 | USD 0.062 | USD 43,118.36  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年11月16日 | USD 0.062 | USD 42,784.61  |
| 美元B   | 月配息  | 民國111年12月16日 | USD 0.062 | USD 42,834.02  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年1月18日  | USD 0.062 | USD 71,334.32  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年2月16日  | USD 0.062 | USD 70,349.63  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年3月16日  | USD 0.062 | USD 70,078.03  |

| 級別    | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額   | 配息金額           |
|-------|------|--------------|-----------|----------------|
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年4月20日  | USD 0.062 | USD 69,975.80  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年5月17日  | USD 0.062 | USD 68,452.49  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年6月16日  | USD 0.062 | USD 68,269.20  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年7月18日  | USD 0.062 | USD 68,384.31  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年8月16日  | USD 0.062 | USD 68,249.30  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年9月16日  | USD 0.062 | USD 68,137.69  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年10月18日 | USD 0.062 | USD 66,891.85  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年11月16日 | USD 0.062 | USD 66,891.86  |
| 美元NB  | 月配息  | 民國111年12月16日 | USD 0.062 | USD 66,461.64  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年1月18日  | CNY 0.080 | CNY 71,936.14  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年2月16日  | CNY 0.080 | CNY 70,392.72  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年3月16日  | CNY 0.080 | CNY 68,233.86  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年4月20日  | CNY 0.080 | CNY 70,383.68  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年5月17日  | CNY 0.080 | CNY 69,088.56  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年6月16日  | CNY 0.080 | CNY 69,191.31  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年7月18日  | CNY 0.080 | CNY 69,220.98  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年8月16日  | CNY 0.076 | CNY 62,245.26  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年9月16日  | CNY 0.076 | CNY 60,483.03  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年10月18日 | CNY 0.076 | CNY 59,676.00  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年11月16日 | CNY 0.070 | CNY 55,019.76  |
| 人民幣B  | 月配息  | 民國111年12月16日 | CNY 0.070 | CNY 50,093.93  |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年1月18日  | CNY 0.080 | CNY 212,770.18 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年2月16日  | CNY 0.080 | CNY 213,584.43 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年3月16日  | CNY 0.080 | CNY 211,393.12 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年4月20日  | CNY 0.080 | CNY 205,640.67 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年5月17日  | CNY 0.080 | CNY 205,925.90 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年6月16日  | CNY 0.080 | CNY 204,841.55 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年7月18日  | CNY 0.080 | CNY 199,002.65 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年8月16日  | CNY 0.076 | CNY 188,738.90 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年9月16日  | CNY 0.076 | CNY 187,127.26 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年10月18日 | CNY 0.076 | CNY 187,725.99 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年11月16日 | CNY 0.070 | CNY 173,047.76 |
| 人民幣NB | 月配息  | 民國111年12月16日 | CNY 0.070 | CNY 172,384.26 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年1月18日  | ZAR 0.096 | ZAR 461,159.78 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年2月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 433,937.74 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年3月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 415,688.41 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年4月20日  | ZAR 0.096 | ZAR 415,090.81 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年5月17日  | ZAR 0.096 | ZAR 395,744.10 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年6月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 395,578.29 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年7月18日  | ZAR 0.096 | ZAR 395,768.97 |



| 級別    | 配息頻率 | 收益分配除息日      | 每單位配息金額   | 配息金額           |
|-------|------|--------------|-----------|----------------|
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年8月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 397,273.97 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年9月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 396,903.38 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年10月18日 | ZAR 0.088 | ZAR 356,843.06 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年11月16日 | ZAR 0.080 | ZAR 323,619.77 |
| 南非幣B  | 月配息  | 民國111年12月16日 | ZAR 0.080 | ZAR 323,764.56 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年1月18日  | ZAR 0.096 | ZAR 476,159.45 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年2月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 476,159.46 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年3月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 473,279.74 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年4月20日  | ZAR 0.096 | ZAR 465,390.08 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年5月17日  | ZAR 0.096 | ZAR 465,390.07 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年6月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 457,614.07 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年7月18日  | ZAR 0.096 | ZAR 451,949.41 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年8月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 450,893.40 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年9月16日  | ZAR 0.096 | ZAR 449,914.21 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年10月18日 | ZAR 0.088 | ZAR 410,837.36 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年11月16日 | ZAR 0.080 | ZAR 368,594.91 |
| 南非幣NB | 月配息  | 民國111年12月16日 | ZAR 0.080 | ZAR 367,769.01 |

#### 八、交易成本

本基金於民國112年度及111年度無交易手續費及證券交易稅之情形。

#### 九、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 |
| 金融資產 |               |   |         |    |             |   |
| 債券   |               |   |         |    |             |   |
| USD  | 24,369,459.54 |   | 30.735  | \$ | 748,995,343 |   |
| EUR  | 10,505,349.00 |   | 33.9284 |    | 356,429,333 |   |
|      | 111           | 年 | 12      | 月  | 31          | 日 |
|      | 外             | 幣 | 匯       | 率  | 新           | 台 |
| 金融資產 |               |   |         |    |             |   |
| 債券   |               |   |         |    |             |   |
| USD  | 32,253,372.30 |   | 30.708  | \$ | 990,436,557 |   |
| EUR  | 10,022,952.20 |   | 32.8729 |    | 329,483,656 |   |