

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基未來樂活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 113 年度及 112 年度

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002711 號

凱基未來樂活多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

凱基未來樂活多重資產證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達凱基未來樂活多重資產證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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，與凱基未來樂活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凱基未來樂活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樂活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、不實聲明或逾越內部控制，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樂活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，以及使凱基未來樂活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樂活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



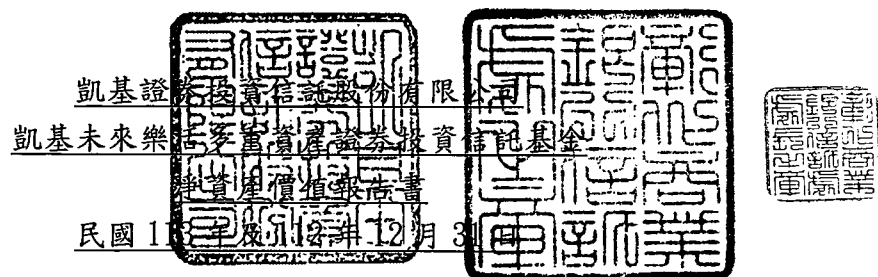
金融監督管理委員會

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

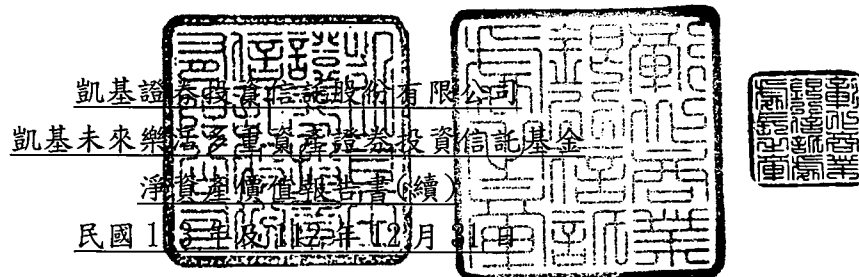
中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 1 4 日



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)

	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
上市股票-按市價計值	\$	71,761,203	39.58	\$	135,080,049	42.99
(民國113年及112年12月31日之 成本分別為\$54,260,675 及\$115,579,050)						
(附註三及九)						
債券-按市價計值		33,891,094	18.70		72,426,787	23.04
(民國113年及112年12月31日之 成本分別為\$33,351,039 及\$68,868,103)						
(附註三、六及九)						
上市基金受益憑證-按市價計值		65,633,242	36.20		75,910,051	24.15
(民國113年及112年12月31日之 成本分別為\$64,493,862 及\$73,950,598)						
(附註三、九及十)						
不動產投資信託受益證券-按市價計值		394,780	0.22		12,350,461	3.93
(民國113年及112年12月31日之 成本分別為\$385,576 及\$11,204,100)						
(附註三及九)						
銀行存款		9,354,197	5.16		22,844,025	7.27
應收期貨保證金(附註三及六)		781,983	0.43		2,054,933	0.65
應收受益權單位銷售款		364,676	0.20		1,585,466	0.50
應收股利		76,615	0.04		235,639	0.07
應收出售證券款		-	-		3,070,344	0.98
應收利息		408,231	0.23		792,606	0.25
其他資產		1	-		-	-
出售遠匯外匯(資產)(附註三及六)		-	-		4,271,299	1.36
資產合計		182,666,022	100.76		330,621,660	105.19



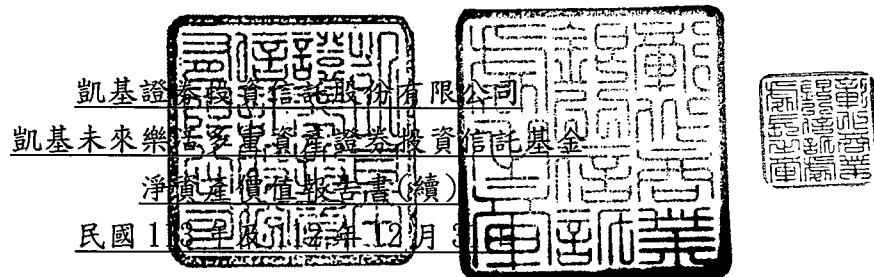
單位：新台幣元

(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣表達)

	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
負 債						
賣出選擇權權利金(附註三及六)	\$	-	-	(\$	3,183,900)	(1.01)
應付受益權單位買回款	(	84,007)	(0.05)	(	12,535,892)	(3.99)
應付經理費(附註三及五)	(	266,141)	(0.15)	(	490,243)	(0.15)
應付保管費(附註三)	(	40,704)	(0.02)	(	74,980)	(0.02)
其他應付款	(	63,000)	(0.03)	(	60,000)	(0.02)
出售遠匯外匯(負債)(附註三及六)	(	925,105)	(0.51)	-	-	-
負債合計	(	1,378,957)	(0.76)	(	16,345,015)	(5.19)
淨 資 產	\$	181,287,065	100.00	\$	314,276,645	100.00

資本帳戶

新臺幣A(累積)	TWD	46,659,018	TWD	82,155,508
新臺幣B(月配)	TWD	22,133,944	TWD	38,430,838
新臺幣NA(累積)	TWD	2,784,953	TWD	22,128,518
新臺幣NB(月配)	TWD	44,261,647	TWD	52,395,262
美元A(累積)	USD	131,454.50	USD	1,024,918.37
美元B(月配)	USD	266,745.95	USD	497,078.12
美元NA(累積)	USD	17,705.77	USD	36,349.08
美元NB(月配)	USD	288,204.36	USD	380,413.44
人民幣A(累積)	CNY	1,188,983.34	CNY	3,557,186.38
人民幣B(月配)	CNY	4,606,682.18	CNY	5,324,551.24
人民幣NA(累積)	CNY	-	CNY	127,057.64
人民幣NB(月配)	CNY	1,162,602.63	CNY	1,814,202.71
南非幣A(累積)	ZAR	2,147,306.83	ZAR	1,979,857.36
南非幣B(月配)	ZAR	1,643,595.40	ZAR	2,332,994.57
南非幣NB(月配)	ZAR	2,693,653.29	ZAR	3,392,244.29



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)

	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
發行在外受益權單位						
新臺幣A(累積)		3,729,924.74			7,813,081.65	
新臺幣B(月配)		2,021,563.71			3,905,410.09	
新臺幣NA(累積)		222,630.84			2,104,479.14	
新臺幣NB(月配)		4,042,569.03			5,324,541.51	
美元A(累積)		10,081.28			93,019.26	
美元B(月配)		23,594.24			48,482.63	
美元NA(累積)		1,359.14			3,300.84	
美元NB(月配)		25,497.34			37,103.68	
人民幣A(累積)		92,383.83			326,982.23	
人民幣B(月配)		394,310.94			514,448.85	
人民幣NA(累積)		-			11,849.11	
人民幣NB(月配)		99,519.64			175,291.96	
南非幣A(累積)		156,539.92			179,635.76	
南非幣B(月配)		140,213.99			229,708.21	
南非幣NB(月配)		229,799.25			333,999.42	
每單位平均淨資產						
新臺幣A(累積)	TWD	12.5094		TWD	10.5151	
新臺幣B(月配)	TWD	10.9489		TWD	9.8404	
新臺幣NA(累積)	TWD	12.5093		TWD	10.5150	
新臺幣NB(月配)	TWD	10.9489		TWD	9.8403	
美元A(累積)	USD	13.0395		USD	11.0183	
美元B(月配)	USD	11.3056		USD	10.2527	
美元NA(累積)	USD	13.0272		USD	11.0121	
美元NB(月配)	USD	11.3033		USD	10.2527	
人民幣A(累積)	CNY	12.8700		CNY	10.8788	
人民幣B(月配)	CNY	11.6829		CNY	10.3500	
人民幣NA(累積)	CNY	11.6812		CNY	10.7230	
人民幣NB(月配)	CNY	11.6821		CNY	10.3496	
南非幣A(累積)	ZAR	13.7173		ZAR	11.0215	
南非幣B(月配)	ZAR	11.7220		ZAR	10.1563	
南非幣NB(月配)	ZAR	11.7218		ZAR	10.1564	

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：

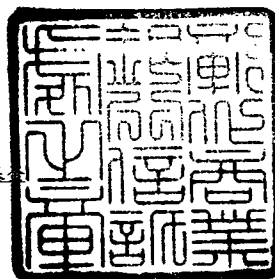
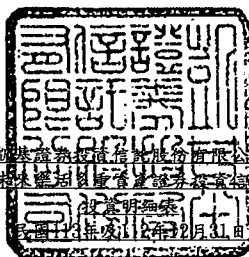


總經理：



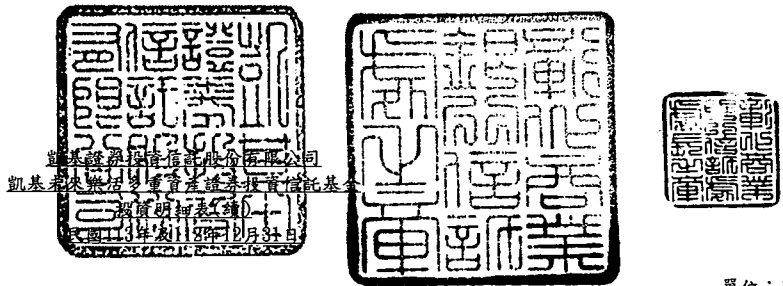
會計主管：張恩瑋





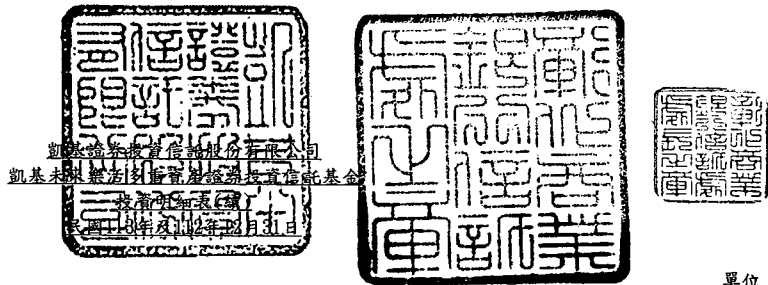
單位：新台幣元

投資種類 (註)	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
上市股票						
美國						
Apple	\$ 3,382,116	\$ 4,834,524	-	-	1.86	1.54
艾伯維藥品有限公司	681,546	681,109	-	-	0.38	0.22
Automatic Data	2,207,076	-	-	-	1.22	-
Amazon.com	3,452,075	1,550,399	-	-	1.90	0.49
AppLovin Corp	2,749,407	-	-	-	1.52	-
價格線上集團	3,257,395	4,797,047	-	-	1.80	1.53
Berkshire Hathaway-B	371,474	-	-	-	0.20	-
基本健康	554,412	-	-	-	0.30	-
卡特彼勒公司	463,774	3,734,928	-	-	0.25	1.19
Cigna Group/The	362,086	-	-	-	0.20	-
Comerica Incorporated	346,703	-	-	-	0.19	-
Comcast	1,958,592	3,768,252	-	-	1.08	1.20
Carlisle Cos Inc	326,456	-	-	-	0.18	-
Citigroup	3,094,297	-	-	-	1.71	-
DoorDash Inc	2,963,968	-	-	-	1.64	-
EMCOR Group Inc	357,103	-	-	-	0.20	-
Fortinet Inc	545,098	-	-	-	0.30	-
GE AEROSPACE	1,038,833	-	-	-	0.57	-
Alphabet INC-CL A	713,626	1,524,147	-	-	0.39	0.48
Alphabet Inc	655,495	-	-	-	0.36	-
Guidewire Software Inc	342,626	-	-	-	0.19	-
Ingredion Inc	360,749	-	-	-	0.20	-
摩根大通銀行	392,896	-	-	-	0.22	-
雷多斯控股公司	429,742	-	-	-	0.24	-
Mastercard Inc	500,583	4,339,008	-	-	0.28	1.38
Moody's Corp	434,491	-	-	-	0.24	-
Meta Platforms Inc	499,034	-	-	-	0.28	-
Morningstar Inc	386,377	-	-	-	0.21	-
高特利集團	2,999,707	3,969,999	-	-	1.65	1.26
默克藥廠	2,820,811	-	-	-	1.56	-
MICROSOFT	2,694,352	4,623,036	-	-	1.49	1.47
Netflix	584,368	-	-	-	0.32	-
ServiceNow	417,021	-	-	-	0.23	-
Nutanix公司	2,133,896	-	-	-	1.18	-
微狄亞視訊	7,285,576	7,397,204	-	-	4.02	2.35
Progressive Corp/The	2,906,223	-	-	-	1.60	-
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	3,287,455	1,943,593	-	-	1.81	0.62
Pilgrim's Pride Corp	2,780,940	-	-	-	1.53	-
RTX Corp	383,135	-	-	-	0.21	-
Smartsheet Inc	1,823,862	-	-	-	1.01	-
同步金融	507,122	664,354	-	-	0.28	0.21
Tenet Healthcare Corp	1,659,316	-	-	-	0.92	-
Tradeweb Markets Inc	399,127	-	-	-	0.22	-
Texas Roadhouse Inc	479,089	-	-	-	0.26	-
AT&T	1,480,158	699,850	-	-	0.82	0.22
Universal Health	352,894	-	-	-	0.19	-
聯合健康集團	348,234	4,902,861	-	-	0.19	1.56
Valmont Industries Inc	361,906	-	-	-	0.20	-
Western Union Co/The	389,524	-	-	-	0.21	-
Airbnb Inc	-	1,811,786	-	-	-	0.58
歐特克	-	3,756,646	-	-	-	1.20
美國國際集團	-	3,085,963	-	-	-	0.98
博通有限公司	-	5,523,578	-	-	-	1.76
Builders FirstSource Inc	-	4,068,805	-	-	-	1.29
Crowdstrike Holdings Inc	-	4,896,690	-	-	-	1.56



單位：新台幣元

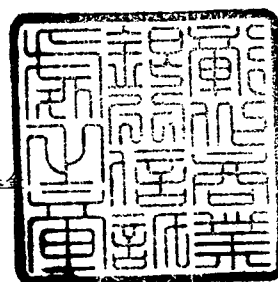
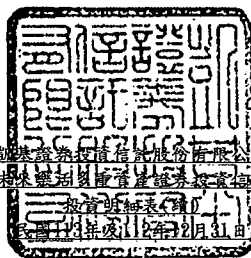
投資種類 (註)	金額		估已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
Discover Financial	\$ -	\$ 4,276,812	-	-	-	1.36
希爾頓全球控股公司	-	4,191,806	-	-	-	1.33
萬豪國際集團	-	3,874,457	-	-	-	1.23
麥卡遜	-	1,067,227	-	-	-	0.34
Marathon Petroleum	-	606,459	-	-	-	0.19
Nucor Corp	-	1,032,380	-	-	-	0.33
Owens Corning	-	742,603	-	-	-	0.24
菲利浦莫里斯	-	2,220,709	-	-	-	0.71
Pure Storage Inc-Class A	-	620,342	-	-	-	0.20
瓦勒羅能源	-	3,328,293	-	-	-	1.06
Vistra Corp	-	3,779,048	-	-	-	1.20
Archer-Daniels-Midla	-	2,754,625	-	-	-	0.88
安進公司	-	646,218	-	-	-	0.21
Ameriprise Financial Inc	-	2,253,097	-	-	-	0.72
Chipotle Mexican Gri	-	1,616,663	-	-	-	0.51
Centene Corporation	-	1,003,572	-	-	-	0.32
Everest Group Ltd	-	2,423,404	-	-	-	0.77
Elastic公眾有限公司	-	3,536,575	-	-	-	1.13
First Solar	-	2,155,076	-	-	-	0.69
Fortinet	-	3,085,147	-	-	-	0.98
奇異公司	-	4,365,974	-	-	-	1.39
Alphabet INC-CL C	-	563,093	-	-	-	0.18
哈門那公司	-	3,348,848	-	-	-	1.07
Linde PLC	-	706,898	-	-	-	0.22
洛克希德馬丁	-	571,143	-	-	-	0.18
MetLife Inc	-	999,992	-	-	-	0.32
Palo Alto Networks	-	797,556	-	-	-	0.25
帕卡公司	-	3,931,668	-	-	-	1.25
Royal Caribbean Cruises Ltd	-	855,673	-	-	-	0.27
TJX Cos Inc	-	550,701	-	-	-	0.18
Verizon Communicatio	-	600,211	-	-	-	0.19
小計	68,922,746	135,080,049			38.01	42.99
英國						
TechnipFMC PLC	2,838,457	-	-	-	1.57	-
合計	71,761,203	135,080,049			39.58	42.99
上市基金受益憑證						
美國						
iShares iBoxx高收益公司債ETF	16,938,942	28,638,124	-	-	9.34	9.11
iShares安碩核心標普500 ETF	6,175,206	-	-	-	3.40	-
iSharesiBoxx\$投資級公司債ETF	3,677,438	-	-	-	2.03	-
iShares Broad USD High Yield	-	-	-	-	-	-
Corporate Bond ETF	15,497,267	28,639,865	-	0.01	8.55	9.11
先鋒標普500ETF	8,478,111	1,275,379	-	-	4.68	0.41
Vanguard Total Corporate Bond Fund	14,866,278	8,609,683	-	0.03	8.20	2.74
abrdn Bloomberg All Commodity Longer	-	-	-	-	-	-
Dated Strategy K-1 Free ETF	-	2,194,388	-	0.03	-	0.70
iShares安碩商品精選策略ETF	-	1,735,226	-	0.01	-	0.55
Direxion Auspice Broad Commodity	-	-	-	-	-	-
Strategy ETF	-	1,559,626	-	0.02	-	0.50
第一信託全球戰術商品策略主動型基金	-	1,238,000	-	-	-	0.39
景順德銀最佳收益多樣商品策略ETF	-	2,019,760	-	-	-	0.64
合計	65,633,242	75,910,051			36.20	24.15
不動產投資信託受益證券						
美國						
Rithm Capital Corp	394,780	-	-	-	0.22	-
American Homes 4 Rent	-	998,023	-	-	-	0.32
EPR Properties	-	1,005,150	-	-	-	0.32
First Industrial Realty Trust Inc	-	793,218	-	-	-	0.25
Innovative Industrial Properties Inc	-	1,025,670	-	-	-	0.33
MID-AMERICA APAR	-	1,611,727	-	-	-	0.51



單位：新台幣元

投 資 種 類 (註)	金 額		估已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
NNN REIT Inc	\$ -	\$ 506,027	-	-	-	0.16
Prologis Inc	-	950,498	-	-	-	0.30
Equinix Inc	-	1,584,234	-	-	-	0.50
國際醫療房地產投資信託	-	368,792	-	-	-	0.12
鐵山公司	-	529,105	-	-	-	0.17
Healthpeak Properties Inc	-	1,437,402	-	-	-	0.46
Plymouth Industrial REIT Inc	-	425,381	-	-	-	0.14
Tanger Inc	-	1,115,234	-	-	-	0.35
合計	394,780	12,350,461			0.22	3.93
債券						
公司債						
美國						
RCL 3.7 03/15/28	466,883	424,747	-	-	0.26	0.14
HCA 4 1/8 06/15/29	626,241	735,220	-	-	0.35	0.23
AYR 4 1/4 06/15/26	486,656	891,466	-	-	0.27	0.28
MU 4.663 02/15/30	480,002	2,556,958	-	0.01	0.26	0.81
CHTR 3.7 04/01/51	719,528	-	-	-	0.40	-
CDW 3 1/4 02/15/29	604,803	2,107,000	-	0.01	0.33	0.67
NCLH 5 7/8 03/15/26	490,958	602,799	-	-	0.27	0.19
TMUS 3 7/8 04/15/30	1,234,625	2,332,270	-	-	0.68	0.74
BHCCN 4 7/8 06/01/28	263,149	278,902	-	-	0.15	0.09
OMF 3 1/2 01/15/27	468,943	-	-	-	0.26	-
DTV 5 7/8 08/15/27	479,506	-	-	-	0.26	-
AVGO 3.187 11/15/36	1,321,681	1,245,597	-	-	0.73	0.40
CCL 6 05/01/29	492,300	594,157	-	-	0.27	0.19
DISH 5 1/4 12/01/26	1,495,058	1,982,684	-	-	0.82	0.63
CLR 2 7/8 04/01/32	1,209,855	3,624,488	0.01	0.02	0.67	1.15
AL 2 7/8 01/15/32	559,126	1,172,861	-	0.01	0.31	0.37
VICI 5 1/8 05/15/32	637,492	-	-	-	0.35	-
GPN 5.4 08/15/32	491,336	1,398,468	-	0.01	0.27	0.44
JEF 6 1/4 01/15/36	1,518,767	3,727,441	0.01	0.02	0.84	1.19
TWC 4 1/2 09/15/42	489,990	848,726	-	-	0.27	0.27
BA 6.528 05/01/34	688,375	-	-	-	0.38	-
BA 6.858 05/01/54	697,882	-	-	-	0.38	-
HP 5 1/2 12/01/34	623,325	-	-	-	0.34	-
OC 5.7 06/15/34	500,212	-	-	-	0.28	-
SNX 6.1 04/12/34	504,824	-	-	-	0.28	-
TEAM 5 1/2 05/15/34	494,995	-	-	-	0.27	-
PCG 5.8 05/15/34	670,811	-	-	-	0.37	-
RTX 6.1 03/15/34	518,327	-	-	-	0.29	-
JBSSBZ 3 05/15/32(US46590XAP15)	547,712	250,053	-	-	0.30	0.08
SO 5.7 03/15/34	502,847	-	-	-	0.28	-
AMT 5.9 11/15/33	507,180	-	-	-	0.28	-
MU 5 7/8 09/15/33	841,661	-	-	-	0.46	-
ACGCAP 6 3/8 07/15/30	514,830	-	-	-	0.28	-
LDOS 5 3/4 03/15/33	499,248	-	-	-	0.28	-
TRGP 6 1/8 03/15/33	507,612	-	-	-	0.28	-
ET 5 3/4 02/15/33	829,941	-	-	-	0.46	-
RKTRM 3 7/8 03/01/31(US74841CAB72)	286,522	271,559	-	-	0.16	0.09
RKTRM 3 7/8 03/01/31(USU7468CAB64)	429,656	678,882	-	-	0.24	0.22
CNC 3 10/15/30	566,272	-	-	-	0.31	-
NFLX 4 7/8 06/15/30	1,142,917	-	-	-	0.63	-
LNW 7 05/15/28	657,554	619,439	-	-	0.36	0.20
CHTR 4 3/4 03/01/30	449,678	845,548	-	-	0.25	0.27
SYF 3.95 12/01/27	-	3,319,308	-	0.01	-	1.06
IEP 6 3/8 12/15/25	-	452,584	-	-	-	0.14
UBER 8 11/01/26	-	626,385	-	-	-	0.20

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基未來策略型股票投資信託基金



單位：新台幣元

投資種類 (註)	金額		估已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
FCX 4 1/4 03/01/30	\$ -	\$ 1,157,050	-	0.01	-	0.37
ORCL 3.6 04/01/50	-	685,083	-	-	-	0.22
AN 4 3/4 06/01/30	-	1,186,801	-	0.01	-	0.38
CSCHLD 4 1/8 12/01/30	-	4,673,935	-	0.02	-	1.49
AVGO 4.3 11/15/32	-	589,534	-	-	-	0.19
CHTR 2.3 02/01/32	-	1,712,727	-	0.01	-	0.55
GM 1 1/4 01/08/26	-	1,422,508	-	-	-	0.45
VIKCRU 5 5/8 02/15/29	-	299,918	-	-	-	0.10
EQT 3 5/8 05/15/31	-	1,100,621	-	0.01	-	0.35
ARCC 2 7/8 06/15/28	-	1,089,974	-	-	-	0.35
VTRS 2.7 06/22/30	-	652,273	-	-	-	0.21
WBD 4.279 03/15/32	-	1,126,474	-	-	-	0.36
GM 6 1/4 10/02/43	-	630,455	-	-	-	0.20
NRG 4.45 06/15/29	-	2,182,700	-	0.02	-	0.69
VST 4.3 07/15/29	-	2,463,878	-	0.01	-	0.78
OMF 4 09/15/30	-	656,761	-	-	-	0.21
OBDC 2 7/8 06/11/28	-	947,154	-	-	-	0.30
WDC 3.1 02/01/32	-	856,611	-	0.01	-	0.27
BXSL 2.85 09/30/28	-	533,578	-	-	-	0.17
EAF 9 7/8 12/15/28	-	355,953	-	-	-	0.11
PPC 3 1/2 03/01/32 (US72147KAH14)	-	389,658	-	-	-	0.12
CRGYFN 9 1/4 02/15/28	-	484,122	-	-	-	0.15
AAWW 8 1/2 02/15/30	-	736,757	-	-	-	0.23
小計	27,519,280	57,522,067			15.18	18.30
瑞士						
GLENLN 4 7/8 03/12/29	1,627,315	2,457,398	0.01	0.01	0.90	0.78
盧森堡						
MTNA 6.8 11/29/32	526,135	499,105	-	-	0.29	0.16
小計	29,672,730	60,478,570			16.37	19.24
政府債						
美國						
T 4 11/15/52	2,430,903	3,040,125	-	-	1.34	0.97
T 4 02/29/28	1,787,461	2,159,181	-	-	0.99	0.69
T 3 08/15/52	-	2,898,034	-	-	-	0.92
B 01/25/24	-	1,683,747	-	-	-	0.53
T 4 3/4 11/15/53	-	691,250	-	-	-	0.22
T 3 3/8 05/15/33	-	1,475,880	-	-	-	0.47
小計	4,218,364	11,948,217			2.33	3.80
合計	33,891,094	72,426,787			18.70	23.04
投資總計	171,680,319	295,767,348			94.70	94.11
銀行存款	9,354,197	22,844,025			5.16	7.27
其他資產減負債後之淨額	252,549	(4,334,728)			0.14	(1.38)
淨資產	\$ 181,287,065	\$ 314,276,645			100.00	100.00

註：上市股票、債券及不動產投資信託受益證券以涉險國家進行分類，上市基金受益憑證以註冊國進行分類。

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：

廖恩瑋

凱基證券投資信託股份有限公司
 凱基未來樂多資產證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止

單位：新台幣元

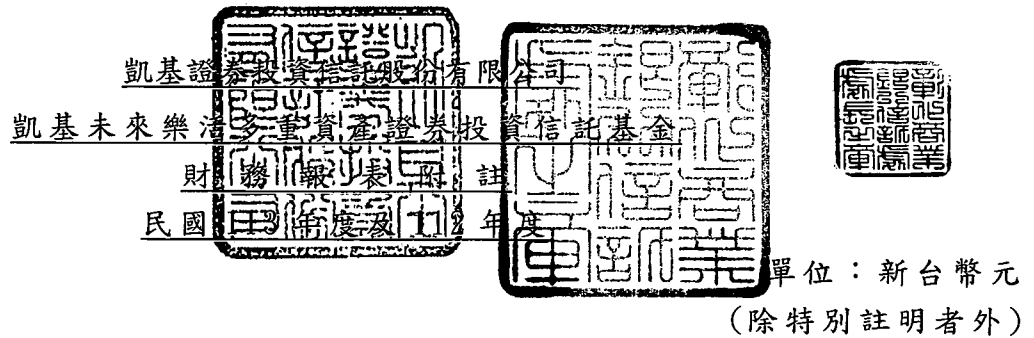
	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 314,276,645	173.36	\$ 1,441,404,036	458.64
收 入				
現金股利(附註三)	3,320,983	1.83	4,939,276	1.57
利息收入(附註三)	2,660,751	1.47	10,958,997	3.49
其他收入	1	-	3,045	-
收入合計	5,981,735	3.30	15,901,318	5.06
費 用				
經理費(附註三及五)	(3,702,172)	(2.04)	(8,627,075)	(2.75)
保管費(附註三)	(566,218)	(0.31)	(1,319,431)	(0.42)
會計師費	(100,800)	(0.06)	(96,000)	(0.03)
其他費用	-	-	(10,870)	-
費用合計	(4,369,190)	(2.41)	(10,053,376)	(3.20)
本期淨投資利益	1,612,545	0.89	5,847,942	1.86
發行受益權單位價款	44,624,045	24.62	575,776,955	183.21
買回受益權單位價款	(211,832,396)	(116.85)	(1,750,266,231)	(556.92)
已實現資本損益變動(附註三、六及八)	38,343,948	21.15	(3,496,656)	(1.11)
未實現資本損益變動(附註三、六及八)	2,687,764	1.48	55,188,960	17.56
收益分配(附註一及七)	(8,425,486)	(4.65)	(10,178,361)	(3.24)
期末淨資產	\$ 181,287,065	100.00	\$ 314,276,645	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

凱基未來樂活多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 111 年 10 月 6 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之有價證券為上市或上櫃股票(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)、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)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF，包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)。
 - (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(含次順位公司債券)、金融債券(含次順位金融債券)、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、符合美國 Rule 144A 規定之債券、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，及本國企業赴海外發行之公司債。
 - (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、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，包含：美國、歐元區、捷克、澳洲、加拿大、英國、香港、日本、印尼、新加坡、墨西哥、挪威、紐西蘭、波蘭、瑞典、泰國、南非、開曼群島及符合國際貨幣基金(IMF)所定義之已開發經濟體(Advanced economies)及新興及開發中經濟體(Emerging Market and Developing Economies)之國家。

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 月配型各計價級別受益權單位及 NB 月配型各計價級別受益權單位投資中華民國境外所得之利息收入、現金股利及受益憑證、基金股份、投資單位之收益分配為本基金 B 月配型各計價級別受益權單位及 NB 月配型各計價級別受益權單位之可分配收益。但各該類型受益權單位投資境外之已實現資本利得扣除該類型受益權單位之已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金 B 月配型各計價級別受益權單位及 NB 月配型各計價級別受益權單位之可分配收益。
3. 可屬於本基金 B 月配型各計價級別受益權單位及 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 月配型各計價級別受益權單位及 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 月配型各計價級別受益權單位及 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 月配型各計價級別受益權單位及 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 月配型各計價級別受益權單位及 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 月配型各計價級別受益權單位及 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「凱基未來樂活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 月配型各計價級別受益權單位及 NB 月配型各計價級別受益權單位之資產。
7. 本基金 B 月配型各計價級別受益權單位及 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。但給付各分配收益級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，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零：
 - (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 114 年 2 月 14 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之財務報表。

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。續以計算日當日經理公司於臺北時間上午十一點前取得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於臺北時間上午十一點前取得收盤價格，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特資訊(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、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以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)、路孚特資訊(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。

債券

依序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、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

期貨交易

期貨契約所繳交之保證金及所建立之期貨契約部位，以期貨契約所訂之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失，經由逐日評價後所產生之保證金金額及未沖銷部位損益，分別帳列於淨資產價值報告書－應收期貨保證金及淨資產價值變動表－未實現資本損益。待契約平倉時，則帳列於淨資產價值變動表－已實現資本損益。

選擇權契約交易

選擇權買賣之交易保證金以成本入帳，帳列「應收期貨保證金」。買賣之權利金以成本入帳，帳列「買入/賣出選擇權權利金」，選擇權賣方之權利金以收取之權利金入帳，帳列「應付選擇權權利金」，並以淨資產價值計算日之選擇權交易市場結算價格為準，計算選擇權契約利得或損失，帳列「未實現資本損益」；若該日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現選擇權契約損益於平倉處分時轉列為「已實現資本損益」項下。

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。

附買回債券

本基金對附買回債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

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 1.70%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
凱基金金融控股股份有限公司(凱基金控)(註) (原中華開發金融控股股份有限公司)	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，改由凱基金控百分之百持有。

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 經理費

	113 年 度	112 年 度
	估 經 理 費	估 經 理 費
	金 額	金 額
	百 分 比 (%)	百 分 比 (%)
凱基投信	\$ 3,702,172	\$ 8,627,075
	100	100

2. 應付經理費

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
	估 應 付 經 理 費	估 應 付 經 理 費
	金 額	金 額
	百 分 比 (%)	百 分 比 (%)
凱基投信	\$ 266,141	\$ 490,243
	100	100

六、金融工具資訊之揭露

- (一) 本基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日從事之期貨交易尚未自期貨商取回之保證金分別為 \$781,983 及 \$2,054,933，帳列應收期貨保證金，尚未平倉之期貨交易明細如下：

	113	年	12	月	31	日	
期貨名稱	未平倉口數 買(賣)	交易日期	加權平均 成交價(點)	收盤價 (點)	每點價格	交易 幣別	未實現 資本(損)益
五年期美國公債期貨	1	113.11.21	106.78	106.30	1,000	USD	(\$ 473.92)
兩年期美國公債期貨	2	113.11.21	102.86	102.80	2,000	USD	(204.50)
美國公債長期債券期貨	2	113.11.21	116.46	113.84	1,000	USD	(5,234.38)
US 10YR Ultra Fut	(4)	113.11.21	112.84	111.31	1,000	USD	6,107.80
	112	年	12	月	31	日	
期貨名稱	未平倉口數 買(賣)	交易日期	加權平均 成交價(點)	收盤價 (點)	每點價格	交易 幣別	未實現 資本(損)益
五年期美國公債期貨	(3)	112.11.28	106.72	108.77	1,000	USD	(\$ 6,155.04)
兩年期美國公債期貨	6	112.11.28	102.05	102.96	2,000	USD	10,850.40
十年期美國公債期貨	11	112.11.28	109.61	112.89	1,000	USD	36,093.75
美國公債長期債券期貨	6	112.11.28	116.38	124.94	1,000	USD	51,353.82
US 10YR Ultra Fut	(7)	112.11.28	113.50	118.02	1,000	USD	(31,642.87)
芝商所超長期美國公債	(5)	112.11.28	122.38	133.59	1,000	USD	(56,054.10)

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，尚未結清之期貨交易合約所產生之未實現損益分別為利益 \$6,392 及利益 \$136,647，帳列於淨資產價值報告書－應收期貨保證金以及淨資產價值變動表－未實現資本損益，民國 113 年度及 112 年度已結清之期貨交易合約所產生之已實現利益分別為 \$244,611 及 \$103,431，帳列於淨資產價值變動表－已實現資本損益。

- (二) 本基金為規避證券投資風險或增加投資效率而從事選擇權買賣合約。截至民國 113 年 12 月 31 日止，本基金所從事選擇權交易皆已結清，故無尚未平倉之選擇權及未實現資本損益；截至民國 112 年 12 月 31 日止，本基金所從事選擇權交易尚未平倉之資訊匯總如下：

		112	年	12	月	31	日		
項目	買/賣方	交易幣別	成交價格	結算價格	契約數	合約價金額	契約總市值	未實現(損)益	
選擇權	賣方	USD	0.1380-12.50	0.07-37.89	183	\$ 972,886	(\$ 1,238,128)	(\$ 2,211,014)	

截至民國 112 年 12 月 31 日止，因選擇權交易而繳交之權利金計為 \$3,183,900，帳列賣出選擇權權利金，未實現資本損失為 \$2,211,014，帳列淨資產價值變動表－未實現資本損益變動項下。民國 113 年度及 112 年度從事選擇權交易產生之已實現資本損失分別為 \$5,038,399 及 \$55,280，帳列淨資產價值變動表－已實現資本損益變動項下。

(三)本基金於民國 113 年及 112 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：

113	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 TWD/SELL USD	USD 1,980,000	32.3000	TWD	114.03.24	
BUY CNY/SELL USD	USD 550,000	7.2907	CNY	114.03.24	
BUY ZAR/SELL USD	USD 220,000	18.3960	ZAR	114.03.24	
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 TWD/SELL USD	USD 3,850,000	31.7600	TWD	113.01.22	
BUY CNY/SELL USD	USD 900,000	7.2286	CNY	113.01.22	
BUY USD/SELL ZAR	ZAR 4,729,750	18.9190	USD	113.01.22	
BUY ZAR/SELL USD	USD 500,000	18.3340	ZAR	113.01.22	

截至民國 113 年及 112 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(\$925,105)及\$4,271,299，帳列淨資產價值報告書－出售遠匯外匯(負債)、出售遠匯外匯(資產)及淨資產價值變動表－未實現資本損益。民國 113 年度及 112 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\$ 4,468,262 及\$9,144,629，帳列淨資產價值變動表－已實現資本損益。

(四)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。

(五)市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外股票及國外債券等，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。

(六)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。

(七)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。

(八)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 113 年及 112 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\$33,351,039 及\$68,868,103，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。

七、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 113 年度及 112 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 113 年度及 112 年度間業已發放月收益分配金額分如下：

113 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113年1月17日	TWD	0.058	TWD	224,219
新台幣B	月配息	民國113年2月16日	TWD	0.058	TWD	226,758
新台幣B	月配息	民國113年3月18日	TWD	0.058	TWD	166,485
新台幣B	月配息	民國113年4月16日	TWD	0.058	TWD	153,653
新台幣B	月配息	民國113年5月16日	TWD	0.058	TWD	154,390
新台幣B	月配息	民國113年6月18日	TWD	0.058	TWD	144,000
新台幣B	月配息	民國113年7月16日	TWD	0.058	TWD	125,960
新台幣B	月配息	民國113年8月16日	TWD	0.058	TWD	123,471
新台幣B	月配息	民國113年9月18日	TWD	0.058	TWD	120,995
新台幣B	月配息	民國113年10月16日	TWD	0.058	TWD	122,876
新台幣B	月配息	民國113年11月18日	TWD	0.058	TWD	123,666
新台幣B	月配息	民國113年12月17日	TWD	0.058	TWD	122,706
新台幣NB	月配息	民國113年1月17日	TWD	0.058	TWD	317,664
新台幣NB	月配息	民國113年2月16日	TWD	0.058	TWD	319,412
新台幣NB	月配息	民國113年3月18日	TWD	0.058	TWD	276,209
新台幣NB	月配息	民國113年4月16日	TWD	0.058	TWD	281,894
新台幣NB	月配息	民國113年5月16日	TWD	0.058	TWD	276,476
新台幣NB	月配息	民國113年6月18日	TWD	0.058	TWD	260,582
新台幣NB	月配息	民國113年7月16日	TWD	0.058	TWD	254,434

113 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NB	月配息	民國113年8月16日	TWD 0.058	TWD 254,434
新台幣NB	月配息	民國113年9月18日	TWD 0.058	TWD 252,001
新台幣NB	月配息	民國113年10月16日	TWD 0.058	TWD 235,106
新台幣NB	月配息	民國113年11月18日	TWD 0.058	TWD 235,105
新台幣NB	月配息	民國113年12月17日	TWD 0.058	TWD 234,470
				<u>TWD 5,006,966</u>
美元B	月配息	民國113年1月17日	USD 0.065	USD 3,029.37
美元B	月配息	民國113年2月16日	USD 0.065	USD 2,424.31
美元B	月配息	民國113年3月18日	USD 0.065	USD 2,361.80
美元B	月配息	民國113年4月16日	USD 0.065	USD 2,364.32
美元B	月配息	民國113年5月16日	USD 0.065	USD 2,249.59
美元B	月配息	民國113年6月18日	USD 0.065	USD 1,602.88
美元B	月配息	民國113年7月16日	USD 0.065	USD 1,605.91
美元B	月配息	民國113年8月16日	USD 0.065	USD 1,608.96
美元B	月配息	民國113年9月18日	USD 0.065	USD 1,611.96
美元B	月配息	民國113年10月16日	USD 0.065	USD 1,684.90
美元B	月配息	民國113年11月18日	USD 0.065	USD 1,586.50
美元B	月配息	民國113年12月17日	USD 0.065	USD 1,496.68
美元NB	月配息	民國113年1月17日	USD 0.065	USD 2,411.74
美元NB	月配息	民國113年2月16日	USD 0.065	USD 2,411.73
美元NB	月配息	民國113年3月18日	USD 0.065	USD 2,366.69
美元NB	月配息	民國113年4月16日	USD 0.065	USD 2,276.60
美元NB	月配息	民國113年5月16日	USD 0.065	USD 2,276.61
美元NB	月配息	民國113年6月18日	USD 0.065	USD 2,276.58
美元NB	月配息	民國113年7月16日	USD 0.065	USD 1,995.32
美元NB	月配息	民國113年8月16日	USD 0.065	USD 1,982.32
美元NB	月配息	民國113年9月18日	USD 0.065	USD 1,982.32
美元NB	月配息	民國113年10月16日	USD 0.065	USD 1,982.33
美元NB	月配息	民國113年11月18日	USD 0.065	USD 1,657.33
美元NB	月配息	民國113年12月17日	USD 0.065	USD 1,657.32
				<u>USD 48,904.07</u>
人民幣B	月配息	民國113年1月17日	CNY 0.043	CNY 22,121.29
人民幣B	月配息	民國113年2月16日	CNY 0.043	CNY 22,215.35
人民幣B	月配息	民國113年3月18日	CNY 0.043	CNY 19,016.21
人民幣B	月配息	民國113年4月16日	CNY 0.043	CNY 19,313.26
人民幣B	月配息	民國113年5月16日	CNY 0.043	CNY 19,333.80
人民幣B	月配息	民國113年6月18日	CNY 0.043	CNY 17,810.25
人民幣B	月配息	民國113年7月16日	CNY 0.043	CNY 17,841.52
人民幣B	月配息	民國113年8月16日	CNY 0.043	CNY 17,896.86
人民幣B	月配息	民國113年9月18日	CNY 0.043	CNY 17,951.72
人民幣B	月配息	民國113年10月16日	CNY 0.043	CNY 17,931.76

級 別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配 息 金 額
人民幣B	月配息	民國113年11月18日	CNY 0.043	CNY 17,188.94
人民幣B	月配息	民國113年12月17日	CNY 0.043	CNY 16,944.44
人民幣NB	月配息	民國113年1月17日	CNY 0.043	CNY 7,537.56
人民幣NB	月配息	民國113年2月16日	CNY 0.043	CNY 7,866.85
人民幣NB	月配息	民國113年3月18日	CNY 0.043	CNY 5,628.06
人民幣NB	月配息	民國113年4月16日	CNY 0.043	CNY 5,435.41
人民幣NB	月配息	民國113年5月16日	CNY 0.043	CNY 5,179.84
人民幣NB	月配息	民國113年6月18日	CNY 0.043	CNY 5,179.84
人民幣NB	月配息	民國113年7月16日	CNY 0.043	CNY 4,329.52
人民幣NB	月配息	民國113年8月16日	CNY 0.043	CNY 4,243.51
人民幣NB	月配息	民國113年9月18日	CNY 0.043	CNY 4,243.52
人民幣NB	月配息	民國113年10月16日	CNY 0.043	CNY 4,243.51
人民幣NB	月配息	民國113年11月18日	CNY 0.043	CNY 4,243.51
人民幣NB	月配息	民國113年12月17日	CNY 0.043	CNY 4,279.34
				CNY 287,975.87
南非幣B	月配息	民國113年1月17日	ZAR 0.069	ZAR 15,869.87
南非幣B	月配息	民國113年2月16日	ZAR 0.069	ZAR 15,538.34
南非幣B	月配息	民國113年3月18日	ZAR 0.069	ZAR 10,239.00
南非幣B	月配息	民國113年4月16日	ZAR 0.069	ZAR 8,892.42
南非幣B	月配息	民國113年5月16日	ZAR 0.069	ZAR 9,022.24
南非幣B	月配息	民國113年6月18日	ZAR 0.069	ZAR 9,118.74
南非幣B	月配息	民國113年7月16日	ZAR 0.069	ZAR 9,207.25
南非幣B	月配息	民國113年8月16日	ZAR 0.069	ZAR 8,403.77
南非幣B	月配息	民國113年9月18日	ZAR 0.069	ZAR 8,351.52
南非幣B	月配息	民國113年10月16日	ZAR 0.069	ZAR 8,457.56
南非幣B	月配息	民國113年11月18日	ZAR 0.069	ZAR 8,422.90
南非幣B	月配息	民國113年12月17日	ZAR 0.069	ZAR 11,172.20
南非幣NB	月配息	民國113年1月17日	ZAR 0.069	ZAR 21,665.95
南非幣NB	月配息	民國113年2月16日	ZAR 0.069	ZAR 21,665.95
南非幣NB	月配息	民國113年3月18日	ZAR 0.069	ZAR 19,666.98
南非幣NB	月配息	民國113年4月16日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.15
南非幣NB	月配息	民國113年5月16日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.15
南非幣NB	月配息	民國113年6月18日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.14
南非幣NB	月配息	民國113年7月16日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.15
南非幣NB	月配息	民國113年8月16日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.16
南非幣NB	月配息	民國113年9月18日	ZAR 0.069	ZAR 18,524.15

		113	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113年10月16日	ZAR	0.069	ZAR	17,364.95
南非幣NB	月配息	民國113年11月18日	ZAR	0.069	ZAR	17,100.06
南非幣NB	月配息	民國113年12月17日	ZAR	0.069	ZAR	15,856.14
					ZAR	347,160.74

		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30日	TWD	0.035	TWD	401,569
新台幣B	月配息	民國112年2月16日	TWD	0.046	TWD	321,571
新台幣B	月配息	民國112年3月16日	TWD	0.046	TWD	310,096
新台幣B	月配息	民國112年4月18日	TWD	0.058	TWD	354,426
新台幣B	月配息	民國112年5月16日	TWD	0.058	TWD	350,147
新台幣B	月配息	民國112年6月16日	TWD	0.058	TWD	466,597
新台幣B	月配息	民國112年7月18日	TWD	0.058	TWD	393,749
新台幣B	月配息	民國112年8月16日	TWD	0.058	TWD	290,232
新台幣B	月配息	民國112年9月18日	TWD	0.058	TWD	247,206
新台幣B	月配息	民國112年10月17日	TWD	0.058	TWD	246,982
新台幣B	月配息	民國112年11月16日	TWD	0.058	TWD	267,228
新台幣B	月配息	民國112年12月18日	TWD	0.058	TWD	268,331
新台幣NB	月配息	民國112年1月30日	TWD	0.035	TWD	104,950
新台幣NB	月配息	民國112年2月16日	TWD	0.046	TWD	137,934
新台幣NB	月配息	民國112年3月16日	TWD	0.046	TWD	137,933
新台幣NB	月配息	民國112年4月18日	TWD	0.058	TWD	173,915
新台幣NB	月配息	民國112年5月16日	TWD	0.058	TWD	173,916
新台幣NB	月配息	民國112年6月16日	TWD	0.058	TWD	248,389
新台幣NB	月配息	民國112年7月18日	TWD	0.058	TWD	231,886
新台幣NB	月配息	民國112年8月16日	TWD	0.058	TWD	225,279
新台幣NB	月配息	民國112年9月18日	TWD	0.058	TWD	227,680
新台幣NB	月配息	民國112年10月17日	TWD	0.058	TWD	233,716
新台幣NB	月配息	民國112年11月16日	TWD	0.058	TWD	234,969
新台幣NB	月配息	民國112年12月18日	TWD	0.058	TWD	293,569
				TWD	6,342,270	

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
美元B	月配息	民國112年1月30日	USD	0.040	USD	4,845.22
美元B	月配息	民國112年2月16日	USD	0.053	USD	2,786.97
美元B	月配息	民國112年3月16日	USD	0.053	USD	2,110.48
美元B	月配息	民國112年4月18日	USD	0.065	USD	1,671.82
美元B	月配息	民國112年5月16日	USD	0.065	USD	1,060.08
美元B	月配息	民國112年6月16日	USD	0.065	USD	3,374.59
美元B	月配息	民國112年7月18日	USD	0.065	USD	3,779.01
美元B	月配息	民國112年8月16日	USD	0.065	USD	2,843.44
美元B	月配息	民國112年9月18日	USD	0.065	USD	2,820.85
美元B	月配息	民國112年10月17日	USD	0.065	USD	2,841.02
美元B	月配息	民國112年11月16日	USD	0.065	USD	3,057.43
美元B	月配息	民國112年12月18日	USD	0.065	USD	4,069.53
美元NB	月配息	民國112年1月30日	USD	0.040	USD	1,710.56
美元NB	月配息	民國112年2月16日	USD	0.053	USD	1,505.96
美元NB	月配息	民國112年3月16日	USD	0.053	USD	1,505.96
美元NB	月配息	民國112年4月18日	USD	0.065	USD	1,846.93
美元NB	月配息	民國112年5月16日	USD	0.065	USD	1,846.93
美元NB	月配息	民國112年6月16日	USD	0.065	USD	3,016.14
美元NB	月配息	民國112年7月18日	USD	0.065	USD	2,886.14
美元NB	月配息	民國112年8月16日	USD	0.065	USD	2,886.14
美元NB	月配息	民國112年9月18日	USD	0.065	USD	2,756.15
美元NB	月配息	民國112年10月17日	USD	0.065	USD	2,554.64
美元NB	月配息	民國112年11月16日	USD	0.065	USD	2,554.65
美元NB	月配息	民國112年12月18日	USD	0.065	USD	2,505.92
					USD	62,836.56
人民幣B	月配息	民國112年1月30日	CNY	0.030	CNY	7,046.40
人民幣B	月配息	民國112年2月16日	CNY	0.043	CNY	5,937.44
人民幣B	月配息	民國112年3月16日	CNY	0.043	CNY	5,851.44
人民幣B	月配息	民國112年4月18日	CNY	0.043	CNY	5,864.51
人民幣B	月配息	民國112年5月16日	CNY	0.043	CNY	17,688.26
人民幣B	月配息	民國112年6月16日	CNY	0.043	CNY	23,636.86
人民幣B	月配息	民國112年7月18日	CNY	0.043	CNY	24,740.39
人民幣B	月配息	民國112年8月16日	CNY	0.043	CNY	23,251.50
人民幣B	月配息	民國112年9月18日	CNY	0.043	CNY	23,165.51
人民幣B	月配息	民國112年10月17日	CNY	0.043	CNY	23,079.51
人民幣B	月配息	民國112年11月16日	CNY	0.043	CNY	22,952.85
人民幣B	月配息	民國112年12月18日	CNY	0.043	CNY	23,000.02

		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
人民幣NB	月配息	民國112年1月30日	CNY	0.043	CNY	1,874.40
人民幣NB	月配息	民國112年2月16日	CNY	0.043	CNY	2,686.64
人民幣NB	月配息	民國112年3月16日	CNY	0.043	CNY	2,686.65
人民幣NB	月配息	民國112年4月18日	CNY	0.043	CNY	2,686.64
人民幣NB	月配息	民國112年5月16日	CNY	0.043	CNY	2,989.26
人民幣NB	月配息	民國112年6月16日	CNY	0.043	CNY	3,244.84
人民幣NB	月配息	民國112年7月18日	CNY	0.043	CNY	3,244.83
人民幣NB	月配息	民國112年8月16日	CNY	0.043	CNY	3,871.48
人民幣NB	月配息	民國112年9月18日	CNY	0.043	CNY	3,871.48
人民幣NB	月配息	民國112年10月17日	CNY	0.043	CNY	3,871.48
人民幣NB	月配息	民國112年11月16日	CNY	0.043	CNY	6,872.72
人民幣NB	月配息	民國112年12月18日	CNY	0.043	CNY	6,872.71
					CNY	250,987.82
南非幣B	月配息	民國112年1月30日	ZAR	0.062	ZAR	36,859.00
南非幣B	月配息	民國112年2月16日	ZAR	0.069	ZAR	27,600.00
南非幣B	月配息	民國112年3月16日	ZAR	0.069	ZAR	27,600.00
南非幣B	月配息	民國112年4月18日	ZAR	0.069	ZAR	23,253.00
南非幣B	月配息	民國112年5月16日	ZAR	0.069	ZAR	10,886.00
南非幣B	月配息	民國112年6月16日	ZAR	0.069	ZAR	20,342.71
南非幣B	月配息	民國112年7月18日	ZAR	0.069	ZAR	19,377.39
南非幣B	月配息	民國112年8月16日	ZAR	0.069	ZAR	14,486.48
南非幣B	月配息	民國112年9月18日	ZAR	0.069	ZAR	13,570.35
南非幣B	月配息	民國112年10月17日	ZAR	0.069	ZAR	14,303.78
南非幣B	月配息	民國112年11月16日	ZAR	0.069	ZAR	16,663.28
南非幣B	月配息	民國112年12月18日	ZAR	0.069	ZAR	15,849.86
南非幣NB	月配息	民國112年1月30日	ZAR	0.062	ZAR	18,447.73
南非幣NB	月配息	民國112年2月16日	ZAR	0.069	ZAR	15,010.55
南非幣NB	月配息	民國112年3月16日	ZAR	0.069	ZAR	13,835.68
南非幣NB	月配息	民國112年4月18日	ZAR	0.069	ZAR	13,337.21
南非幣NB	月配息	民國112年5月16日	ZAR	0.069	ZAR	13,337.20
南非幣NB	月配息	民國112年6月16日	ZAR	0.069	ZAR	20,882.48
南非幣NB	月配息	民國112年7月18日	ZAR	0.069	ZAR	20,882.47
南非幣NB	月配息	民國112年8月16日	ZAR	0.069	ZAR	21,046.98
南非幣NB	月配息	民國112年9月18日	ZAR	0.069	ZAR	21,046.98
南非幣NB	月配息	民國112年10月17日	ZAR	0.069	ZAR	21,046.97
南非幣NB	月配息	民國112年11月16日	ZAR	0.069	ZAR	23,045.97
南非幣NB	月配息	民國112年12月18日	ZAR	0.069	ZAR	23,045.95
					ZAR	465,758.02

八、交易成本

本基金於民國 113 年度及 112 年度各類交易成本如下：

	113 年 度	112 年 度
手續費	\$ 49,084	\$ 191,283
交易稅	-	-
	<u>\$ 49,084</u>	<u>\$ 191,283</u>

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：

	113 年 12 月 31 日	外 幣 匯 率	新 台 幣
金融資產			
<u>上市股票</u>			
USD	2,189,109.64	32.781	\$ 71,761,203
<u>債券</u>			
USD	1,033,863.90	32.781	33,891,094
<u>上市基金受益憑證</u>			
USD	2,002,173.30	32.781	65,633,242
<u>不動產投資信託受益證券</u>			
USD	12,042.96	32.781	394,780

	112	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
					幣	幣
金融資產						
<u>上市股票</u>						
USD	4,394,991.02		30.735	\$	135,080,049	
<u>債券</u>						
USD	2,356,492.12		30.735		72,426,787	
<u>上市基金受益憑證</u>						
USD	2,469,824.31		30.735		75,910,051	
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
USD	401,837.02		30.735		12,350,461	

十、其他

本基金依民國 105 年 12 月 1 日金管證投字第 10500485095 號規定揭露投資基金之最高經理費比率、保管費率及相關費用如下：

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基未來樂活多重資產證券投資信託基金
受益憑證投資明細表
民國113年12月31日

上市基金受益憑證名稱	經理公司	經理人	最高經理費比率(%)	保管費比率(%)	受益權單位數(股)	每單位淨值(新台幣元)	投資受益權單位數(股)	投資比率(%)
iShares iBoxx高收益公司債ETF	iShares ETFs/USA	Karen Uyehara	0.50	-	186,700,000	2,578	6,570	9.34
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	iShares ETFs/USA	Karen Uyehara	0.08	-	517,900,000	1,206	12,850	8.55
Vanguard Total Corporate Bond Fund	Vanguard ETF/USA	Joshua C. Barrickman	0.04	-	14,580,000	2,482	5,990	8.20
先鋒標普500ETF	Vanguard ETF/USA	Nick Birkett	0.02	-	1,083,768,468	17,663	480	4.68
iShares安碩核心標普500ETF	iShares ETFs/USA	Paul Whitehead	0.03	-	995,200,000	19,298	320	3.41
iSharesiBoxx\$投資級公司債ETF	iShares ETFs/USA	Karen Uyehara	0.15	-	271,800,000	3,502	1,050	2.03

民國112年12月31日

上市基金受益憑證名稱	經理公司	經理人	最高經理費比率(%)	保管費比率(%)	受益權單位數(股)	每單位淨值(新台幣元)	投資受益權單位數(股)	投資比率(%)
abrdrn Bloomberg All Commodity Longer Dated Strategy K-1 Free ETF	Aberdeen Standard Investments	Ryan Dofflemeyer	0.35	-	7,150,001	940	2,334	0.70
iShares安碩商品精選策略ETF	iShares ETFs/USA	Paul Whitehead	0.48	-	25,300,000	771	2,252	0.55
Direxion Auspice Broad Commodity Strategy ETF	Rafferty Asset Management LLC-DirexionShares	-	0.50	-	9,150,001	855	1,825	0.50
第一信託全球戰術商品策略主動型基金	First Trust ETFs/USA	John W Gambla	0.95	-	106,453,334	690	1,795	0.39
iShares iBoxx高收益公司債ETF	iShares ETFs/USA	Karen Uyehara	0.49	-	227,500,000	2,379	12,040	9.11
景順德銀最佳收益多樣商品策略ETF	Invesco ETFs/USA	David Hemming	0.59	-	340,854,000	409	4,941	0.64
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	iShares ETFs/USA	Karen Uyehara	0.08	-	337,200,000	1,117	25,635	9.11
先鋒標普500ETF	Vanguard ETF/USA	Don Butler	0.03	-	855,881,985	13,425	95	0.41
Vanguard Total Corporate Bond Fund	Vanguard ETF/USA	Josh Barrickman	-	-	12,160,000	2,382	3,615	2.74