

日盛證券投資信託股份有限公司  
日盛長照產業收益不動產證券化證券投  
資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市南京東路二段139號5樓  
電話：(02)2518-5000



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動。

### 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規劃並執行查核工作。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，與日盛長照產業收益不動產證券化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

基金經理公司日盛證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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日盛長照產業收益不動產證券化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日盛長照產業收益不動產證券化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，惟其目的非對日盛長照產業收益不動產證券化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，以及使日盛長照產業收益不動產證券化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日盛長照產業收益不動產證券化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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳奕任



陳佐光



證券主管機關：金管證審字第1100333824號  
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號  
民國 一 一 三 年 二 月 十 六 日

日盛證券投資信託股份有限公司  
 日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金  
 淨資產價值報告書  
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日



單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
上市股票—按市價計值(112年及111年底成本分別為38,208,355元及72,050,563元)(附註三)	\$ 40,343,904	19	81,891,695	26
上櫃股票—按市價計值(112年及111年底成本分別為12,852,826元及6,156,156元)(附註三)	14,748,374	7	7,381,589	2
不動產投資信託受益證券—按市價計值(112年及111年底成本分別為146,967,310元及256,177,162元)(附註三)	144,484,458	68	204,944,136	65
銀行存款(附註五)	14,651,780	7	19,395,472	6
應收現金股利	873,483	-	1,755,379	1
應收利息	14,776	-	9,983	-
應收發行受益憑證款	63,147	-	47,000	-
資產合計	215,179,922	101	315,425,254	100
<b>負 債</b>				
應付贖回受益憑證款	2,148,241	1	163,932	-
應付經理費(附註六)	331,565	-	493,271	-
應付保管費	47,895	-	71,255	-
應付手續費	13,183	-	30	-
其他應付款	330,325	-	536,527	-
負債合計	2,871,209	1	1,265,015	-
淨資產	\$ 212,308,713	100	314,160,239	100
<b>新臺幣不配息型(A類型)</b>				
淨資產	\$ 67,924,618		98,306,546	
發行在外受益權單位	8,234,218.92		11,963,357.18	
每單位平均淨資產	\$ 8.25		8.22	
<b>新臺幣配息型(B類型)</b>				
淨資產	\$ 19,839,070		27,458,702	
發行在外受益權單位	2,623,746.94		3,519,361.24	
每單位平均淨資產	\$ 7.56		7.80	
<b>新臺幣不配息型(NA類型)</b>				
淨資產	\$ 3,154,596		3,553,313	
發行在外受益權單位	382,273.77		432,273.77	
每單位平均淨資產	\$ 8.25		8.22	
<b>新臺幣配息型(NB類型)</b>				
淨資產	\$ 7,542,925		9,265,331	
發行在外受益權單位	997,519.79		1,187,519.79	
每單位平均淨資產	\$ 7.56		7.80	

日盛證券投資信託股份有限公司  
 日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金  
 淨資產價值報告書(續)  
 民國一二年及一二年三月三十一日



單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
美元不配息型(A類型)單位：美元				
淨資產	\$ 1,700,889.12		\$ 3,063,223.13	
發行在外受益權單位	220,106.60		397,548.92	
每單位平均淨資產	\$ 7.73		\$ 7.71	
美元配息型(B類型)單位：美元				
淨資產	\$ 686,504.73		\$ 926,747.10	
發行在外受益權單位	96,857.23		126,624.92	
每單位平均淨資產	\$ 7.09		\$ 7.32	
美元不配息型(NA類型)單位：美元				
淨資產	\$ 418,225.18		\$ 610,960.37	
發行在外受益權單位	54,117.81		79,296.23	
每單位平均淨資產	\$ 7.73		\$ 7.70	
美元配息型(NB類型)單位：美元				
淨資產	\$ 898,545.73		\$ 1,116,678.72	
發行在外受益權單位	126,785.24		152,585.15	
每單位平均淨資產	\$ 7.09		\$ 7.32	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



~2~

會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司  
日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金  
投資明細表  
民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數之百分比		占淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
上市股票						
AU						
醫療保健						
REGIS HEALTHCARE	\$ 1,706,350	-	0.01	-	0.80	-
AU 小計	1,706,350	-			0.80	-
FR						
醫療保健						
SODEXO SA	12,875,201	-	-	-	6.07	-
FR 小計	12,875,201	-			6.07	-
NZ						
醫療保健						
SUMMERSET GROUP	3,357,076	-	0.01	-	1.58	-
NZ 小計	3,357,076	-			1.58	-
US						
醫療保健						
BROOKDALE SENIOR	3,398,676	-	0.01	-	1.60	-
CHEMED CORP	7,728,085	-	-	-	3.64	-
ENCOMPASS HEALTH	11,278,516	-	0.01	-	5.31	-
CVS HEALTH CORP	-	8,012,700	-	-	-	2.55
ABBVIE INC	-	13,399,344	-	-	-	4.27
JOHNSON & JOHNSON	-	16,273,705	-	-	-	5.18
ELI LILLY & CO	-	20,221,586	-	-	-	6.43
PFIZER INC	-	12,587,823	-	-	-	4.01
UNITEDHEALTH	-	11,396,537	-	-	-	3.63
US 小計	22,405,277	81,891,695			10.55	26.07
上市股票合計	40,343,904	81,891,695			19.00	26.07
上櫃股票						
US						
醫療保健						
ADDUS HOMECARE	3,367,419	-	0.01	-	1.59	-
ENSIGN GROUP	11,380,955	-	0.01	-	5.36	-
GILEAD SCIENCES	-	7,381,589	-	-	-	2.35
US 小計	14,748,374	7,381,589			6.95	2.35
上櫃股票合計	14,748,374	7,381,589			6.95	2.35
不動產投資信託受益證券						
CA						
CHARTWELL	20,542,467	-	0.03	-	9.68	-
EXTENDICARE INC	-	7,877,634	-	0.06	-	2.51
CA 小計	20,542,467	7,877,634			9.68	2.51
US						
CARETRUST REIT	15,889,319	21,110,522	0.02	0.04	7.48	6.72
LTC PROPERTIES	9,872,082	18,766,150	0.02	0.04	4.65	5.97
NATL HEALTH	8,582,748	27,260,720	0.01	0.04	4.04	8.68
OMEGA HEALTHCARE	14,511,960	28,237,695	0.01	0.01	6.84	8.99
HEALTHPEAK	6,694,083	29,254,283	-	0.01	3.15	9.31
SABRA HEALTH	19,297,892	11,832,714	0.02	0.01	9.09	3.77
VENTAS INC	22,211,570	27,391,229	-	-	10.46	8.72
WELLTOWER INC	26,882,337	25,161,367	-	-	12.66	8.01
ALEXANDRIA REAL	-	8,051,822	-	-	-	2.56
US 小計	123,941,991	197,066,502			58.37	62.73
不動產投資信託受益證券合計	144,484,458	204,944,136			68.05	65.24
股票投資及不動產投資信託受益證券合計	199,576,736	294,217,420			94.00	93.66
銀行存款	14,651,780	19,395,472			6.90	6.17
其他資產減負債後之淨額	(1,919,803)	547,347			(0.90)	0.17
淨資產	\$ 212,308,713	314,160,239			100.00	100.00

註：不動產投資信託受益證券以發行國家進行分類

董事長：



總經理：



會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司  
 日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金  
 淨資產價值變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 314,160,239	148	511,623,509	163
收 入				
利息收入(附註三)	221,746	-	84,512	-
現金股利(附註三)	8,629,957	4	13,128,982	4
其他收入	224	-	56,737	-
收入合計	8,851,927	4	13,270,231	4
費 用				
經理費(附註五及六)	4,711,565	2	7,267,582	2
保管費(附註五)	680,566	-	1,049,761	-
會計師費用	170,000	-	160,000	-
其他費用	-	-	3,022	-
費用合計	5,562,131	2	8,480,365	2
本期淨投資(損)益	3,289,796	2	4,789,866	2
發行受益權單位價款(附註五)	10,932,494	5	21,684,748	7
買回受益權單位價款(附註五)	(107,479,845)	(51)	(180,851,438)	(58)
已實現資本(損)益	(50,035,167)	(24)	(71,278,459)	(23)
未實現資本(損)益	41,714,706	20	(3,688,850)	(1)
匯兌(損)益	2,815,341	1	36,061,380	11
收益分配(附註五)	(3,088,851)	(1)	(4,180,517)	(1)
期末淨資產	\$ 212,308,713	100	314,160,239	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



日盛證券投資信託股份有限公司  
日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金  
財務報表附註

民國一一二年度及一一一年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

日盛證券投資信託股份有限公司經理之日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法規之規定設立，經金管會民國一〇九年八月二十七日金管證投字第1090356782號函核准，在中華民國境內募集並投資國內、外有價證券之證券投資信託基金，於民國一一〇年六月三十日成立。本基金以新台幣、人民幣、美元及南非幣計價，並區分為A類型、NA類型、B類型及NB類型受益權單位。A類型及NA類型受益權單位之基金收益全部併入基金資產，不予分配；B類型及NB類型受益權單位之基金收益按月進行收益分配。本基金民國一一一年五月三十日經金管證投字第1110345505號函核准註銷人民幣及南非幣計價受益權單位，發行之受益權單位以新台幣及美元計價。

(一)本基金投資於中華民國境內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其他經金管會核准之不動產證券化商品、上市及上櫃股票、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、承銷股票、存託憑證、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、公債、公司債(含可轉換公司債、上市或上櫃之次順位公司債、無擔保、交換及附認股權公司債)、金融債券(含上市或上櫃之次順位金融債券)、經金管會核准於國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。

(二)本基金投資之外國有價證券包括：

- 1.投資於全球各證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場交易之不動產證券化商品、股票(含承銷股票)、認購(售)權證、認股權憑證、基金受益憑證、基金股份、投資單位(包含但不限於槓桿型ETF、反向型ETF及商品ETF)、存託憑證或其他經金管會核准之外國有價證券；
- 2.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、金融債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)；
- 3.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基金受益憑證、基金股份或投資單位；



日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

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；
5. 本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有相關法令或規定修訂者，從其規定。

(三) 本基金得為避險需要或增加投資效率之目的，從事衍生自有價證券(股票、債券、存託憑證或指數股票型基金)、利率及指數(股價指數、債券指數、利率指數)之期貨或選擇權或期貨選擇權及利率交換交易，另得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權等交易。

(四) 本基金得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge，含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)及其他經金管會核准交易之證券相關商品等交易。

本基金委託日盛證券投資信託股份有限公司為基金經理公司，並委託元大商業銀行股份有限公司為基金資產之保管機構，保管機構複委託美商道富銀行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

本財務報表已於民國一一三年二月十六日經基金經理公司董事長通過發佈。

## 三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

### (一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

### (二) 交易日會計

本基金持有之國內外股票、受益憑證、存託憑證、附賣回債券投資、國外債券投資、換匯交易及遠期外匯均採交易日會計。

### (三) 證券投資

1. 國內股票於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日集中市場收盤價格為計算基礎；上櫃者，以計算日櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎，若在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。國外上市、上櫃股票、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證及不動產投資信託受益證券(REITs)以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

地區證券交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準。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或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。認購初次上市、上櫃股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。

2.收盤價格與成本間之差異，帳列為未實現資本損益；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。

(四)債券及不動產資產信託受益證券投資

國外債券及不動產資產信託受益證券以計算日中華民國時間上午十時前，經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)等價格資訊提供者，所提供中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。但前述債券計算價格如彭博資訊(Bloomberg)或路透社資訊(Reuters)所提供之投資標的價格顯已無法反映當時實際市價者，得由經理公司洽商國外證券經紀商所取得之買賣價平均價格為準。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或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

附賣回債券投資以買進成本計價，其相關之利息收入按日以應計基礎入帳。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，則認列減損損失。

(五)投資收益

股利及利息收入均採權責基礎計算，盈餘及資本公積轉增資配發之股票股利，於除權日僅註記股數增加，不認列股利收入。

(六)外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易幣別入帳。每日按即期匯率換算成新台幣後計算淨資產價值。因外幣換算而產生之未實現損失或利益，列為未實現資本損益-匯兌。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現資本損益-匯兌。上述未實現資本損益-匯兌及已實現資本損益-匯兌均列入資本帳戶。

國外資產淨值之匯率兌換，美元按本基金淨資產價值計算日前一營業日台北外匯交易市場美元對新臺幣收盤匯率換算為新臺幣。美元以外之外幣，按計算日前一營業日中華民國下午四時至四時三十分彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場成交價格為準，如計算日當日無法取得前一營業日彭博資訊所提供之成交價格者，以路透社資訊(Reuters)所提供之資訊代之；如均無法依前述規定取得者，以彭博資訊所提供之最近成交價格為準，先換算為美元，再按本基金淨資產價值計算日前一營業日台北外匯交易市場美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。但本基金資產之匯入匯出，應以保管機構與國外受託保管機構實際之匯率為準。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

(七)衍生金融工具

換匯及遠期外匯以計算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。上述依市價法評價產生之未到期合約價值利益及損失帳列遠期合約價值項下。於合約結清日，將產生之兌換差額列為已實現資本損益—遠匯項下。

(八)所得稅

依財政部91.11.27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分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，其扣繳稅款應俟實際分配時依比例分配於受益人；相關利息收入之會計處理採總額法入帳，淨額表達。

本基金投資於國外之股利於給付時按該國規定之扣繳率扣繳，於取得時以股利總額入帳，淨額表達。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
活期存款		
新台幣	\$ 1,408,148	4,957,327
美元	<u>13,243,632</u>	<u>14,438,145</u>
合計	<u>\$ 14,651,780</u>	<u>19,395,472</u>

(二)經理費及保管費

本基金應付經理公司及保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值分別按每年百分之之一·八(1.8%)及百分之〇·二六(0.26%)之比率逐日計算並按月給付。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

本基金A類型及NA類型各計價類別受益權單位之收益全部併入本基金資產，不予分配。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金B類型及NB類型各計價類別受益權單位投資中華民國及中國大陸以外所得之現金股利、稅後利息收入及收益分配為B類型及NB類型各計價類別受益權單位之可分配收益，但已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現資本損失）後之餘額如為正數時，亦得併入B類型及NB類型各計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，於本基金成立日起屆滿三個月後，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。本基金B類型及NB類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配評價，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同，且可超出上述之可分配收益，故本基金B類型及NB類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。

每次分配之總金額，應由基金保管機構以「日盛長照產業收益不動產證券化基金可分配收益專戶」之名義按B類型及NB類型各計價類別受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價類別併入B類型及NB類型各計價類別受益權單位之資產。

112年度

配息相關日期		已發放收益分配			
配息月份	除息日	TWD-B	TWD-NB	USD-B	USD-NB
111/12	112.1.17	\$ 81,714	27,432	2,767.52	3,304.82
112/01	112.2.14	82,958	27,550	2,769.93	3,335.00
112/02	112.3.14	75,878	25,175	2,412.21	2,991.07
112/03	112.4.20	77,700	25,650	2,401.70	3,032.49
112/04	112.5.15	74,877	26,125	2,345.86	3,077.30
112/05	112.6.14	64,649	25,131	2,296.68	3,062.26
112/06	112.7.17	64,936	25,590	2,291.87	2,913.74
112/07	112.8.15	64,843	25,590	2,205.61	2,753.40
112/08	112.9.15	62,923	25,245	2,152.74	2,726.01
112/09	112.10.17	62,351	22,045	2,103.09	2,678.91
112/10	112.11.14	61,351	21,846	1,994.57	2,630.26
112/11	112.12.14	61,479	22,444	1,933.69	2,675.64
		<u>\$ 835,659</u>	<u>299,823</u>	<u>27,675.47</u>	<u>35,180.90</u>

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

配息相關日期		111年度 已發放收益分配			
配息月份	除息日	TWD-B	TWD-NB	USD-B	USD-NB
110/12	111.1.14	\$ 92,334	39,834	5,128.42	4,634.86
111/01	111.2.18	83,573	36,689	4,682.58	4,053.83
111/02	111.3.14	85,905	34,839	4,785.64	4,123.26
111/03	111.4.19	93,568	32,423	4,759.98	4,179.39
111/04	111.5.16	90,301	31,185	4,260.39	4,078.03
111/05	111.6.15	83,537	28,710	3,865.82	3,760.48
111/06	111.7.15	84,682	30,195	3,921.47	3,876.57
111/07	111.8.12	86,084	30,638	3,961.07	4,055.96
111/08	111.9.16	82,268	29,332	3,473.09	3,720.33
111/09	111.10.17	75,364	26,719	3,019.76	3,297.93
111/10	111.11.14	78,868	28,857	3,283.68	3,402.65
111/11	111.12.14	82,347	28,025	2,813.43	3,372.13
		<u>\$ 1,018,831</u>	<u>377,446</u>	<u>47,955.33</u>	<u>46,555.42</u>

(五)交易成本

本基金之交易成本主要為交易手續費及證券交易稅，交易手續費包含為完成基金投資標的之交易或交割費用及經紀商手續費等；證券交易稅為依據投資交易地區相關法令繳交之相關稅賦。

	112年度	111年度
交易手續費	\$ 414,500	293,922
證券交易稅	41,927	2,061
合計	<u>\$ 456,427</u>	<u>295,983</u>

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財  
務報表附註(續)

(六)受益權單位之變動

本基金民國一一二年度及一一一年一月一日至十二月三十一日，A類型、B類型、NA類型及NB類型發行在外之受益權單位變動彙總合併揭示如下：

	112年度		111年度	
	單位	發行或 贖回價款 (新台幣)	單位	發行或 贖回價款 (新台幣)
新台幣計價：				
期初受益權單位	17,102,511.98		25,816,119.39	
申購受益權單位	1,174,739.10	\$ 9,217,918	2,009,098.71	17,460,648
贖回受益權單位	(6,039,491.66)	(46,750,934)	(10,722,706.12)	(95,433,836)
期末受益權單位	<u>12,237,759.42</u>		<u>17,102,511.98</u>	
	112年度		111年度	
	單位	發行或 贖回價款 (新台幣)	單位	發行或 贖回價款 (新台幣)
美元計價：				
期初受益權單位	756,055.22		1,086,167.45	
申購受益權單位	7,659.98	\$ 1,714,576	17,017.53	4,224,100
贖回受益權單位	(265,848.32)	(60,728,911)	(347,129.76)	(85,417,602)
期末受益權單位	<u>497,866.88</u>		<u>756,055.22</u>	

六、關係人交易

本基金之重大關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
日盛證券投資信託股份有限公司(簡稱日盛投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人交易事項

	112年度		111年度	
	金額	佔該科目之%	金額	佔該科目之%
經理費—日盛投信	<u>\$ 4,711,565</u>	<u>100</u>	<u>7,267,582</u>	<u>100</u>

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

	112.12.31		111.12.31	
	金額	佔該科	金額	佔該科
		目之%		目之%
應付經理費一日盛投信	\$ 331,565	100	493,271	100

七、金融工具相關資訊

(一)金融工具之公允價值資訊

本基金以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

1.有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

2.衍生金融工具

衍生金融工具如有集中交易市場且為活絡市場時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

(二)財務風險資訊

1.市場風險

市場風險係指市場利率或匯率或價格變動，而使本基金因從事相關交易而遭受之可能損失。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控制市場風險。

本基金之淨資產價值以新台幣計價，因此當各國匯率對台幣發生變動時，將會影響本基金以新台幣計價之淨資產價值。本基金所投資之國家或地區發生匯率或價格變動之風險時，基金經理人將依其專業判斷，對於投資組合中相關之持有部位進行調整，以控制匯率或價格變動產生之市場風險。

綜上所述，市場風險對基金整體而言並不重大。

2.信用風險

信用風險係指交易對手無法按約定條件履約而導致本基金產生最大損失之風險。因本基金從事之股票及受益憑證交易主要係透過集中交易市場及店頭市場下單交易，本基金之金融商品交易對手為海內外知名大型合法金融機構，所有交易流程亦將要求遵守投資所在國或地區法令規定，存放現金之金融機構應符合主管機關所定之信用評等標準，故預期交易對手發生違約而致本基金發生損失之風險不大。

3.流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金從事之證券交易均具有活絡市場，預期可在市場上以公允價值迅速出售，故不致有重大之流動性風險。

日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財務報表附註(續)

4.利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險；屬浮動利率者，其目的以賺取固定利差為主，資本利得為輔，故於利率變動時雖有利息收入上之現金流量變動風險，但正常情況下公允價值變動小。就最適資產配置考量，兩者並無一定比重之比率，市場利率波動趨勢上升時應減少固定利率投資比重與存續期間，利率下降時增加固定利率投資比重與存續期間。

(三)財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理系統與控制系統，以辨認本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)，並有效控制。本基金定期考量貨幣暴險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金定期審視交易對手之信用狀況，以管理信用風險。

八、具重大影響之外幣資產與負債

(一)本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債之資訊列示如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
CAD	\$ 3,850.50	23.2155	89,391	2,120.00	22.6577	48,034
EUR	6,321.48	34.0114	215,002	17,872.83	32.7071	584,568
USD	450,087.53	30.7350	13,833,440	507,046.81	30.7080	15,570,393
<u>非貨幣性項目</u>						
AUD	81,250.00	21.0012	1,706,350	-	-	-
CAD	884,860.00	23.2155	20,542,467	347,680.00	22.6577	7,877,634
EUR	378,556.00	34.0114	12,875,201	-	-	-
NZD	172,200.00	19.4952	3,357,076	-	-	-
USD	5,241,439.50	30.7350	161,095,642	9,324,599.00	30.7080	286,339,786
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
CAD	\$ 962.63	23.2155	22,348	530.00	22.6577	12,009
EUR	948.22	34.0114	32,250	2,680.92	32.7071	87,685
USD	71,552.00	30.7350	2,199,151	16,129.30	30.7080	495,299

九、合併事項：無。



日盛證券投資信託股份有限公司日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金財  
務報表附註(續)

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其 他：無。