

凱基證券投資信託股份有限公司  
凱基未來世代關鍵收息多重資產  
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

凱基未來世代關鍵收息多重資產證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

凱基未來世代關鍵收息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、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，足以允當表達凱基未來世代關鍵收息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，與凱基未來世代關鍵收息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未來世代關鍵收息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凱基未來世代關鍵收息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。

### **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，惟其目的非對凱基未來世代關鍵收息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，以及使凱基未來世代關鍵收息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凱基未來世代關鍵收息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）。

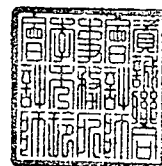
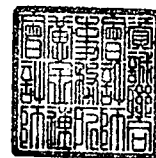
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

李秀玲

黃金連  
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

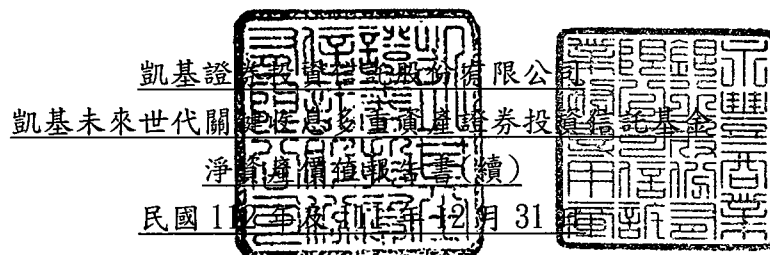
中華民國 113 年 2 月 16 日



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表達)

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>				
上市股票-按市價計值 (民國112年及111年12月31日 之成本分別為\$631,608,556 及\$1,111,298,525) (附註三及九)	\$ 901,421,995	45.75	\$ 670,368,814	36.25
不動產投資信託受益證券-按市價計值 (民國112年及111年12月31日 之成本分別為\$861,140,341 及\$811,315,707) (附註三及九)	903,358,554	45.85	982,246,163	53.13
上市存託憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日 之成本分別為\$25,229,264 及\$25,207,101) (附註三)	23,973,300	1.22	17,155,792	0.93
銀行存款	139,468,221	7.08	170,669,739	9.23
應收受益權單位銷售款	1,760,188	0.09	114,371	0.01
應收股利	2,386,309	0.12	2,541,785	0.14
應收利息	122,602	0.01	41,989	-
出售遠匯外匯(資產)(附註三及六)	18,621,816	0.94	11,046,078	0.60
資產合計	<u>1,991,112,985</u>	<u>101.06</u>	<u>1,854,184,731</u>	<u>100.29</u>
<b>負 債</b>				
應付受益權單位買回款	( 17,346,775)	( 0.88)	( 1,909,391)	( 0.11)
應付經理費(附註三及五)	( 3,073,178)	( 0.16)	( 2,891,956)	( 0.16)
應付保管費(附註三)	( 443,907)	( 0.02)	( 417,725)	( 0.02)
其他應付款	( 60,000)	-	( 60,000)	-
負債合計	<u>( 20,923,860)</u>	<u>( 1.06)</u>	<u>( 5,279,072)</u>	<u>( 0.29)</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,970,189,125</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,848,905,659</u>	<u>100.00</u>



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表達)


	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
<b>資本帳戶</b>						
新臺幣A(累積)	TWD	365,215,763		TWD	373,120,323	
新臺幣B(月配)	TWD	180,282,273		TWD	149,809,672	
新臺幣NA(累積)	TWD	45,286,372		TWD	41,619,074	
新臺幣NB(月配)	TWD	110,995,595		TWD	94,093,796	
美元A(累積)	USD	13,563,837.74		USD	12,269,529.28	
美元B(月配)	USD	5,664,674.22		USD	5,834,697.93	
美元NA(累積)	USD	4,158,118.14		USD	3,641,486.94	
美元NB(月配)	USD	4,259,547.78		USD	3,942,987.27	
人民幣A(累積)	CNY	17,693,588.15		CNY	16,933,159.57	
人民幣B(月配)	CNY	17,180,234.94		CNY	15,326,683.47	
人民幣NA(累積)	CNY	13,282,788.66		CNY	12,123,192.33	
人民幣NB(月配)	CNY	22,703,566.44		CNY	19,076,785.40	
南非幣A(累積)	ZAR	19,854,873.31		ZAR	18,148,379.07	
南非幣B(月配)	ZAR	11,593,428.47		ZAR	13,897,503.94	
南非幣NA(累積)	ZAR	13,284,544.72		ZAR	11,889,221.80	
南非幣NB(月配)	ZAR	22,818,729.53		ZAR	22,581,093.55	
<b>發行在外受益權單位</b>						
新臺幣A(累積)		32,736,204.48			41,430,143.74	
新臺幣B(月配)		19,046,905.54			18,332,516.89	
新臺幣NA(累積)		4,056,176.11			4,617,838.85	
新臺幣NB(月配)		11,721,678.14			11,509,616.62	
美元A(累積)		1,195,072.86			1,370,187.61	
美元B(月配)		590,336.05			716,797.75	
美元NA(累積)		366,398.71			406,713.29	
美元NB(月配)		444,895.14			484,626.00	


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表達)

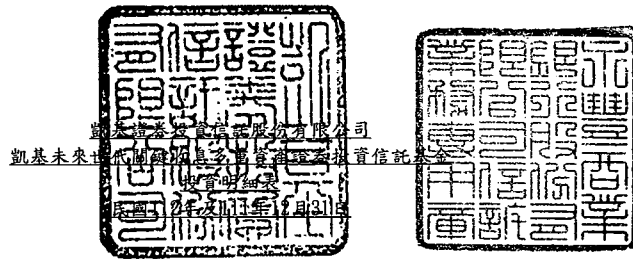
	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
人民幣A(累積)	1,510,606.72		1,827,534.65	
人民幣B(月配)	1,801,085.43		1,874,581.40	
人民幣NA(累積)	1,132,564.56		1,306,730.97	
人民幣NB(月配)	2,381,912.96		2,334,831.44	
南非幣A(累積)	1,476,548.74		1,798,779.04	
南非幣B(月配)	1,135,132.47		1,630,953.23	
南非幣NA(累積)	987,905.25		1,178,359.95	
南非幣NB(月配)	2,233,212.95		2,648,920.54	
<b>每單位平均淨資產</b>				
新臺幣A(累積)	TWD 11.16		TWD 9.01	
新臺幣B(月配)	TWD 9.47		TWD 8.17	
新臺幣NA(累積)	TWD 11.16		TWD 9.01	
新臺幣NB(月配)	TWD 9.47		TWD 8.18	
美元A(累積)	USD 11.35		USD 8.95	
美元B(月配)	USD 9.60		USD 8.14	
美元NA(累積)	USD 11.35		USD 8.95	
美元NB(月配)	USD 9.57		USD 8.14	
人民幣A(累積)	CNY 11.71		CNY 9.27	
人民幣B(月配)	CNY 9.54		CNY 8.18	
人民幣NA(累積)	CNY 11.73		CNY 9.28	
人民幣NB(月配)	CNY 9.53		CNY 8.17	
南非幣A(累積)	ZAR 13.45		ZAR 10.09	
南非幣B(月配)	ZAR 10.21		ZAR 8.52	
南非幣NA(累積)	ZAR 13.45		ZAR 10.09	
南非幣NB(月配)	ZAR 10.22		ZAR 8.52	

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：

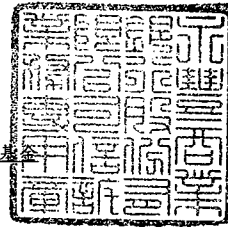


凱基未來世代開發信託受託人有限公司  
 凱基未來世代開發信託受託人有限公司

單位：新台幣元

投資種類 (註)	金額		佔已發行股份/受益權 單位數總數之百分比		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>上市股票</b>						
<b>西班牙</b>						
Cellnex Telecom SA	\$ 6,049,428	\$ -	-	-	0.31	-
<b>德國</b>						
SAP SE	-	29,816,716	-	-	-	1.61
<b>美國</b>						
Apple	65,854,851	55,575,184	-	-	3.34	3.01
Adobe Systems Inc	29,265,055	33,027,986	-	-	1.49	1.79
應用材料公司	28,726,704	17,245,320	-	-	1.46	0.93
超微半導體公司	51,006,017	22,391,679	-	-	2.59	1.20
Amazon.com	27,178,678	15,012,527	-	-	1.38	0.81
博通有限公司	90,470,048	45,276,668	-	-	4.59	2.45
Salesforce Inc	67,612,402	34,038,357	-	-	3.43	1.84
Crowdstrike Holdings Inc	21,713,369	8,946,390	-	-	1.10	0.48
思科 - T	28,789,208	27,124,169	-	-	1.46	1.47
Alphabet INC-CL C	21,657,417	13,623,604	-	-	1.10	0.74
科磊公司	32,159,260	26,629,025	-	-	1.63	1.44
Mastercard Inc	49,433,227	-	-	-	2.51	-
MICROSOFT	112,755,842	71,847,015	-	-	5.72	3.89
摩托羅拉解決方案有限公司	86,874,831	71,445,413	0.01	0.01	4.41	3.86
微軟亞視訊	86,315,947	29,937,227	-	-	4.38	1.62
Visa Inc	19,252,468	-	-	-	0.98	-
Workday	46,496,179	28,158,266	-	-	2.36	1.52
Mastercard	-	40,267,088	-	-	-	2.18
Verizon Communicatio	-	30,247,380	-	-	-	1.64
Visa	-	15,350,025	-	-	-	0.83
斑馬科技公司	-	18,290,926	-	-	-	0.99
小計	865,561,503	604,434,249			43.93	32.69
<b>中國大陸</b>						
恩智浦半導體	29,811,064	30,198,882	-	-	1.51	1.63
<b>加拿大</b>						
Tricon Residential Inc	-	5,918,967	-	0.01	-	0.32
合計	901,421,995	670,368,814			45.75	36.25
<b>不動產投資信託受益證券</b>						
<b>美國</b>						
American Tower	101,536,504	99,558,209	-	-	5.15	5.38
Americold Realty Trust	23,685,741	22,132,615	0.01	0.01	1.20	1.20
CubeSmart	26,683,570	23,151,459	0.01	0.01	1.35	1.25
Digital Realty Trust Inc	66,627,783	71,151,639	0.01	0.01	3.38	3.85
Equinix Inc	107,975,472	87,740,153	-	-	5.48	4.75
Extra Space Storage Inc	22,559,205	31,537,792	-	0.01	1.14	1.71
Invitation Homes Inc	72,473,877	48,358,135	0.01	0.01	3.68	2.62
Prologis Inc	156,623,277	160,031,526	-	0.01	7.95	8.66
Public Storage	89,045,288	81,730,104	0.01	0.01	4.52	4.41
SBA Communications	28,069,784	49,658,164	-	0.01	1.43	2.68
Sun Communities 公司	8,215,465	40,026,189	-	0.01	0.42	2.16
Welltower Inc	110,799,570	80,476,118	0.01	0.01	5.62	4.35
Crown Castle Intl.	-	74,974,196	-	-	-	4.06
First Industrial Realty Trust Inc	-	35,122,643	-	0.02	-	1.90
小計	814,295,536	905,648,942			41.32	48.98
<b>澳大利亞</b>						
Goodman Group	7,654,667	5,248,529	-	-	0.39	0.28
Ingenia Communities Group	5,816,400	5,838,265	0.02	0.02	0.30	0.32
National Storage REIT	10,097,200	10,177,549	0.02	0.02	0.51	0.55
小計	23,568,267	21,264,343			1.20	1.15
<b>比利時</b>						
Aedifica SA	-	6,568,298	-	0.01	-	0.36
<b>法國</b>						
ARGAN SA	12,609,219	10,869,088	0.02	0.02	0.64	0.59





單位：新台幣元

投資種類 (註)	金額		佔已發行股份/受益權 單位數總數之百分比		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>						
LondonMetric Property PLC	\$ 7,398,364	\$ 6,312,229	0.01	0.01	0.38	0.34
Safestore Holdings PLC	11,744,966	11,905,889	0.02	0.02	0.60	0.64
Segro PLC	16,236,828	13,263,800	-	-	0.82	0.72
小計	35,380,158	31,481,918			1.80	1.70
<b>日本</b>						
GLP J-Reit	5,541,736	6,413,574	-	-	0.28	0.35
Mitsui Fudosan Logistics Park Inc	11,963,638	-	0.02	-	0.61	-
小計	17,505,374	6,413,574			0.89	0.35
合計	903,358,554	982,246,163			45.85	53.13
<b>上市存託憑證</b>						
<b>台灣</b>						
TAIWAN SEMIC-ADR	23,973,300	17,155,792	-	-	1.22	0.93
合計	23,973,300	17,155,792			1.22	0.93
投資總計	1,828,753,849	1,669,770,769			92.82	90.31
銀行存款	139,468,221	170,669,739	-	-	7.08	9.23
其他資產減負債後之淨額	1,967,055	8,465,151	-	-	0.10	0.46
淨資產	\$ 1,970,189,125	\$ 1,848,905,659			100.00	100.00

註：股票、上市存託憑證及不動產投資信託受益證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：

孫思琪

單位：新台幣元

	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,848,905,659	93.84	\$ 2,202,306,484	119.11
收 入				
現金股利(附註三)	29,892,477	1.52	32,590,187	1.76
利息收入(附註三)	1,399,696	0.07	620,795	0.04
其他收入	3	-	660	-
收入合計	31,292,176	1.59	33,211,642	1.80
費 用				
經理費(附註三及五)	( 35,714,953)	( 1.81)	( 38,481,745)	( 2.08)
保管費(附註三)	( 5,158,838)	( 0.26)	( 5,558,488)	( 0.30)
會計師費	( 96,000)	-	( 96,000)	( 0.01)
其他費用	-	-	( 18,639)	-
費用合計	( 40,969,791)	( 2.07)	( 44,154,872)	( 2.39)
本期淨投資損失	( 9,677,615)	( 0.48)	( 10,943,230)	( 0.59)
發行受益權單位價款	273,817,949	13.89	993,526,566	53.74
買回受益權單位價款	( 533,547,554)	( 27.08)	( 592,785,248)	( 32.06)
已實現資本損益變動 (附註三、五、六及八)	( 185,802,796)	( 9.43)	( 184,467,217)	( 9.98)
未實現資本損益變動 (附註三、六及八)	596,960,592	30.30	( 499,513,247)	( 27.02)
收益分配(附註一及七)	( 20,467,110)	( 1.04)	( 59,218,449)	( 3.20)
期末淨資產	\$ 1,970,189,125	100.00	\$ 1,848,905,659	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：

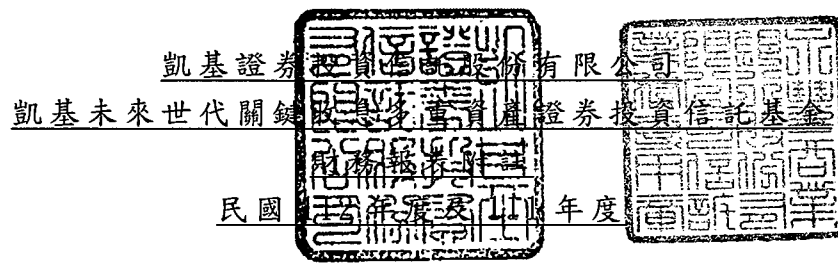


總經理：



會計主管：





單位：新台幣元

(除特別註明者外)

## 一、概 述

凱基未來世代關鍵收息多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國110年3月2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，為開放式海外多重資產型並以新臺幣、美元、人民幣及南非幣計價，本基金投資於中華民國及國外有價證券，並依下列規範進行投資：

1. 本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、反向型ETF、槓桿型ETF及商品ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)、可轉換公司債(含承銷中可轉換公司債)、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、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及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。
2. 本基金投資於外國之有價證券，包括：
  - (1) 外國證券集中交易市場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)、封閉式受益憑證(含指數股票型基金)、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(Depositary Receipts)、認購(售)權證、認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory Notes)、不動產投資信託受益證券(REITs)。
  - (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、金融債券、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、不動產資產信託受益證券(REITs)及符合美國 Rule 144A 規定之債券)。
  - (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經理或發行之基金受益憑證、基金股份或投資單位。
  - (4) 本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止等規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。

- (5) 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、德國、新加坡、美國、瑞士、香港、瑞典、日本、加拿大、英國、澳洲、法國、西班牙、荷蘭、中國、泰國、墨西哥、菲律賓、印度、巴西、印尼、沙烏地阿拉伯、阿拉伯聯合大公國、科威特、南非、以色列、捷克、土耳其、奧地利、愛爾蘭、俄羅斯、芬蘭、義大利、挪威、比利時、智利、紐西蘭、馬來西亞、盧森堡、丹麥、波蘭、匈牙利、希臘、南韓、越南、葡萄牙、冰島、埃及、秘魯、哥倫比亞、卡達。

#### 收益分配

1. 本基金 A 累積型及 NA 累積型各計價級別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(不含港澳)以外所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配；
  - (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查核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「凱基未來世代關鍵收息多重資產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。但給付各分配收益類別受益權單位之受益人之收益分配未達下列數額時，受益人(除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外)，授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金受益權單位：
  - (1) B 月配及 NB 月配新臺幣級別受益權單位：新臺幣 100 元(含)；
  - (2) B 月配及 NB 月配美元級別受益權單位：美元 100 元(含)；
  - (3) B 月配及 NB 月配人民幣級別受益權單位：人民幣 500 元(含)；
  - (4) B 月配及 NB 月配南非幣級別受益權單位：南非幣 500 元(含)。

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永豐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。

### 國外證券相關產品

本基金對國外股票及存託憑證係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。續後評價以計算日投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之收盤價格為準，如計算日經理公司無法取得收盤價格，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Refinitiv)、其他獨立專業機構所提供本基金之最近收盤價格替代之。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票及資本公積轉增資配發之無償配股，則於除權日時註記增加之股數，並重新計算每股成本。

### 受益憑證

本基金對國外共同基金採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。續後評價(1)於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Refinitiv)取得投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。(2)非於證券交易市場交易者：以計算日臺北時間上午十一點前所取得各基金管理機構最近對外公告之淨資產價值為準，如上述資訊無法取得，將以彭博資訊(Bloomberg)所提供之資訊為準。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之淨值計算。

### 遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值以計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供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與保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值按每年 1.80%及 0.26%之比率分別計算。

## 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

關係人名稱	與本基金之關係
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
凱基證券股份有限公司(凱基證券)(註)	本基金經理公司之兄弟公司

註：凱基投信於民國 112 年 7 月 1 日起，由原凱基證券百分之百持有，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

	112 年 度	111 年 度
	估經理費	估經理費
	金額 百分比(%)	金額 百分比(%)
凱基投信	\$ 35,714,953 100	\$ 38,481,745 100

#### 2. 證券經紀商手續費

	112 年 度	111 年 度
	估券商手續費	估券商手續費
	金額 百分比(%)	金額 百分比(%)
凱基證券	\$ 268,284 47	\$ 301,810 47

### 3. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	估應付經理費		估應付經理費	
	金額	百分比 (%)	金額	百分比 (%)
凱基投信	\$ 3,073,178	100	\$ 2,891,956	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 6,000,000	7.1538	CNY	113.03.13	
BUY TWD/SELL USD	USD 13,000,000	32.00	TWD	113.01.16	
BUY ZAR/SELL USD	USD 2,350,000	18.5797	ZAR	113.01.16	
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	USD 6,000,000	7.1326	CNY	112.01.10	
BUY TWD/SELL USD	USD 13,000,000	31.10	TWD	112.01.10	
BUY ZAR/SELL USD	USD 2,350,000	17.3268	ZAR	112.01.10	

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 \$18,621,816 及 \$11,046,078，帳列於淨資產價值報告書—出售遠匯外匯(資產)及淨資產價值變動表—未實現資本損失，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資本損失分別為 \$37,577,553 及 \$101,243,161，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股票、存託憑證及受益憑證等，故股價、單位淨資產價值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

本基金投資國家或地區若因政經環境不穩定時，則可能產生投資市場流動性不足的風險，且部份市值較小之投資標的亦可能欠缺無法適時買進或賣出，進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，相對影響本基金之淨值，甚至延後買回價金之給付時間。

### (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，本基金並未投資與利率變動相關之商品，故不致有重大利率變動之現金流量風險及公允價值風險。

## 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30日	TWD	0.0500	TWD	933,586	
新臺幣B		月配息	民國112年2月16日	TWD	0.0500	TWD	986,478	
新臺幣B		月配息	民國112年3月16日	TWD	0.0500	TWD	1,005,107	
新臺幣B		月配息	民國112年4月18日	TWD	0.0500	TWD	1,012,682	
新臺幣B		月配息	民國112年5月16日	TWD	0.0500	TWD	989,253	
新臺幣B		月配息	民國112年6月16日	TWD	0.0500	TWD	944,152	
新臺幣B		月配息	民國112年7月18日	TWD	0.0500	TWD	918,670	
新臺幣B		月配息	民國112年8月16日	TWD	0.0500	TWD	936,965	
新臺幣B		月配息	民國112年9月18日	TWD	0.0500	TWD	1,003,328	
新臺幣B		月配息	民國112年10月17日	TWD	0.0500	TWD	1,066,980	

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11月16日	TWD 0.0500	TWD 1,076,894
新臺幣B	月配息	民國112年12月18日	TWD 0.0500	TWD 964,677
新臺幣NB	月配息	民國112年1月30日	TWD 0.0500	TWD 573,191
新臺幣NB	月配息	民國112年2月16日	TWD 0.0500	TWD 563,117
新臺幣NB	月配息	民國112年3月16日	TWD 0.0500	TWD 567,303
新臺幣NB	月配息	民國112年4月18日	TWD 0.0500	TWD 571,886
新臺幣NB	月配息	民國112年5月16日	TWD 0.0500	TWD 580,718
新臺幣NB	月配息	民國112年6月16日	TWD 0.0500	TWD 577,042
新臺幣NB	月配息	民國112年7月18日	TWD 0.0500	TWD 591,113
新臺幣NB	月配息	民國112年8月16日	TWD 0.0500	TWD 614,090
新臺幣NB	月配息	民國112年9月18日	TWD 0.0500	TWD 612,252
新臺幣NB	月配息	民國112年10月17日	TWD 0.0500	TWD 622,595
新臺幣NB	月配息	民國112年11月16日	TWD 0.0500	TWD 605,204
新臺幣NB	月配息	民國112年12月18日	TWD 0.0500	TWD 597,395
				<u>TWD 18,914,678</u>
美元B	月配息	民國112年1月30日	USD 0.0550	USD 39,563.08
美元B	月配息	民國112年2月16日	USD 0.0550	USD 40,066.29
美元B	月配息	民國112年3月16日	USD 0.0550	USD 39,984.23
美元B	月配息	民國112年4月18日	USD 0.0550	USD 40,073.77
美元B	月配息	民國112年5月16日	USD 0.0550	USD 41,025.77
美元B	月配息	民國112年6月16日	USD 0.0550	USD 37,983.73
美元B	月配息	民國112年7月18日	USD 0.0550	USD 37,211.62
美元B	月配息	民國112年8月16日	USD 0.0550	USD 36,353.90
美元B	月配息	民國112年9月18日	USD 0.0550	USD 36,816.86
美元B	月配息	民國112年10月17日	USD 0.0550	USD 37,022.74
美元B	月配息	民國112年11月16日	USD 0.0550	USD 36,820.74
美元B	月配息	民國112年12月18日	USD 0.0550	USD 33,396.05
美元NB	月配息	民國112年1月30日	USD 0.0550	USD 26,551.38
美元NB	月配息	民國112年2月16日	USD 0.0550	USD 26,675.09
美元NB	月配息	民國112年3月16日	USD 0.0550	USD 25,694.44
美元NB	月配息	民國112年4月18日	USD 0.0550	USD 25,576.49
美元NB	月配息	民國112年5月16日	USD 0.0550	USD 25,762.92
美元NB	月配息	民國112年6月16日	USD 0.0550	USD 25,411.61
美元NB	月配息	民國112年7月18日	USD 0.0550	USD 25,235.53
美元NB	月配息	民國112年8月16日	USD 0.0550	USD 25,179.62
美元NB	月配息	民國112年9月18日	USD 0.0550	USD 24,867.71
美元NB	月配息	民國112年10月17日	USD 0.0550	USD 24,925.03
美元NB	月配息	民國112年11月16日	USD 0.0550	USD 24,864.44
美元NB	月配息	民國112年12月18日	USD 0.0550	USD 24,566.53
				<u>USD 761,629.57</u>

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B		月配息	民國112年1月30日	CNY 0.0650	CNY 121,868.18
人民幣B		月配息	民國112年2月16日	CNY 0.0650	CNY 120,634.37
人民幣B		月配息	民國112年3月16日	CNY 0.0650	CNY 118,286.02
人民幣B		月配息	民國112年4月18日	CNY 0.0650	CNY 123,057.20
人民幣B		月配息	民國112年5月16日	CNY 0.0650	CNY 125,069.62
人民幣B		月配息	民國112年6月16日	CNY 0.0650	CNY 124,942.17
人民幣B		月配息	民國112年7月18日	CNY 0.0650	CNY 125,384.74
人民幣B		月配息	民國112年8月16日	CNY 0.0550	CNY 103,652.55
人民幣B		月配息	民國112年9月18日	CNY 0.0550	CNY 108,248.92
人民幣B		月配息	民國112年10月17日	CNY 0.0500	CNY 99,176.42
人民幣B		月配息	民國112年11月16日	CNY 0.0500	CNY 97,625.97
人民幣B		月配息	民國112年12月18日	CNY 0.0500	CNY 91,129.76
人民幣NB		月配息	民國112年1月30日	CNY 0.0650	CNY 147,750.35
人民幣NB		月配息	民國112年2月16日	CNY 0.0650	CNY 148,772.82
人民幣NB		月配息	民國112年3月16日	CNY 0.0650	CNY 150,759.67
人民幣NB		月配息	民國112年4月18日	CNY 0.0650	CNY 153,498.45
人民幣NB		月配息	民國112年5月16日	CNY 0.0650	CNY 158,595.56
人民幣NB		月配息	民國112年6月16日	CNY 0.0650	CNY 156,316.76
人民幣NB		月配息	民國112年7月18日	CNY 0.0650	CNY 160,409.65
人民幣NB		月配息	民國112年8月16日	CNY 0.0550	CNY 134,695.11
人民幣NB		月配息	民國112年9月18日	CNY 0.0550	CNY 134,659.44
人民幣NB		月配息	民國112年10月17日	CNY 0.0500	CNY 121,536.61
人民幣NB		月配息	民國112年11月16日	CNY 0.0500	CNY 120,494.66
人民幣NB		月配息	民國112年12月18日	CNY 0.0500	CNY 120,946.37
					<u>CNY 3,067,511.37</u>
南非幣B		月配息	民國112年1月30日	ZAR 0.0850	ZAR 140,319.74
南非幣B		月配息	民國112年2月16日	ZAR 0.0850	ZAR 139,272.96
南非幣B		月配息	民國112年3月16日	ZAR 0.0850	ZAR 127,962.30
南非幣B		月配息	民國112年4月18日	ZAR 0.0850	ZAR 127,593.10
南非幣B		月配息	民國112年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR 126,988.91
南非幣B		月配息	民國112年6月16日	ZAR 0.0850	ZAR 121,846.22
南非幣B		月配息	民國112年7月18日	ZAR 0.0850	ZAR 113,386.47
南非幣B		月配息	民國112年8月16日	ZAR 0.0850	ZAR 113,987.92
南非幣B		月配息	民國112年9月18日	ZAR 0.0850	ZAR 114,616.03
南非幣B		月配息	民國112年10月17日	ZAR 0.0850	ZAR 107,614.40
南非幣B		月配息	民國112年11月16日	ZAR 0.0850	ZAR 110,441.35
南非幣B		月配息	民國112年12月18日	ZAR 0.0850	ZAR 99,557.06
南非幣NB		月配息	民國112年1月30日	ZAR 0.0850	ZAR 227,082.87
南非幣NB		月配息	民國112年2月16日	ZAR 0.0850	ZAR 208,960.08
南非幣NB		月配息	民國112年3月16日	ZAR 0.0850	ZAR 208,960.09

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	
南非幣NB		月配息	民國112年4月18日	ZAR 0.0850	ZAR	208,960.08
南非幣NB		月配息	民國112年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR	208,960.08
南非幣NB		月配息	民國112年6月16日	ZAR 0.0850	ZAR	200,709.80
南非幣NB		月配息	民國112年7月18日	ZAR 0.0850	ZAR	200,709.80
南非幣NB		月配息	民國112年8月16日	ZAR 0.0850	ZAR	198,301.49
南非幣NB		月配息	民國112年9月18日	ZAR 0.0850	ZAR	198,566.84
南非幣NB		月配息	民國112年10月17日	ZAR 0.0850	ZAR	195,438.93
南非幣NB		月配息	民國112年11月16日	ZAR 0.0850	ZAR	195,438.92
南非幣NB		月配息	民國112年12月18日	ZAR 0.0850	ZAR	195,438.91
					<u>ZAR 3,891,114.35</u>	

111		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111年1月19日	TWD 0.0550	TWD	733,306
新臺幣B		月配息	民國111年2月16日	TWD 0.0550	TWD	815,313
新臺幣B		月配息	民國111年3月16日	TWD 0.0550	TWD	855,992
新臺幣B		月配息	民國111年4月18日	TWD 0.0550	TWD	897,607
新臺幣B		月配息	民國111年5月17日	TWD 0.0550	TWD	959,139
新臺幣B		月配息	民國111年6月16日	TWD 0.0550	TWD	938,273
新臺幣B		月配息	民國111年7月18日	TWD 0.0550	TWD	930,094
新臺幣B		月配息	民國111年8月16日	TWD 0.0550	TWD	937,211
新臺幣B		月配息	民國111年9月16日	TWD 0.0550	TWD	958,590
新臺幣B		月配息	民國111年10月18日	TWD 0.0500	TWD	885,117
新臺幣B		月配息	民國111年11月16日	TWD 0.0500	TWD	903,235
新臺幣B		月配息	民國111年12月16日	TWD 0.0500	TWD	912,534
新臺幣NB		月配息	民國111年1月19日	TWD 0.0550	TWD	576,824
新臺幣NB		月配息	民國111年2月16日	TWD 0.0550	TWD	577,862
新臺幣NB		月配息	民國111年3月16日	TWD 0.0550	TWD	599,363
新臺幣NB		月配息	民國111年4月18日	TWD 0.0550	TWD	615,283
新臺幣NB		月配息	民國111年5月17日	TWD 0.0550	TWD	620,406
新臺幣NB		月配息	民國111年6月16日	TWD 0.0550	TWD	613,220
新臺幣NB		月配息	民國111年7月18日	TWD 0.0550	TWD	619,880
新臺幣NB		月配息	民國111年8月16日	TWD 0.0550	TWD	621,003
新臺幣NB		月配息	民國111年9月16日	TWD 0.0550	TWD	643,513
新臺幣NB		月配息	民國111年10月18日	TWD 0.0500	TWD	582,832
新臺幣NB		月配息	民國111年11月16日	TWD 0.0500	TWD	573,979
新臺幣NB		月配息	民國111年12月16日	TWD 0.0500	TWD	574,571
					<u>TWD 17,945,147</u>	
美元B		月配息	民國111年1月19日	USD 0.0550	USD	34,227.40
美元B		月配息	民國111年2月16日	USD 0.0550	USD	36,161.76

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B		月配息	民國111年3月16日	USD 0.0550	USD 38,601.42
美元B		月配息	民國111年4月18日	USD 0.0550	USD 39,930.81
美元B		月配息	民國111年5月17日	USD 0.0550	USD 41,643.21
美元B		月配息	民國111年6月16日	USD 0.0550	USD 41,961.74
美元B		月配息	民國111年7月18日	USD 0.0550	USD 41,748.34
美元B		月配息	民國111年8月16日	USD 0.0550	USD 41,853.39
美元B		月配息	民國111年9月16日	USD 0.0550	USD 41,219.76
美元B		月配息	民國111年10月18日	USD 0.0550	USD 40,938.06
美元B		月配息	民國111年11月16日	USD 0.0550	USD 40,749.33
美元B		月配息	民國111年12月16日	USD 0.0550	USD 39,432.54
美元NB		月配息	民國111年1月19日	USD 0.0550	USD 25,205.66
美元NB		月配息	民國111年2月16日	USD 0.0550	USD 26,097.80
美元NB		月配息	民國111年3月16日	USD 0.0550	USD 26,670.43
美元NB		月配息	民國111年4月18日	USD 0.0550	USD 29,042.49
美元NB		月配息	民國111年5月17日	USD 0.0550	USD 28,743.02
美元NB		月配息	民國111年6月16日	USD 0.0550	USD 28,951.88
美元NB		月配息	民國111年7月18日	USD 0.0550	USD 28,758.34
美元NB		月配息	民國111年8月16日	USD 0.0550	USD 28,457.21
美元NB		月配息	民國111年9月16日	USD 0.0550	USD 28,292.64
美元NB		月配息	民國111年10月18日	USD 0.0550	USD 27,405.13
美元NB		月配息	民國111年11月16日	USD 0.0550	USD 27,216.15
美元NB		月配息	民國111年12月16日	USD 0.0550	USD 26,654.42
					<u>USD 809,962.93</u>
人民幣B		月配息	民國111年1月19日	CNY 0.0750	CNY 121,527.76
人民幣B		月配息	民國111年2月16日	CNY 0.0750	CNY 127,268.10
人民幣B		月配息	民國111年3月16日	CNY 0.0750	CNY 129,253.82
人民幣B		月配息	民國111年4月18日	CNY 0.0750	CNY 137,822.84
人民幣B		月配息	民國111年5月17日	CNY 0.0750	CNY 142,920.11
人民幣B		月配息	民國111年6月16日	CNY 0.0750	CNY 143,632.45
人民幣B		月配息	民國111年7月18日	CNY 0.0750	CNY 141,182.98
人民幣B		月配息	民國111年8月16日	CNY 0.0700	CNY 131,896.17
人民幣B		月配息	民國111年9月16日	CNY 0.0700	CNY 132,662.84
人民幣B		月配息	民國111年10月18日	CNY 0.0650	CNY 120,552.99
人民幣B		月配息	民國111年11月16日	CNY 0.0650	CNY 119,968.66
人民幣B		月配息	民國111年12月16日	CNY 0.0650	CNY 120,953.61
人民幣NB		月配息	民國111年1月19日	CNY 0.0750	CNY 159,715.20
人民幣NB		月配息	民國111年2月16日	CNY 0.0750	CNY 169,921.25
人民幣NB		月配息	民國111年3月16日	CNY 0.0750	CNY 170,313.52
人民幣NB		月配息	民國111年4月18日	CNY 0.0750	CNY 172,465.02
人民幣NB		月配息	民國111年5月17日	CNY 0.0750	CNY 169,247.05

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NB		月配息	民國111年6月16日	CNY 0.0750	CNY 175,528.71
人民幣NB		月配息	民國111年7月18日	CNY 0.0750	CNY 180,085.20
人民幣NB		月配息	民國111年8月16日	CNY 0.0700	CNY 168,611.62
人民幣NB		月配息	民國111年9月16日	CNY 0.0700	CNY 164,929.46
人民幣NB		月配息	民國111年10月18日	CNY 0.0650	CNY 152,674.43
人民幣NB		月配息	民國111年11月16日	CNY 0.0650	CNY 151,894.78
人民幣NB		月配息	民國111年12月16日	CNY 0.0650	CNY 151,764.04
					<u>CNY 3,556,792.61</u>
南非幣B		月配息	民國111年1月19日	ZAR 0.1000	ZAR 122,904.92
南非幣B		月配息	民國111年2月16日	ZAR 0.1000	ZAR 133,199.90
南非幣B		月配息	民國111年3月16日	ZAR 0.1000	ZAR 146,791.00
南非幣B		月配息	民國111年4月18日	ZAR 0.1000	ZAR 155,900.19
南非幣B		月配息	民國111年5月17日	ZAR 0.1000	ZAR 164,983.88
南非幣B		月配息	民國111年6月16日	ZAR 0.1000	ZAR 168,467.28
南非幣B		月配息	民國111年7月18日	ZAR 0.1000	ZAR 174,158.44
南非幣B		月配息	民國111年8月16日	ZAR 0.1000	ZAR 174,994.28
南非幣B		月配息	民國111年9月16日	ZAR 0.1000	ZAR 174,454.79
南非幣B		月配息	民國111年10月18日	ZAR 0.0900	ZAR 159,876.38
南非幣B		月配息	民國111年11月16日	ZAR 0.0900	ZAR 160,111.11
南非幣B		月配息	民國111年12月16日	ZAR 0.0850	ZAR 153,544.96
南非幣NB		月配息	民國111年1月19日	ZAR 0.1000	ZAR 248,823.67
南非幣NB		月配息	民國111年2月16日	ZAR 0.1000	ZAR 225,408.34
南非幣NB		月配息	民國111年3月16日	ZAR 0.1000	ZAR 243,121.96
南非幣NB		月配息	民國111年4月18日	ZAR 0.1000	ZAR 247,598.99
南非幣NB		月配息	民國111年5月17日	ZAR 0.1000	ZAR 256,989.66
南非幣NB		月配息	民國111年6月16日	ZAR 0.1000	ZAR 263,350.54
南非幣NB		月配息	民國111年7月18日	ZAR 0.1000	ZAR 252,201.40
南非幣NB		月配息	民國111年8月16日	ZAR 0.1000	ZAR 245,009.01
南非幣NB		月配息	民國111年9月16日	ZAR 0.1000	ZAR 245,009.00
南非幣NB		月配息	民國111年10月18日	ZAR 0.0900	ZAR 238,402.85
南非幣NB		月配息	民國111年11月16日	ZAR 0.0900	ZAR 238,402.84
南非幣NB		月配息	民國111年12月16日	ZAR 0.0850	ZAR 225,158.24
					<u>ZAR 4,818,863.63</u>

## 八、交易成本

本基金於民國 112 年度及 111 年度各類交易成本如下：

	112	年	度	111	年	度
手續費	\$		569,602	\$		1,344,009
交易稅			8,516			301
	\$		578,118	\$		1,344,310

上述交易成本帳列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益變動」及「未實現資本損益變動」項下。

## 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
						幣
金融資產						
<u>上市股票</u>						
USD	29,132,017.78			30.7350	\$	895,372,567
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
USD	26,494,079.58			30.7350		814,295,536
	111	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
						幣
金融資產						
<u>上市股票</u>						
USD	20,859,453.00			30.7080	\$	640,552,098
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
USD	29,492,280.25			30.7080		905,648,942