

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基新興市場 ESG 永續主題債券
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

凱基新興市場ESG永續主題債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

凱基新興市場 ESG 永續主題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，足以允當表達凱基新興市場 ESG 永續主題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，與凱基環球傘型證券投資信託基金之凱基環球趨勢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新興市場 ESG 永續主題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新興市場 ESG 永續主題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，惟其目的非對凱基新興市場 ESG 永續主題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，以及使凱基新興市場 ESG 永續主題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新興市場 ESG 永續主題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）。

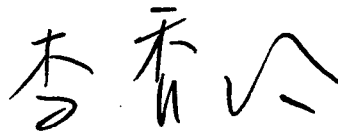
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

李秀玲



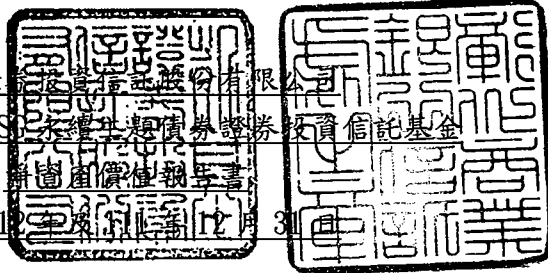
金融監督管理委員會

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)

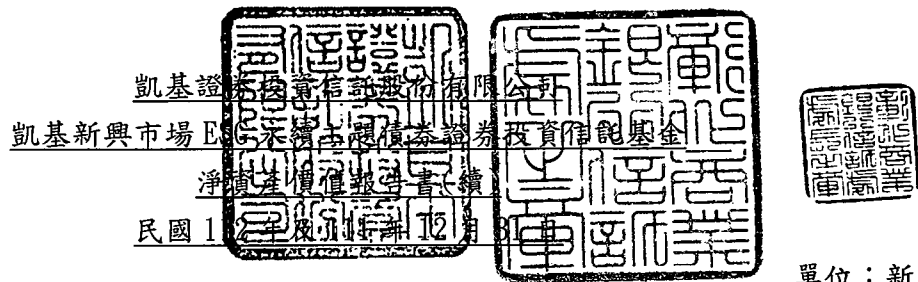
	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
債券-按市價計值 (民國112年及111年12月31日之 成本分別為\$1,783,450,652及 \$2,304,781,931) (附註三、六及九)	\$ 1,703,333,467	88.26	\$ 2,034,361,795	91.88
銀行存款	217,975,932	11.30	172,535,228	7.79
應收出售外匯款	89,438,850	4.63	-	-
應收利息	28,091,850	1.46	27,534,447	1.24
出售遠匯外匯(資產) (附註三及六)	6,588,917	0.34	4,294,582	0.19
資產合計	<u>2,045,429,016</u>	<u>105.99</u>	<u>2,238,726,052</u>	<u>101.10</u>
負 債				
應付買入外匯款	(89,479,172)	(4.64)	-	-
應付受益權單位買回款	(23,167,842)	(1.20)	(20,692,926)	(0.93)
應付經理費(附註三及五)	(2,498,799)	(0.13)	(3,231,150)	(0.15)
應付保管費(附註三)	(382,167)	(0.02)	(494,182)	(0.02)
其他應付款	(60,053)	-	(66,539)	-
負債合計	<u>(115,588,033)</u>	<u>(5.99)</u>	<u>(24,484,797)</u>	<u>(1.10)</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,929,840,983</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,214,241,255</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別表達)

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
資本帳戶						
新台幣A(累積)	TWD	371,672,785		TWD	454,613,070	
新台幣B(月配)	TWD	102,977,414		TWD	95,631,260	
新台幣NA(累積)	TWD	39,055,791		TWD	45,042,059	
新台幣NB(月配)	TWD	36,488,348		TWD	45,807,423	
新台幣I	TWD	-		TWD	-	
美元A(累積)	USD	20,096,464.68		USD	25,182,793.76	
美元B(月配)	USD	7,459,960.05		USD	8,363,868.33	
美元NA(累積)	USD	3,831,558.43		USD	3,970,981.70	
美元NB(月配)	USD	3,709,212.48		USD	3,465,591.49	
人民幣A(累積)	CNY	24,292,139.16		CNY	29,921,289.92	
人民幣B(月配)	CNY	9,947,303.91		CNY	9,078,943.86	
人民幣NA(累積)	CNY	7,414,055.00		CNY	7,135,968.99	
人民幣NB(月配)	CNY	8,202,624.46		CNY	6,371,651.44	
南非幣B(月配)	ZAR	38,373,171.48		ZAR	36,487,749.89	
南非幣NB(月配)	ZAR	12,943,272.97		ZAR	8,837,775.23	
發行在外受益權單位						
新台幣A(累積)		43,336,954.35			54,031,117.87	
新台幣B(月配)		13,399,604.98			11,979,057.43	
新台幣NA(累積)		4,553,801.09			5,353,175.60	
新台幣NB(月配)		4,747,945.68			5,737,949.44	
新台幣I		-			-	
美元A(累積)		2,290,300.20			3,021,585.73	
美元B(月配)		949,272.96			1,058,189.67	
美元NA(累積)		436,654.99			476,453.51	
美元NB(月配)		471,989.33			438,459.79	





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)

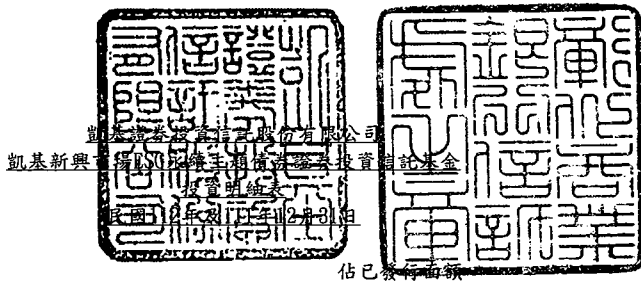
	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
發行在外受益權單位						
人民幣A(累積)	2,697,109.05			3,470,942.52		
人民幣B(月配)	1,281,502.55			1,132,416.14		
人民幣NA(累積)	823,187.77			827,793.66		
人民幣NB(月配)	1,056,724.94			794,727.31		
南非幣B(月配)	4,566,634.21			4,364,679.99		
南非幣NB(月配)	1,540,351.40			1,057,182.21		
每單位平均淨資產						
新台幣A(累積)	TWD	8.5763		TWD	8.4139	
新台幣B(月配)	TWD	7.6851		TWD	7.9832	
新台幣NA(累積)	TWD	8.5765		TWD	8.4141	
新台幣NB(月配)	TWD	7.6851		TWD	7.9832	
新台幣I	TWD	10.0000		TWD	10.0000	
美元A(累積)	USD	8.7746		USD	8.3343	
美元B(月配)	USD	7.8586		USD	7.9039	
美元NA(累積)	USD	8.7748		USD	8.3345	
美元NB(月配)	USD	7.8587		USD	7.9040	
人民幣A(累積)	CNY	9.0067		CNY	8.6205	
人民幣B(月配)	CNY	7.7622		CNY	8.0173	
人民幣NA(累積)	CNY	9.0065		CNY	8.6205	
人民幣NB(月配)	CNY	7.7623		CNY	8.0174	
南非幣B(月配)	ZAR	8.4029		ZAR	8.3598	
南非幣NB(月配)	ZAR	8.4028		ZAR	8.3597	

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：

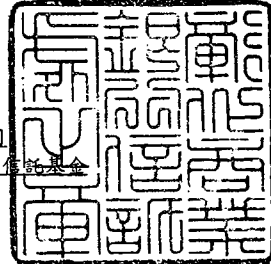
總經理：

會計主管：



單位：新台幣元

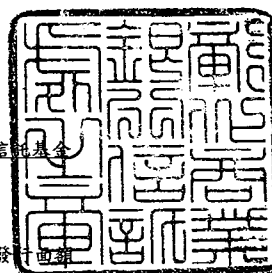
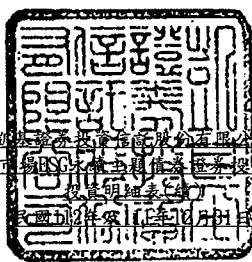
投資種類 (註)	金額		單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
債券						
金融債						
秘密						
COFIDE 2.4 09/28/27	\$ 21,919,464	\$ 20,588,117	0.16	0.16	1.14	0.93
BCP 3 1/8 07/01/30	-	44,745,733	-	0.19	-	2.02
	<u>21,919,464</u>	<u>65,333,850</u>			<u>1.14</u>	<u>2.95</u>
韓國						
WOORIB 5 1/8 08/06/28	12,100,861	-	0.13	-	0.63	-
CITNAT 1 3/4 05/04/25	14,710,539	67,971,298	0.10	0.48	0.76	3.07
KEBHNB 1 1/4 12/16/26	27,643,982	65,910,884	0.17	0.42	1.43	2.98
SHINFN 1.35 01/10/26	-	43,858,885	-	0.32	-	1.98
	<u>54,455,382</u>	<u>177,741,067</u>			<u>2.82</u>	<u>8.03</u>
土耳其						
VAKBN 9 10/12/28	6,465,538	-	0.03	-	0.34	-
YKBNK 9 1/4 10/16/28	13,047,008	-	0.05	-	0.68	-
AKBNK 6.8 06/22/31	-	19,435,677	-	0.14	-	0.88
	<u>19,512,546</u>	<u>19,435,677</u>			<u>1.02</u>	<u>0.88</u>
哥倫比亞						
BANGAN 4 7/8 04/21/25	39,070,886	44,265,582	0.33	0.38	2.02	2.00
卡達						
QNBK 1 5/8 09/22/25	46,253,962	73,157,326	0.27	0.43	2.40	3.29
阿拉伯聯合大公國						
EIBUH 1.827 09/23/25	28,892,129	28,235,699	0.20	0.20	1.50	1.28
中國大陸						
CCB 1 1/4 08/04/25	23,197,057	27,997,098	0.11	0.14	1.20	1.26
多哥						
ETINL 8 3/4 06/17/31	-	24,238,132	-	0.29	-	1.09
泰國						
BBLTB 3.733 09/25/34	13,630,972	-	0.04	-	0.71	-
BBLTB 3.466 09/23/36	18,064,865	-	0.07	-	0.94	-
	<u>31,695,837</u>	<u>-</u>			<u>1.65</u>	<u>-</u>
小計	<u>264,997,263</u>	<u>460,404,431</u>			<u>13.75</u>	<u>20.78</u>
公司債						
巴西						
SUZANO 5 1/2 01/17/27	34,225,357	71,075,478	0.16	0.33	1.77	3.21
KLAB 7 04/03/49	18,613,054	-	0.09	-	0.96	-
RAILBZ 5 1/4 01/10/28	29,615,631	35,037,336	0.20	0.24	1.53	1.58
MRFGBZ 3.95 01/29/31	24,926,700	23,838,620	0.07	0.07	1.29	1.08
CORURI 10 02/10/27	19,027,916	19,885,272	0.27	0.27	0.99	0.90
BRFSBZ 4.35 09/29/26	6,240,090	22,323,488	0.04	0.16	0.32	1.01
BEEFBZ 8 7/8 09/13/33	19,575,491	-	0.06	-	1.01	-
	<u>152,224,239</u>	<u>172,160,194</u>			<u>7.87</u>	<u>7.78</u>
英國						
CKHH 3 1/2 04/05/27	-	43,488,516	-	0.19	-	1.96
智利						
ENTEL 3.05 09/14/32	12,311,673	-	0.06	-	0.64	-
COLBUN 3.15 01/19/32	28,648,572	38,513,408	0.18	0.25	1.48	1.74
STASCL 4 01/27/32	32,724,292	47,956,068	0.31	0.46	1.70	2.17
ECLCI 4 1/2 01/29/25	46,885,597	55,150,386	0.44	0.53	2.43	2.49
CELARA 5.15 01/29/50	20,276,002	-	0.16	-	1.05	-
WOMCHI 6 7/8 11/26/24	17,202,994	23,382,300	0.16	0.16	0.89	1.06
CWCLN 5 3/4 09/07/27	32,076,491	31,477,451	0.20	0.20	1.66	1.42
CENSUD 4 3/8 07/17/27	-	20,467,465	-	0.07	-	0.92
VTRFIN 6 3/8 07/15/28	-	8,465,827	-	0.13	-	0.38
ANDINA 5 10/01/23	-	21,414,347	-	0.12	-	0.97
	<u>190,125,621</u>	<u>246,827,252</u>			<u>9.85</u>	<u>11.15</u>



單位：新台幣元

投資種類 (註)	金額		佔已發行面額 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
哥倫比亞						
ECOPE 6 7/8 04/29/30	\$ 21,286,231	\$ 13,974,136	0.04	0.03	1.10	0.63
印尼						
STAREN 6 3/4 04/24/33	34,835,232	33,048,172	0.20	0.20	1.81	1.49
TBIGIJ 2 3/4 01/20/26	23,084,444	22,297,939	0.27	0.27	1.20	1.01
FRIDPT 5.315 04/14/32	7,563,576	-	0.02	-	0.39	-
STENGE 4.85 10/14/38	22,570,555	-	0.10	-	1.17	-
	88,053,807	55,346,111			4.57	2.50
阿拉伯聯合大公國						
DPWDU 4.848 09/26/28	21,477,065	21,313,532	0.07	0.07	1.11	0.96
DPWDU 6.85 07/02/37	17,003,217	-	0.03	-	0.88	-
MAFUAE 4.638 05/14/29	-	30,072,037	-	0.17	-	1.36
GMSEDA 7 1/8 07/31/26	-	14,824,594	-	0.06	-	0.67
	38,480,282	66,210,163			1.99	2.99
土耳其						
TURKTI 6 7/8 02/28/25	12,201,180	23,224,829	0.08	0.16	0.63	1.05
AYDEMT 7 3/4 02/02/27	36,564,876	37,898,892	0.17	0.20	1.89	1.71
TSKBTI 9 3/8 10/19/28	13,219,984	-	0.13	-	0.68	-
	61,986,040	61,123,721			3.20	2.76
南非						
LIQTEL 5 1/2 09/04/26	18,051,895	22,334,235	0.16	0.16	0.94	1.01
PRXNA 3.257 01/19/27	19,930,818	61,038,968	0.07	0.22	1.03	2.76
	37,982,713	83,373,203			1.97	3.77
韓國						
HYUELE 2 3/8 01/19/31	24,948,521	-	0.10	-	1.29	-
LGCHM 1 3/8 07/07/26	39,240,299	64,533,968	0.28	0.48	2.03	2.91
	64,188,820	64,533,968			3.32	2.91
墨西哥						
ORBIA 1 7/8 05/11/26	11,319,455	37,640,086	0.07	0.23	0.59	1.70
ALPEKA 4 1/4 09/18/29	19,885,207	19,608,502	0.14	0.14	1.03	0.89
AMXLMM 4 3/8 04/22/49	21,914,301	-	0.06	-	1.14	-
KOF 1.85 09/01/32	-	53,522,908	-	0.33	-	2.42
ALSEA 7 3/4 12/14/26	-	25,772,395	-	0.17	-	1.16
BIMBOA 3 7/8 06/27/24	-	39,127,980	-	0.16	-	1.77
	53,118,963	175,671,871			2.76	7.94
瓜地馬拉						
TIGO 5 1/8 01/15/28	25,843,863	25,814,803	0.18	0.18	1.34	1.17
TIGO 6 1/4 03/25/29	13,172,545	13,288,519	0.06	0.06	0.68	0.60
CMIENE 6 1/4 04/26/29	31,861,131	-	0.16	-	1.65	-
COMCEL 5 1/8 02/03/32	18,761,935	18,986,633	0.08	0.08	0.97	0.86
	89,639,474	58,089,955			4.64	2.63
秘魯						
TRANSM 4.7 04/16/34	31,877,020	53,366,603	0.18	0.32	1.65	2.41
TGPERU 4 1/4 04/30/28	-	20,224,780	-	0.08	-	0.91
	31,877,020	73,591,383			1.65	3.32
以色列						
TEVA 5 1/8 05/09/29	14,741,428	13,795,415	0.05	0.05	0.76	0.62
ISRELE 5 11/12/24	45,490,719	51,686,262	0.12	0.14	2.36	2.33
LVIATH 6 1/2 06/30/27	-	14,949,269	-	0.08	-	0.68
	60,232,147	80,430,946			3.12	3.63
印度						
GRNKEN 5.95 07/29/26	5,978,695	-	0.04	-	0.31	-
GRNKEN 4.3 12/13/28	30,124,037	-	0.11	-	1.56	-
BHARTI 4 3/8 06/10/25	36,389,256	35,834,393	0.12	0.12	1.89	1.62
	72,491,988	35,834,393			3.76	1.62

凱基新興市場ESG永續價值全球債券投資信託基金
 投資明細表(續)

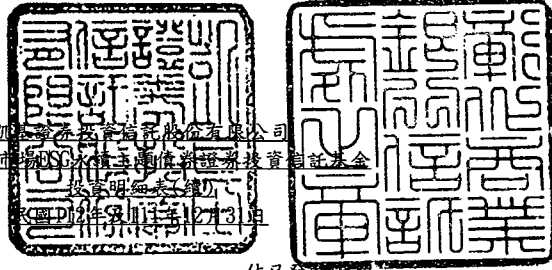


單位：新台幣元

佔已發總額

投資種類 (註)	金額		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
新加坡						
STSP 2 3/8 10/03/26	\$ 20,193,079	\$ 19,812,710	0.14	0.14	1.05	0.89
沙烏地阿拉伯						
SECO 1.74 09/17/25	-	45,320,095	-	0.25	-	2.05
巴拿馬						
CONDA 4 1/2 01/30/30	34,639,421	41,299,650	0.22	0.25	1.79	1.87
阿根廷						
YPFLUZ 10 07/25/26	14,877,891	13,409,877	0.13	0.13	0.77	0.61
坦尚尼亞						
HLSTWR 7 12/18/25	25,794,532	24,205,505	0.09	0.09	1.34	1.09
摩爾多瓦						
ARAGVI 8.45 04/29/26	-	13,644,461	-	0.12	-	0.62
喬治亞						
GRAIL 4 06/17/28	19,829,485	-	0.14	-	1.03	-
中國大陸						
BIDU 1 5/8 02/23/27	11,136,028	-	0.13	-	0.58	-
LENOVO 6.536 07/27/32	16,434,005	-	0.08	-	0.85	-
PRXNA 4.987 01/19/52	20,849,579	-	0.07	-	1.08	-
BOCAVI 4 7/8 05/03/33	30,101,859	-	0.20	-	1.56	-
	78,521,471	-	-	-	4.07	-
布吉納法索						
EDVLN 5 10/14/26	14,230,305	13,101,875	0.10	0.10	0.74	0.59
模里西斯						
AXNTLC 7 3/8 02/16/27	11,533,862	-	0.10	-	0.60	-
摩洛哥						
VIVENE 5 1/8 09/24/27	23,092,804	22,052,766	0.23	0.23	1.20	1.00
奈及利亞						
IHSHLD 8 09/18/27	33,004,595	24,450,631	0.13	0.10	1.71	1.10
泰國						
TOPTB 4 7/8 01/23/43	8,012,891	-	0.09	-	0.42	-
TOPTB 3 3/4 06/18/50	6,523,043	-	0.05	-	0.34	-
	14,535,934	-	-	-	0.76	-
波蘭						
PKNPW 1 1/8 05/27/28	6,137,439	-	0.04	-	0.32	-
羅馬尼亞						
NEPSJ 2 01/20/30	5,468,845	-	0.04	-	0.28	-
盧森堡						
PTHREE 1 5/8 01/26/29	5,980,349	-	0.04	-	0.31	-
澳大利亞						
ANGSJ 3 3/4 10/01/30	6,316,748	-	0.03	-	0.33	-
小計	1,275,844,105	1,447,953,382			66.10	65.41
政府債						
匈牙利						
REPHUN 1 3/4 06/05/35	31,292,811	-	0.08	-	1.62	-
馬來西亞						
MALAYS 2.07 04/28/31	-	26,157,381	-	0.13	-	1.18
巴基斯坦						
PAKWNP 7 1/2 06/04/31	-	14,643,049	-	0.32	-	0.66
貝南						
BENIN 4.95 01/22/35	21,464,171	-	0.16	-	1.11	-
埃及						
EGYPT 5 1/4 10/06/25	11,202,908	-	0.05	-	0.58	-
智利						
CHILE 3 1/2 01/25/50	18,742,203	-	0.03	-	0.97	-
CHILE 2.55 01/27/32	-	25,246,582	-	0.07	-	1.14
	18,742,203	25,246,582			0.97	1.14
秘魯						
PERU 3 01/15/34	15,599,058	24,346,531	0.03	0.04	0.81	1.10

凱基證券信託股份有限公司
 凱基新興市場ESG永續主題債券證券投資信託基金





單位：新台幣元


投資種類 (註)	金額		估已發行面額		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
墨西哥						
MEX 2 1/4 08/12/36	\$ 10,698,156	\$ -	0.03	-	0.55	-
MEX 6.338 05/04/53	18,827,892	-	0.02	-	0.98	-
MEX 1.35 09/18/27	-	35,610,439	-	0.16	-	1.61
	<u>29,526,048</u>	<u>35,610,439</u>			<u>1.53</u>	<u>1.61</u>
印度						
EXIMBK 5 1/2 01/18/33	19,066,334	-	0.06	-	0.99	-
小計	<u>146,893,533</u>	<u>126,003,982</u>			<u>7.61</u>	<u>5.69</u>
國際金融組織債券						
其他國家						
BOAD 2 3/4 01/22/33	15,598,566	-	0.08	-	0.80	-
小計	<u>15,598,566</u>	<u>-</u>			<u>0.80</u>	<u>-</u>
合計	<u>1,703,333,467</u>	<u>2,034,361,795</u>			<u>88.26</u>	<u>91.88</u>
投資總計	<u>1,703,333,467</u>	<u>2,034,361,795</u>			<u>88.26</u>	<u>91.88</u>
銀行存款	217,975,932	172,535,228			11.30	7.79
其他資產減負債後之淨額	8,531,584	7,344,232			0.44	0.33
淨資產	<u>\$ 1,929,840,983</u>	<u>\$ 2,214,241,255</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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：

凱基證券投資信託股份有限公司
 凱基新興市場ESG永續主題債券證券投資信託基金

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止

單位：新台幣元

	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 2,214,241,255	114.74	\$ 4,138,353,592	186.90
收 入				
利息收入(附註三)	89,559,309	4.64	112,694,503	5.09
其他收入	67,501	-	17,010	-
收入合計	89,626,810	4.64	112,711,513	5.09
費 用				
經理費(附註三及五)	(33,119,335)	(1.72)	(50,078,630)	(2.26)
保管費(附註三)	(5,065,280)	(0.26)	(7,659,101)	(0.35)
會計師費用	(88,162)	-	(102,909)	-
其他費用	(1,630)	-	(3,384)	-
費用合計	(38,274,407)	(1.98)	(57,844,024)	(2.61)
本期淨投資利益	51,352,403	2.66	54,867,489	2.48
發行受益權單位價款	209,095,456	10.83	512,040,621	23.12
買回受益權單位價款	(548,953,573)	(28.45)	(1,680,877,878)	(75.91)
已實現資本損益變動 (附註三及六)	(163,182,640)	(8.45)	(558,722,712)	(25.23)
未實現資本損益變動 (附註三及六)	193,549,112	10.03	(212,966,123)	(9.62)
收益分配(附註一及七)	(26,261,030)	(1.36)	(38,453,734)	(1.74)
期末淨資產	\$ 1,929,840,983	100.00	\$ 2,214,241,255	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。

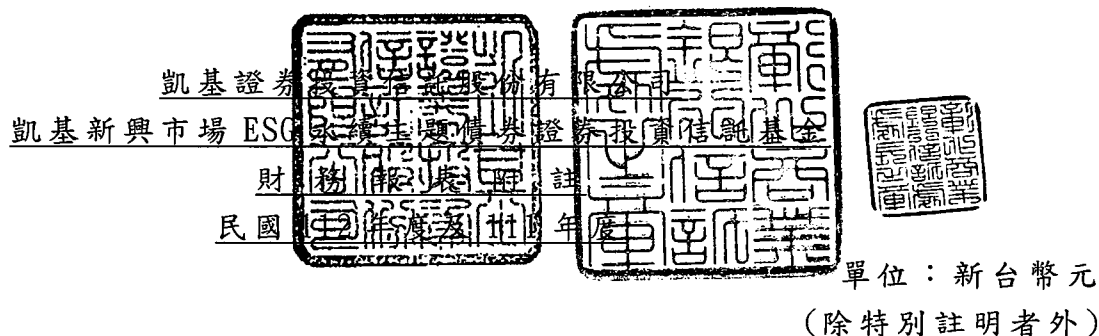
董事長：



總經理：



會計主管：孫思琦



一、概 述

凱基新興市場 ESG 永續主題債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 110 年 9 月 15 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)、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)、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、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含政府公債、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、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及符合美國 Rule 144A 規定之債券)；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)；經金管會核准或申報生效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、加拿大、歐盟、英國、法國、德國、西班牙、荷蘭、盧森堡、愛爾蘭、義大利、瑞士、瑞典、挪威、丹麥、奧地利、芬蘭、葡萄牙、比利時、日本、澳洲、紐西蘭、百慕達、英屬維京群島、開曼群島及新興市場國家。新興市場國家或地區為符合國際貨幣基金所定義之新興及開發中經濟體或 JP 摩根新興市場企業廣泛多元債券指數或 JP 摩根全球新興市場全球多元債券指數之等任一指數所列之指數成分國家或地區。

本基金依據證券投資信託基金管理辦法第 83 條規定，並經金管會核准，以民國 112 年 12 月 27 日為合併基準日，與凱基新興亞洲永續優選債券證券投資信託基金進行合併，本基金為存續基金。

收益分配

1. 本基金 A 累積型、NA 累積型各計價級別受益權單位及 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，對本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「凱基新興市場 ESG 永續主題債券基金可分配收益專戶」之名義，按本基金各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孚特資訊(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類型新臺幣計價受益權單位除外)，係依本基金每日淨資產價值按每年1.70%之比率計算；I類型新臺幣計價受益權單位，係依該等類型受益權單位之每日淨資產價值按每年0.90%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</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>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

	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	\$	33,119,335	100	\$	50,078,630	100

2. 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(%)	金	額	百分比(%)	金	額	百分比(%)
凱基投信	\$	2,498,799	100	\$	3,231,150	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	3,800,000	7.1297	CNY	113.01.31						
BUY	CNY/SELL	USD	USD	430,000	7.0793	CNY	113.02.05						
BUY	TWD/SELL	USD	USD	11,200,000	31.2	TWD	113.01.08						
BUY	TWD/SELL	USD	USD	1,160,000	30.6	TWD	113.02.05						
BUY	USD/SELL	EUR	EUR	668,000	1.0952	USD	113.03.05						
BUY	ZAR/SELL	USD	USD	1,700,000	18.9968	ZAR	113.01.11						
BUY	ZAR/SELL	USD	USD	300,000	18.5925	ZAR	113.02.05						
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	7.1074	CNY	112.02.27						
BUY	TWD/SELL	USD	USD	16,000,000	30.6	TWD	112.02.02						
BUY	USD/SELL	EUR	EUR	898,000	1.06513	USD	112.01.31						
BUY	ZAR/SELL	USD	USD	1,700,000	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 \$6,588,917 及 \$4,294,582，帳列於淨資產價值報告書—出售遠匯外匯(資產)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兌換損失分別為 \$31,802,872 及 \$92,071,018，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

本基金投資區域涵蓋全球，惟本基金投資於新興市場國家或區域，部分之投資標的可能欠缺市場流動性，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，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，本基金持有長期固定利率之債券原始投資成本分別計\$1,783,450,652 及\$2,304,781,931，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
新台幣B		月配息	民國112年1月17日	TWD 0.0370	TWD	431,039
新台幣B		月配息	民國112年2月16日	TWD 0.0370	TWD	427,036
新台幣B		月配息	民國112年3月16日	TWD 0.0370	TWD	424,549
新台幣B		月配息	民國112年4月18日	TWD 0.0370	TWD	422,414
新台幣B		月配息	民國112年5月16日	TWD 0.0370	TWD	413,184
新台幣B		月配息	民國112年6月16日	TWD 0.0370	TWD	391,942
新台幣B		月配息	民國112年7月18日	TWD 0.0370	TWD	383,385
新台幣B		月配息	民國112年8月16日	TWD 0.0370	TWD	379,109
新台幣B		月配息	民國112年9月18日	TWD 0.0370	TWD	369,471
新台幣B		月配息	民國112年10月17日	TWD 0.0370	TWD	320,042
新台幣B		月配息	民國112年11月16日	TWD 0.0370	TWD	320,147
新台幣B		月配息	民國112年12月18日	TWD 0.0370	TWD	316,008
新台幣NB		月配息	民國112年1月17日	TWD 0.0370	TWD	212,304
新台幣NB		月配息	民國112年2月16日	TWD 0.0370	TWD	212,305
新台幣NB		月配息	民國112年3月16日	TWD 0.0370	TWD	202,687
新台幣NB		月配息	民國112年4月18日	TWD 0.0370	TWD	200,216
新台幣NB		月配息	民國112年5月16日	TWD 0.0370	TWD	196,516
新台幣NB		月配息	民國112年6月16日	TWD 0.0370	TWD	187,266
新台幣NB		月配息	民國112年7月18日	TWD 0.0370	TWD	178,385
新台幣NB		月配息	民國112年8月16日	TWD 0.0370	TWD	178,387
新台幣NB		月配息	民國112年9月18日	TWD 0.0370	TWD	178,386
新台幣NB		月配息	民國112年10月17日	TWD 0.0370	TWD	173,576
新台幣NB		月配息	民國112年11月16日	TWD 0.0370	TWD	171,234
新台幣NB		月配息	民國112年12月18日	TWD 0.0370	TWD	173,625
						TWD 6,863,213
美元B		月配息	民國112年1月17日	USD 0.0370	USD	38,949.52
美元B		月配息	民國112年2月16日	USD 0.0370	USD	38,209.53
美元B		月配息	民國112年3月16日	USD 0.0370	USD	37,743.33
美元B		月配息	民國112年4月18日	USD 0.0370	USD	37,660.58
美元B		月配息	民國112年5月16日	USD 0.0370	USD	36,916.87
美元B		月配息	民國112年6月16日	USD 0.0370	USD	36,732.25

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112年7月18日	USD 0.0370	USD 35,130.14
美元B	月配息	民國112年8月16日	USD 0.0370	USD 34,716.50
美元B	月配息	民國112年9月18日	USD 0.0370	USD 32,862.07
美元B	月配息	民國112年10月17日	USD 0.0370	USD 32,214.58
美元B	月配息	民國112年11月16日	USD 0.0370	USD 31,696.56
美元B	月配息	民國112年12月18日	USD 0.0370	USD 31,221.52
美元NB	月配息	民國112年1月17日	USD 0.0370	USD 16,223.00
美元NB	月配息	民國112年2月16日	USD 0.0370	USD 16,167.52
美元NB	月配息	民國112年3月16日	USD 0.0370	USD 15,702.03
美元NB	月配息	民國112年4月18日	USD 0.0370	USD 15,549.73
美元NB	月配息	民國112年5月16日	USD 0.0370	USD 15,538.64
美元NB	月配息	民國112年6月16日	USD 0.0370	USD 15,168.62
美元NB	月配息	民國112年7月18日	USD 0.0370	USD 15,131.63
美元NB	月配息	民國112年8月16日	USD 0.0370	USD 14,865.23
美元NB	月配息	民國112年9月18日	USD 0.0370	USD 14,673.33
美元NB	月配息	民國112年10月17日	USD 0.0370	USD 13,415.33
美元NB	月配息	民國112年11月16日	USD 0.0370	USD 13,069.79
美元NB	月配息	民國112年12月18日	USD 0.0370	USD 12,905.40
				<u>USD 602,463.70</u>
人民幣B	月配息	民國112年1月17日	CNY 0.0495	CNY 56,054.61
人民幣B	月配息	民國112年2月16日	CNY 0.0495	CNY 56,085.27
人民幣B	月配息	民國112年3月16日	CNY 0.0495	CNY 55,243.76
人民幣B	月配息	民國112年4月18日	CNY 0.0495	CNY 55,604.32
人民幣B	月配息	民國112年5月16日	CNY 0.0495	CNY 55,455.82
人民幣B	月配息	民國112年6月16日	CNY 0.0495	CNY 53,871.80
人民幣B	月配息	民國112年7月18日	CNY 0.0495	CNY 53,772.81
人民幣B	月配息	民國112年8月16日	CNY 0.0495	CNY 53,673.82
人民幣B	月配息	民國112年9月18日	CNY 0.0495	CNY 52,060.12
人民幣B	月配息	民國112年10月17日	CNY 0.0495	CNY 52,060.12
人民幣B	月配息	民國112年11月16日	CNY 0.0495	CNY 51,317.60
人民幣B	月配息	民國112年12月18日	CNY 0.0495	CNY 51,020.62
人民幣NB	月配息	民國112年1月17日	CNY 0.0495	CNY 39,339.00
人民幣NB	月配息	民國112年2月16日	CNY 0.0495	CNY 39,339.00
人民幣NB	月配息	民國112年3月16日	CNY 0.0495	CNY 39,339.00
人民幣NB	月配息	民國112年4月18日	CNY 0.0495	CNY 39,032.10
人民幣NB	月配息	民國112年5月16日	CNY 0.0495	CNY 39,032.10
人民幣NB	月配息	民國112年6月16日	CNY 0.0495	CNY 39,032.11
人民幣NB	月配息	民國112年7月18日	CNY 0.0495	CNY 39,032.10
人民幣NB	月配息	民國112年8月16日	CNY 0.0495	CNY 39,032.10
人民幣NB	月配息	民國112年9月18日	CNY 0.0495	CNY 38,636.10
人民幣NB	月配息	民國112年10月17日	CNY 0.0495	CNY 36,458.10
人民幣NB	月配息	民國112年11月16日	CNY 0.0495	CNY 36,458.10
人民幣NB	月配息	民國112年12月18日	CNY 0.0495	CNY 36,458.10
				<u>CNY 1,107,408.58</u>

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B	月配息	民國112年1月17日	ZAR 0.0710	ZAR 308,541.08
南非幣B	月配息	民國112年2月16日	ZAR 0.0710	ZAR 308,567.94
南非幣B	月配息	民國112年3月16日	ZAR 0.0710	ZAR 308,607.67
南非幣B	月配息	民國112年4月18日	ZAR 0.0710	ZAR 302,965.68
南非幣B	月配息	民國112年5月16日	ZAR 0.0710	ZAR 303,005.92
南非幣B	月配息	民國112年6月16日	ZAR 0.0710	ZAR 288,668.24
南非幣B	月配息	民國112年7月18日	ZAR 0.0710	ZAR 288,707.98
南非幣B	月配息	民國112年8月16日	ZAR 0.0710	ZAR 281,622.64
南非幣B	月配息	民國112年9月18日	ZAR 0.0710	ZAR 281,069.47
南非幣B	月配息	民國112年10月17日	ZAR 0.0710	ZAR 278,364.13
南非幣B	月配息	民國112年11月16日	ZAR 0.0710	ZAR 274,846.33
南非幣B	月配息	民國112年12月18日	ZAR 0.0710	ZAR 267,778.23
南非幣NB	月配息	民國112年1月17日	ZAR 0.0710	ZAR 75,059.93
南非幣NB	月配息	民國112年2月16日	ZAR 0.0710	ZAR 75,059.93
南非幣NB	月配息	民國112年3月16日	ZAR 0.0710	ZAR 74,846.94
南非幣NB	月配息	民國112年4月18日	ZAR 0.0710	ZAR 73,142.93
南非幣NB	月配息	民國112年5月16日	ZAR 0.0710	ZAR 71,722.94
南非幣NB	月配息	民國112年6月16日	ZAR 0.0710	ZAR 71,327.15
南非幣NB	月配息	民國112年7月18日	ZAR 0.0710	ZAR 71,327.14
南非幣NB	月配息	民國112年8月16日	ZAR 0.0710	ZAR 71,327.15
南非幣NB	月配息	民國112年9月18日	ZAR 0.0710	ZAR 71,114.15
南非幣NB	月配息	民國112年10月17日	ZAR 0.0710	ZAR 71,114.15
南非幣NB	月配息	民國112年11月16日	ZAR 0.0710	ZAR 69,269.57
南非幣NB	月配息	民國112年12月18日	ZAR 0.0710	ZAR 68,204.56
				ZAR 4,356,261.85

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
新台幣B	月配息	民國111年1月18日	TWD 0.0370	TWD 638,648
新台幣B	月配息	民國111年2月16日	TWD 0.0370	TWD 629,102
新台幣B	月配息	民國111年3月16日	TWD 0.0370	TWD 582,059
新台幣B	月配息	民國111年4月20日	TWD 0.0370	TWD 522,131
新台幣B	月配息	民國111年5月17日	TWD 0.0370	TWD 493,609
新台幣B	月配息	民國111年6月16日	TWD 0.0370	TWD 491,433
新台幣B	月配息	民國111年7月18日	TWD 0.0370	TWD 486,831
新台幣B	月配息	民國111年8月16日	TWD 0.0370	TWD 477,627
新台幣B	月配息	民國111年9月16日	TWD 0.0370	TWD 462,935
新台幣B	月配息	民國111年10月18日	TWD 0.0370	TWD 458,134
新台幣B	月配息	民國111年11月16日	TWD 0.0370	TWD 455,592
新台幣B	月配息	民國111年12月16日	TWD 0.0370	TWD 443,178

級 別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配 息 金 額
新台幣NB	月配息	民國111年1月18日	TWD 0.0370	TWD 289,918
新台幣NB	月配息	民國111年2月16日	TWD 0.0370	TWD 282,888
新台幣NB	月配息	民國111年3月16日	TWD 0.0370	TWD 273,268
新台幣NB	月配息	民國111年4月20日	TWD 0.0370	TWD 266,608
新台幣NB	月配息	民國111年5月17日	TWD 0.0370	TWD 251,438
新台幣NB	月配息	民國111年6月16日	TWD 0.0370	TWD 246,629
新台幣NB	月配息	民國111年7月18日	TWD 0.0370	TWD 231,091
新台幣NB	月配息	民國111年8月16日	TWD 0.0370	TWD 231,088
新台幣NB	月配息	民國111年9月16日	TWD 0.0370	TWD 229,238
新台幣NB	月配息	民國111年10月18日	TWD 0.0370	TWD 227,759
新台幣NB	月配息	民國111年11月16日	TWD 0.0370	TWD 219,076
新台幣NB	月配息	民國111年12月16日	TWD 0.0370	TWD 212,304
				<u>TWD 9,102,584</u>
美元B	月配息	民國111年1月18日	USD 0.0370	USD 57,095.01
美元B	月配息	民國111年2月16日	USD 0.0370	USD 55,857.52
美元B	月配息	民國111年3月16日	USD 0.0370	USD 53,483.87
美元B	月配息	民國111年4月20日	USD 0.0370	USD 49,959.37
美元B	月配息	民國111年5月17日	USD 0.0370	USD 47,238.04
美元B	月配息	民國111年6月16日	USD 0.0370	USD 46,660.23
美元B	月配息	民國111年7月18日	USD 0.0370	USD 46,450.62
美元B	月配息	民國111年8月16日	USD 0.0370	USD 44,558.07
美元B	月配息	民國111年9月16日	USD 0.0370	USD 43,426.79
美元B	月配息	民國111年10月18日	USD 0.0370	USD 40,848.69
美元B	月配息	民國111年11月16日	USD 0.0370	USD 39,513.00
美元B	月配息	民國111年12月16日	USD 0.0370	USD 39,227.01
美元NB	月配息	民國111年1月18日	USD 0.0370	USD 20,271.58
美元NB	月配息	民國111年2月16日	USD 0.0370	USD 19,946.79
美元NB	月配息	民國111年3月16日	USD 0.0370	USD 19,352.07
美元NB	月配息	民國111年4月20日	USD 0.0370	USD 18,752.41
美元NB	月配息	民國111年5月17日	USD 0.0370	USD 17,080.58
美元NB	月配息	民國111年6月16日	USD 0.0370	USD 16,967.43
美元NB	月配息	民國111年7月18日	USD 0.0370	USD 16,837.92
美元NB	月配息	民國111年8月16日	USD 0.0370	USD 16,689.92
美元NB	月配息	民國111年9月16日	USD 0.0370	USD 16,659.58
美元NB	月配息	民國111年10月18日	USD 0.0370	USD 16,371.00
美元NB	月配息	民國111年11月16日	USD 0.0370	USD 16,223.02
美元NB	月配息	民國111年12月16日	USD 0.0370	USD 16,223.02
				<u>USD 775,693.54</u>
人民幣B	月配息	民國111年1月18日	CNY 0.0530	CNY 89,589.34
人民幣B	月配息	民國111年2月16日	CNY 0.0530	CNY 80,256.53
人民幣B	月配息	民國111年3月16日	CNY 0.0530	CNY 76,103.21
人民幣B	月配息	民國111年4月20日	CNY 0.0530	CNY 73,061.00
人民幣B	月配息	民國111年5月17日	CNY 0.0530	CNY 69,795.15

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111年6月16日	CNY 0.0530	CNY 68,664.55
人民幣B	月配息	民國111年7月18日	CNY 0.0530	CNY 68,242.68
人民幣B	月配息	民國111年8月16日	CNY 0.0495	CNY 63,439.08
人民幣B	月配息	民國111年9月16日	CNY 0.0495	CNY 61,415.45
人民幣B	月配息	民國111年10月18日	CNY 0.0495	CNY 60,821.45
人民幣B	月配息	民國111年11月16日	CNY 0.0495	CNY 56,821.84
人民幣B	月配息	民國111年12月16日	CNY 0.0495	CNY 56,104.10
人民幣NB	月配息	民國111年1月18日	CNY 0.0530	CNY 55,255.38
人民幣NB	月配息	民國111年2月16日	CNY 0.0530	CNY 53,338.83
人民幣NB	月配息	民國111年3月16日	CNY 0.0530	CNY 53,457.32
人民幣NB	月配息	民國111年4月20日	CNY 0.0530	CNY 48,141.35
人民幣NB	月配息	民國111年5月17日	CNY 0.0530	CNY 46,763.35
人民幣NB	月配息	民國111年6月16日	CNY 0.0530	CNY 46,763.34
人民幣NB	月配息	民國111年7月18日	CNY 0.0530	CNY 46,763.35
人民幣NB	月配息	民國111年8月16日	CNY 0.0495	CNY 43,675.21
人民幣NB	月配息	民國111年9月16日	CNY 0.0495	CNY 43,675.20
人民幣NB	月配息	民國111年10月18日	CNY 0.0495	CNY 43,675.20
人民幣NB	月配息	民國111年11月16日	CNY 0.0495	CNY 43,675.20
人民幣NB	月配息	民國111年12月16日	CNY 0.0495	CNY 39,339.00
				<u>CNY 1,388,837.11</u>
南非幣B	月配息	民國111年1月18日	ZAR 0.0710	ZAR 394,028.44
南非幣B	月配息	民國111年2月16日	ZAR 0.0710	ZAR 388,871.35
南非幣B	月配息	民國111年3月16日	ZAR 0.0710	ZAR 383,953.67
南非幣B	月配息	民國111年4月20日	ZAR 0.0710	ZAR 369,455.74
南非幣B	月配息	民國111年5月17日	ZAR 0.0710	ZAR 359,102.55
南非幣B	月配息	民國111年6月16日	ZAR 0.0710	ZAR 358,413.34
南非幣B	月配息	民國111年7月18日	ZAR 0.0710	ZAR 354,082.48
南非幣B	月配息	民國111年8月16日	ZAR 0.0710	ZAR 346,018.39
南非幣B	月配息	民國111年9月16日	ZAR 0.0710	ZAR 344,892.31
南非幣B	月配息	民國111年10月18日	ZAR 0.0710	ZAR 342,490.77
南非幣B	月配息	民國111年11月16日	ZAR 0.0710	ZAR 310,905.95
南非幣B	月配息	民國111年12月16日	ZAR 0.0710	ZAR 309,883.90
南非幣NB	月配息	民國111年1月18日	ZAR 0.0710	ZAR 99,217.82
南非幣NB	月配息	民國111年2月16日	ZAR 0.0710	ZAR 97,939.82
南非幣NB	月配息	民國111年3月16日	ZAR 0.0710	ZAR 97,939.83
南非幣NB	月配息	民國111年4月20日	ZAR 0.0710	ZAR 90,044.76
南非幣NB	月配息	民國111年5月17日	ZAR 0.0710	ZAR 88,257.43
南非幣NB	月配息	民國111年6月16日	ZAR 0.0710	ZAR 84,000.95
南非幣NB	月配息	民國111年7月18日	ZAR 0.0710	ZAR 84,000.95
南非幣NB	月配息	民國111年8月16日	ZAR 0.0710	ZAR 78,183.94
南非幣NB	月配息	民國111年9月16日	ZAR 0.0710	ZAR 77,544.94
南非幣NB	月配息	民國111年10月18日	ZAR 0.0710	ZAR 77,544.94
南非幣NB	月配息	民國111年11月16日	ZAR 0.0710	ZAR 75,059.94
南非幣NB	月配息	民國111年12月16日	ZAR 0.0710	ZAR 75,059.94
				<u>ZAR 5,286,894.15</u>

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：

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>新</u>	<u>台</u>
						<u>幣</u>
金融資產						
<u>債券</u>						
USD	52,275,683.43		30.735		\$	1,606,693,130
	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>新</u>	<u>台</u>
						<u>幣</u>
金融資產						
<u>債券</u>						
USD	65,088,946.07		30.708		\$	1,998,751,356