

第一金證券投資信託股份有限公司
第一金年輕・新生活傘型證券投資信託基金之
第一金全球 Pet 毛小孩證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

地址:台北市民權東路三段 6 號 7 樓

電話:(02)2504-1000

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002672 號

第一金年輕·新生活傘型證券投資信託基金之第一金全球 Pet 毛小孩證券投資信託基金
公鑒：

查核意見

第一金年輕·新生活傘型證券投資信託基金之第一金全球 Pet 毛小孩證券投資信託基金(以下簡稱第一金全球 Pet 毛小孩基金)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，足以允當表達第一金全球 Pet 毛小孩基金民國 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，與第一金全球 Pet 毛小孩基金保持超然獨立，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第一金全球 Pet 毛小孩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第一金全球 Pet 毛小孩基金或停止營業，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，惟其目的非對第一金全球 Pet 毛小孩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，以及使第一金全球 Pet 毛小孩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第一金全球 Pet 毛小孩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

會 計 師 紀 淑 梅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

中 華 民 國 113 年 2 月 20 日

第一金證券投資信託股份有限公司
 第一金年輕·新生活全型證券投資信託基金之
 第一金全球100大企業證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

	民國112年12月31日		民國111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
股票—按市價計價(民國112年及111年12月31日之成本分別為\$195,916,660及\$245,073,314)(附註三、五、十一及十二)	\$ 227,936,090	95.96	\$ 252,092,291	89.19
基金—按市價計價(民國112年12月31日之成本為\$2,301,852)(附註三、五、十一及十二)	2,669,888	1.12	-	-
銀行存款(附註六及十二)	8,794,280	3.70	28,895,835	10.22
應收出售匯兌款	1,537,150	0.65	-	-
應收出售證券款(附註十二)	-	-	1,271,604	0.45
應收受益權單位銷售款(附註十二)	274,041	0.12	687,338	0.24
應收股利(附註十二)	301,395	0.13	337,134	0.12
應收利息(附註十二)	9,092	-	16,162	0.01
其他資產	30	-	48	-
資產合計	241,521,966	101.68	283,300,412	100.23
負 債				
應付買入匯兌款(附註十二)	1,536,750	0.65	-	-
應付買入證券款(附註十二)	756,311	0.32	-	-
應付受益權單位買回款(附註十二)	1,179,654	0.50	45,395	0.02
應付經理費(附註五及七)	361,716	0.15	438,831	0.15
應付保管費(附註七)	54,259	0.02	65,829	0.02
應付所得稅(附註八及十二)	143	-	216	-
其他負債	104,159	0.04	100,427	0.04
負債合計	3,992,992	1.68	650,698	0.23
淨資產	\$ 237,528,974	100.00	\$ 282,649,714	100.00
淨資產				
淨資產-新台幣	\$ 143,600,771		\$ 181,869,544	
淨資產-N類型-新台幣	\$ 4,413,161		\$ 5,109,812	
淨資產-美元	\$ 81,812,348		\$ 88,559,626	
(美元2,661,862.63及美元2,883,926.86)				
淨資產-N類型-美元	\$ 7,702,694		\$ 7,110,732	
(美元250,616.37及美元231,559.59)				
發行在外受益權單位				
發行在外受益權單位-新台幣	13,266,162.3		18,613,789.7	
發行在外受益權單位-N類型-新台幣	407,712.7		522,984.3	
發行在外受益權單位-美元	257,871.8		309,261.0	
發行在外受益權單位-N類型-美元	24,278.0		24,831.4	
每單位平均淨資產				
每單位平均淨資產-新台幣	\$ 10.82		\$ 9.77	
每單位平均淨資產-N類型-新台幣	\$ 10.82		\$ 9.77	
每單位平均淨資產-美元	\$ 317.2598		\$ 286.3589	
(美元10.3224及美元9.3252)				
每單位平均淨資產-N類型-美元	\$ 317.2705		\$ 286.3605	
(美元10.3228及美元9.3253)				

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



投資明細表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
股票						
瑞士						
Nestle SA-REG	\$ 18,642,905	\$ 23,964,555	-	-	7.85	8.48
法國						
Virbac SA	-	1,498,913	-	-	-	0.53
LVMH MOET HE	-	670,468	-	-	-	0.24
小計	-	2,169,381	-	-	-	0.77
英國						
Pets at Home Group P	9,979,235	9,608,851	0.02	0.02	4.20	3.40
Dechra Pharmaceutica	6,514,564	6,950,064	-	0.01	2.74	2.46
小計	16,493,799	16,558,915	-	-	6.94	5.86
日本						
UNICHARM CORP	11,161,618	10,322,589	-	-	4.70	3.65
Medipal Holdings Cor	-	2,176,099	-	-	-	0.77
小計	11,161,618	12,498,688	-	-	4.70	4.42
美國						
Zoetis Inc	21,923,127	22,339,279	-	-	9.23	7.90
Merck & Co Inc	21,652,416	25,048,649	-	-	9.12	8.86
COLGATE-PALMOLIVE CO	20,245,864	23,381,887	-	-	8.52	8.27
Elanco Animal Health	13,600,244	10,037,234	0.01	0.01	5.72	3.55
IDEXX Laboratories I	11,753,969	12,477,525	-	-	4.95	4.42
Chewy Inc	11,620,289	12,421,562	0.01	0.01	4.89	4.39
Patterson Cos Inc	10,200,876	12,623,690	0.01	0.02	4.30	4.47
Spectrum Brands Hold	9,637,754	3,193,338	0.01	-	4.06	1.13
Central Garden & Pet	9,598,161	6,179,426	0.02	0.01	4.04	2.19
Freshpet Inc	6,930,412	2,430,692	0.01	-	2.92	0.86
GENERAL MILLS INC	6,314,554	12,009,174	-	-	2.66	4.25
J M Smucker Co/The	6,179,904	13,376,606	-	-	2.60	4.73
Microsoft Corp	3,709,986	3,100,409	-	-	1.56	1.10
COSTCO WHOLESALE COR	1,014,378	5,607,281	-	-	0.43	1.98
CENCORA INC	11,052,932	-	-	-	4.65	-
Crowdstrike Holdings	6,277,808	-	-	-	2.64	-
NVIDIA Corp	3,652,941	-	-	-	1.54	-
PetIQ Inc	3,642,098	-	0.02	-	1.53	-
Minerals Technolog	2,630,055	-	-	-	1.11	-
AMERISOURCEBERGEN CO	-	12,726,645	-	-	-	4.50
PETCO HEALTH AND WEL	-	4,366,678	-	0.01	-	1.55
BJ's Wholesale Club	-	3,656,954	-	-	-	1.29



第一金證券投資信託股份有限公司
 第一金年經・聯生利南利國共投資信託基金
 第一金全球Pet毛小孩證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
	類					
HERSHEY CO/THE	\$ -	\$ 3,221,306	-	-	-	1.14
MCKESSON CORP	-	2,879,796	-	-	-	1.02
AMAZON.COM	-	2,579,472	-	-	-	0.91
Mondelez Internation	-	1,719,218	-	-	-	0.61
WAL MART STORES INC	-	1,523,931	-	-	-	0.54
小計	181,637,768	196,900,752			76.47	69.66
股票合計(附註三、五、十一、十二)	227,936,090	252,092,291			95.96	89.19
基金						
美國						
ProShares Ultra QQQ	2,669,888	-	-	-	1.12	-
基金合計(附註三、五、十一、十二)	2,669,888	-			1.12	-
投資總計	230,605,978	252,092,291			97.08	89.19
銀行存款(附註六、十二)	8,794,280	28,895,835			3.70	10.22
其他資產減負債後之淨額	(1,871,284)	1,661,588			(0.78)	0.59
淨資產	\$ 237,528,974	\$ 282,649,714			100.00	100.00

註1：投資金額佔已發行股份/受益權單位數總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：股票係以涉險國家進行分類；基金係以註冊國家進行分類。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：





總經理：



會計主管：



 第一金證券投資信託股份有限公司
 第一金年輕・新生活能源證券投資信託基金之
 第一金全球Pet毛小孩證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	民國112年度		民國111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 282,649,714	119.00	\$ 330,356,753	116.88
收入				
現金股利收入(附註三及八)	3,167,662	1.33	3,280,030	1.16
利息收入(附註八)	202,344	0.08	92,960	0.03
收入合計	3,370,006	1.41	3,372,990	1.19
費用				
經理費(附註五及七)	4,988,808	2.10	5,170,680	1.83
保管費(附註七)	748,339	0.32	775,634	0.27
會計師費用	166,000	0.07	160,000	0.05
其他費用	495	-	810	-
費用合計	5,903,642	2.49	6,107,124	2.15
本期淨投資損失	(2,533,636)	(1.08)	(2,734,134)	(0.96)
發行受益權單位價款	41,701,607	17.56	68,160,976	24.11
買回受益權單位價款	(115,255,625)	(48.52)	(77,751,764)	(27.51)
已實現資本損益(附註三、五、八及十一)	603,158	0.25	(24,525,689)	(8.68)
已實現兌換損益(附註三及五)	4,146,308	1.75	(142,565)	(0.05)
未實現資本損益變動(附註三)	25,368,489	10.68	(33,289,361)	(11.78)
未實現兌換損益變動(附註三)	848,920	0.36	22,575,497	7.99
買回費	39	-	1	-
期末淨資產	\$ 237,528,974	100.00	\$ 282,649,714	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司
第一金年輕·新生活(傘型)證券投資信託基金之
第一金全球 Pet 毛小孩證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、成立及營運

- (一) 第一金全球 Pet 毛小孩基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國政府有關法令規定，於民國 109 年 9 月 17 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立在中華民國境內募集，並投資國內外有價證券之跨國投資股票型基金。
- (二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含承銷股票、特別股)、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、認購(售)權證、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債、可交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、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及依金融資產證券化條例發行之受益證券或資產基礎證券。
- (三) 本基金投資於下列外國有價證券：
1. 本基金投資於外國證券交易所及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票、特別股)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory Notes)、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)、存託憑證。
 2. 符合金管會規定之信用評等等級，由國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、可轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債、可交換公司債、金融債券、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)。
 3. 經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。

4. 本基金投資之債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

(四) 本基金投資於國內外之上市及上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之總金額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，且投資於外國有價證券之總額，不低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；投資於「寵物照護相關產業」所發行之股票應占本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上。前述所謂「寵物照護相關產業」包含寵物食品與用品相關行業、寵物製藥(含寵物生物科技)相關產業、寵物醫療保健(含寵物醫療保健服務、醫療保健設備)相關產業、寵物及其照護相關零售服務(含網路、實體零售)相關產業。

(五) 本基金由第一金證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，華南商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(六) 本基金之收益全部併入本基金淨資產價值，不再另行分配。

(七) 本基金之存續期間為不定期限，當證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

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 20 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

三、重大會計政策之彙總說明

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。

(一)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。

(二)交易日會計

本基金持有之投資標的均採交易日會計。

(三)外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。除基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準外，美金以外之外幣應按計算日中華民國時間上午十一點前由彭博資訊系統(Bloomberg)所提供

之各該外幣對美金之營業日收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日中華民國時間上午十一點前台北外匯經紀股份有限公司所示美金對新臺幣之營業日收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之匯率時，以路透社所提供之匯率為準。如計算時點無營業日收盤匯率或無法取得者，則以最近之收盤匯率為準。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，帳列淨資產價值變動表一已實現兌換損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，帳列淨資產價值變動表一未實現兌換損益變動。

(四) 股票

1. 對於所投資中華民國境內股票之價值係以下列方式評價：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價成交系統之收盤價格為準。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。
2. 本基金投資之外國有價證券，其淨資產價值計算方式如下：經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值，係依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路透社所提供之營業日證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。但持有暫停交易或久無報價與成交資訊達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司評價委員會、經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。
3. 前述之各項股票於成交日按實際取得成本入帳，出售成本之計算採移動平均法，以售價減除成本，帳列淨資產價值變動表一已實現資本損益；收盤價格與成本間之差異，帳列淨資產價值變動表一未實現資本損益變動。
4. 取得現金股利於除息日列為當期收入；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。

(五) 國外債券

1. 債券於成交日按實際取得成本入帳；出售成本之計算採移動平均法。以售價減除帳列成本，帳列淨資產價值變動表一已實現資本損益。市價與成本間之差異，帳列淨資產價值變動表一未實現資本損益變動。
2. 本基金對所投資債券之價值，係以計算時間點，依序自 ICE Data(ICE Data Services Corporation)、彭博資訊系統(Bloomberg)所提供營業日之最近價格、成交價、買價或中價加計至營業日止應收之利息為準。但持有暫停交易或久無報價與成交資訊達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司評價委員會、經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(六) 基金受益憑證、基金股份、投資單位

上市／上櫃者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路透社所提供之營業日集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市／未上櫃者，以計算時間點，依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、國外基金管理機構所取得其營業日最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

(七) 國外證券相關商品

1. 集中交易市場交易者，以計算時間點，所取得營業日集中交易市場之最近收盤價格為準；非於集中交易市場交易者，以計算時間點，依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路透社所取得之最近價格為準，若無法取得最近價格，則以交易對手所提供之最近價格為準。
2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算時間點，所取得營業日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。
3. 遠期外匯合約：以計算時間點，取得營業日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。

(八) 參與憑證

以計算時間點可收到參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有之參與憑證所連結單一股票有暫停交易達經理公司所訂重新評價期間者，以經理公司評價委員會、經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

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，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及假設。

五、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
第一金融控股股份有限公司	本基金經理公司之母公司
第一金證券投資信託股份有限公司 (第一金投信)	本基金之經理公司
第一金證券股份有限公司 (第一金證券)	該公司為本基金經理公司之兄弟公司
第一商業銀行股份有限公司 (第一銀行)	該公司為本基金經理公司之兄弟公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
第一金投信	\$ 4,988,808	\$ 5,170,680

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
第一金投信	\$ 361,716	\$ 438,831

3. 已實現兌換損益

	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
第一銀行	\$ 1,452,888	(\$ 142,565)

4. 手續費

	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
第一金證券	\$ 86,662	\$ 99,853

5. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金所發行之受益憑證由第一金投信持有之單位數分別為 422,138.80 單位及 844,277.70 單位。

六、銀行存款

幣 別	112 年 12 月 31 日	
	原 幣	金 額
新台幣		\$ 2,462,322
美元	206,017.84	\$ 6,331,958
		\$ 8,794,280

幣 別	111年12月31日	
	原 幣 金 額	約 當 新 台 幣
新台幣		\$ 6,297,630
美元	735,906.11	22,598,205
		<u>\$ 28,895,835</u>

七、經理費及保管費

(一) 經理費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值依下列各款所訂之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除證券投資信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於國內外之股票、承銷股票及存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

1. 新台幣壹拾億元(含)以下：按每年百分之壹點捌(1.8%)。
2. 逾新台幣壹拾億元(不含)未達新台幣貳拾億元(含)部分：按每年百分之壹點陸伍(1.65%)。
3. 逾新台幣貳拾億元(不含)部分：按每年百分之壹點伍(1.5%)。

(二) 保管費

依證券投資信託契約之規定，本基金應給付保管機構之報酬(含基金保管機構支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)，係按本基金淨資產價值每年百分之零點貳柒(0.27%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

八、稅捐

依財政部 91 年 11 月 27 日發布之台財稅第 0910455815 號函，自 92 年 1 月 1 日起，相關利息之扣繳稅款不得申請歸還，因此本基金均以稅後淨額認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得、利息收入及股利收入所需負擔之所得稅，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。本基金出售國內證券所產生之已實現資本利得，無須繳納證券交易所得稅，惟出售股票時，應按其出售價款 3%繳納證券交易稅；出售債券時免納證券交易稅。

九、受益權單位之發行及買回

本基金受益憑證發行日至遲不超過自本基金成立日起算三十日。本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為\$10，成立日起，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益權單位每一受益權單位淨資產價值。本基金自成立之日起九十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

十、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年度皆未從事任何衍生工具之交易。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金主要投資之金融資產為國內外上市櫃公司之股票，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

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。本基金之最大信用曝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

由於本基金投資範圍涵蓋成熟國家及新興市場國家，其中新興市場國家若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，仍可能會出現流動性風險。經理公司將善盡管理義務，但不表示風險得以完全規避。

4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事之金融工具非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等風險，故已建立相關風險控管機制，以管理所可能面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理委員會，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，該委員會秉承董事會核定之風險管理政策及指導原則，建立風險管理程序、評估方法、管理指標，定期檢視並向董事會報告，且稽核處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。

十一、交易成本

	1	1	2	年	度	1	1	1	年	度
手續費	\$			293,602		\$			372,120	
交易稅				70,762					55,475	
	\$			364,364		\$			427,595	

十二、本基金具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	1	1	2	年	1	2	月	3	1	日	
	原	幣	金	額	匯	率	新	台	幣	金	額
<u>資產</u>											
<u>股票</u>											
美金			5,909,802.12		30.7350	\$			181,637,768		
<u>基金</u>											
美金			86,868.00		30.7350				2,669,888		
<u>銀行存款</u>											
美金			206,017.84		30.7350				6,331,958		
<u>應收受益權單位銷售款</u>											
美金			600.00		30.7350				18,441		
<u>應收股利</u>											
美金			4,008.02		30.7350				123,186		
<u>應收利息</u>											
美金			275.37		30.7350				8,463		
<u>負債</u>											
<u>應付買入證券款</u>											
美金			24,607.48		30.7350				756,311		
<u>應付買入匯兌款</u>											
美金			50,000.00		30.7350				1,536,750		
<u>應付受益權單位買回款</u>											
美金			8,152.06		30.7350				250,554		
<u>應付所得稅</u>											
美金			2.76		30.7350				85		

	1	1	1	年	1	2	月	3	1	日
	原	幣	金	額	匯	率	新	台	幣	金
										額
<u>資產</u>										
<u>股票</u>										
美金			6,412,034.40		30.7080	\$				196,900,752
<u>銀行存款</u>										
美金			735,906.11		30.7080					22,598,205
<u>應收出售證券款</u>										
美金			41,409.55		30.7080					1,271,604
<u>應收受益權單位銷售款</u>										
美金			2,673.71		30.7080					82,104
<u>應收股利</u>										
美金			4,545.84		30.7080					139,594
<u>應收利息</u>										
美金			497.20		30.7080					15,268
<u>負債</u>										
<u>應付受益權單位買回款</u>										
美金			183.17		30.7080					5,625
<u>應付所得稅</u>										
美金			4.32		30.7080					133

(以下空白)