

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 114 年度及 113 年度

會計師查核報告

(115)財審報字第 25002780 號

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 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世代關鍵收息多重資產證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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

李秀玲

李秀玲



會計師

余正富

余正富



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

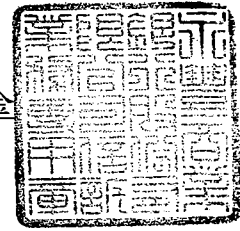
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 1 0 日

凱基證券投資信託股份有限公司
 凱基未來世代關稅互惠多資產證券投資信託基金

民國114年12月31日

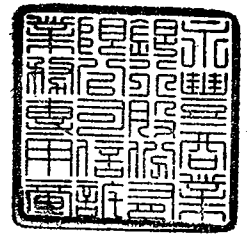


單位：新臺幣元

(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣表達)

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
上市股票-按市價計值 (民國114年及113年12月31日 之成本分別為\$260,216,339 及\$387,488,430) (附註三及九)	\$ 551,124,981	45.09	\$ 686,161,101	43.48
不動產投資信託受益證券-按市價計值 (民國114年及113年12月31日 之成本分別為\$500,098,581 及\$670,291,111) (附註三及九)	552,048,088	45.17	716,748,752	45.42
上市存託憑證-按市價計值 (民國114年及113年12月31日 之成本分別為\$33,718,751 及\$21,527,002) (附註三及九)	70,775,867	5.79	38,843,518	2.46
銀行存款	57,471,442	4.70	149,620,773	9.48
應收出售證券款	13,958,644	1.14	-	-
應收外匯款	12,574,000	1.03	-	-
應收受益權單位銷售款	935,945	0.08	867,906	0.05
應收股利	1,560,250	0.13	1,936,677	0.12
應收利息	25,046	-	112,033	0.01
應收資本返還款	-	-	28,427	-
資產合計	<u>1,260,474,263</u>	<u>103.13</u>	<u>1,594,319,187</u>	<u>101.02</u>
負 債				
應付受益權單位買回款	(16,518,107)	(1.35)	(5,524,251)	(0.35)
應付買入外匯款	(12,575,200)	(1.03)	-	-
應付經理費(附註三及五)	(1,898,430)	(0.16)	(2,521,433)	(0.16)
應付保管費(附註三)	(274,595)	(0.02)	(364,206)	(0.02)
出售遠匯外匯負債(附註三及六)	(6,854,102)	(0.56)	(7,789,866)	(0.49)
其他應付款	(63,000)	(0.01)	(63,000)	-
負債合計	<u>(38,183,434)</u>	<u>(3.13)</u>	<u>(16,262,756)</u>	<u>(1.02)</u>
淨資產	<u>\$ 1,222,290,829</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,578,056,431</u>	<u>100.00</u>

凱基證券信託股份有限公司
 凱基未來世代關鍵資產證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國 113 年 12 月 31 日

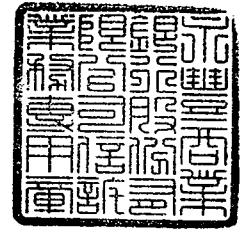


單位：新臺幣元

(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣表達)

	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
資本帳戶						
新臺幣A(累積)	TWD	225,363,632		TWD	332,059,176	
新臺幣B(月配)	TWD	129,355,828		TWD	144,545,586	
新臺幣NA(累積)	TWD	22,669,748		TWD	29,788,619	
新臺幣NB(月配)	TWD	89,725,484		TWD	100,793,163	
新臺幣TISA(累積)	TWD	4,188,867		TWD	-	
美元A(累積)	USD	8,534,736.50		USD	9,935,597.33	
美元B(月配)	USD	2,979,706.12		USD	4,794,185.81	
美元NA(累積)	USD	1,354,169.70		USD	2,777,985.14	
美元NB(月配)	USD	3,010,528.31		USD	3,447,138.71	
人民幣A(累積)	CNY	5,862,815.35		CNY	7,824,072.98	
人民幣B(月配)	CNY	10,750,864.17		CNY	13,292,595.44	
人民幣NA(累積)	CNY	4,670,643.20		CNY	4,676,824.81	
人民幣NB(月配)	CNY	21,626,796.13		CNY	21,981,160.16	
南非幣A(累積)	ZAR	3,759,288.05		ZAR	4,754,734.70	
南非幣B(月配)	ZAR	8,981,618.48		ZAR	9,776,528.84	
南非幣NA(累積)	ZAR	3,700,953.87		ZAR	7,336,721.58	
南非幣NB(月配)	ZAR	14,315,880.41		ZAR	18,668,820.07	
發行在外受益權單位						
新臺幣A(累積)		16,519,183.42			25,584,557.65	
新臺幣B(月配)		12,588,451.22			13,923,161.22	
新臺幣NA(累積)		1,660,486.81			2,293,358.62	
新臺幣NB(月配)		8,727,284.83			9,703,750.67	
新臺幣TISA(累積)		365,228.55			-	
美元A(累積)		602,506.15			762,639.48	
美元B(月配)		280,330.36			461,895.82	
美元NA(累積)		95,612.60			213,262.87	
美元NB(月配)		284,362.88			332,810.17	

凱基證券股份有限公司
 凱基未來世代關稅互惠資產證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國114年12月31日



單位：新臺幣元

(資本帳戶及每單位平均淨資產以各類型計價幣表達)

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
人民幣A(累積)	415,209.23		583,669.34	
人民幣B(月配)	1,052,778.90		1,291,845.63	
人民幣NA(累積)	330,365.83		348,464.25	
人民幣NB(月配)	2,119,493.01		2,137,855.91	
南非幣A(累積)	230,696.33		300,343.20	
南非幣B(月配)	879,443.42		893,779.02	
南非幣NA(累積)	227,064.12		463,322.47	
南非幣NB(月配)	1,401,079.55		1,705,838.58	
每單位平均淨資產				
新臺幣A(累積)	TWD 13.64		TWD 12.98	
新臺幣B(月配)	TWD 10.28		TWD 10.38	
新臺幣NA(累積)	TWD 13.65		TWD 12.99	
新臺幣NB(月配)	TWD 10.28		TWD 10.39	
新臺幣TISA(累積)	TWD 11.47		TWD -	
美元A(累積)	USD 14.17		USD 13.03	
美元B(月配)	USD 10.63		USD 10.38	
美元NA(累積)	USD 14.16		USD 13.03	
美元NB(月配)	USD 10.59		USD 10.36	
人民幣A(累積)	CNY 14.12		CNY 13.40	
人民幣B(月配)	CNY 10.21		CNY 10.29	
人民幣NA(累積)	CNY 14.14		CNY 13.42	
人民幣NB(月配)	CNY 10.20		CNY 10.28	
南非幣A(累積)	ZAR 16.30		ZAR 15.83	
南非幣B(月配)	ZAR 10.21		ZAR 10.94	
南非幣NA(累積)	ZAR 16.30		ZAR 15.84	
南非幣NB(月配)	ZAR 10.22		ZAR 10.94	

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：

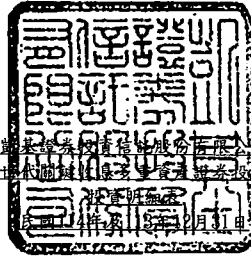


總經理：

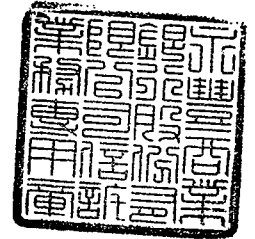


會計主管：



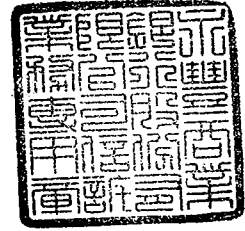
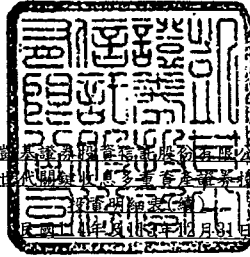


凱基未來不動產投資信託股份有限公司
凱基未來不動產投資信託基金



單位：新臺幣元

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	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
上市股票						
中國						
思智浦半導體	\$ -	\$ 4,926,183	-	-	-	0.31
美國						
MICROSOFT	98,826,296	109,846,670	-	-	8.09	6.96
NVIDIA Corp	93,810,992	97,613,507	-	-	7.68	6.19
博通有限公司	86,316,528	66,529,937	-	-	7.06	4.22
Apple	55,553,776	79,988,672	-	-	4.55	5.07
美光科技	32,301,790	-	-	-	2.64	-
Amazon.com Inc	30,622,511	41,856,414	-	-	2.51	2.65
Alphabet Inc	29,595,733	31,214,068	-	-	2.42	1.98
Cadence設計系統公司	29,480,670	29,548,138	-	-	2.41	1.87
應用材料公司	24,237,755	30,744,881	-	-	1.98	1.95
甲骨文公司	17,157,226	-	-	-	1.40	-
Meta Platforms Inc	16,601,528	-	-	-	1.36	-
摩托羅拉解決方案有限公司	12,050,814	15,152,362	-	-	0.99	0.96
AppLovin Corp	8,473,422	-	-	-	0.69	-
Arista Networks Inc	6,178,981	-	-	-	0.51	-
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	5,588,104	-	-	-	0.46	-
希捷科技	4,328,855	-	-	-	0.35	-
Adobe Systems Inc	-	23,264,980	-	-	-	1.47
超微半導體公司	-	16,860,049	-	-	-	1.07
Salesforce Inc	-	84,597,706	-	-	-	5.36
Crowdstrike Holdings Inc	-	23,184,189	-	-	-	1.47
Mastercard Inc	-	9,856,311	-	-	-	0.62
Workday	-	20,977,034	-	-	-	1.33
小計	551,124,981	681,234,918	-	-	45.10	43.17
合計	551,124,981	686,161,101	-	-	45.10	43.48
不動產投資信託受益證券						
澳大利亞						
National Storage REIT	12,008,920	9,952,992	0.01	0.02	0.98	0.63
Ingenia Communities Group	6,771,002	5,799,951	0.02	0.02	0.55	0.37
Goodman Group	4,842,527	5,386,725	-	-	0.40	0.34
小計	23,622,449	21,139,668	-	-	1.93	1.34
英國						
LondonMetric Property PLC	7,934,547	7,295,795	-	-	0.65	0.46
Safestore Holdings PLC	-	8,971,754	-	0.02	-	0.57
Segro PLC	-	13,468,071	-	-	-	0.85
小計	7,934,547	29,735,620	-	-	0.65	1.88
日本						
Mitsui Fudosan Logistics Park Inc	11,757,503	10,159,607	0.01	0.01	0.96	0.64
GLP J-Reit	5,406,690	4,657,613	-	-	0.44	0.30
小計	17,164,193	14,817,220	-	-	1.40	0.94
新加坡						
Keppel DC REIT	3,852,097	-	-	-	0.32	-
美國						
Welltower Inc	99,198,522	115,951,575	-	-	8.09	7.35
Prologis Inc	72,240,752	57,383,065	-	-	5.91	3.64
Digital Realty Trust Inc	63,277,687	86,463,376	-	-	5.18	5.48
American Tower	58,286,653	84,954,694	-	-	4.77	5.38
Equinix Inc	52,990,384	124,500,957	-	-	4.34	7.89
VENTAS INC	41,355,432	-	-	-	3.38	-
Crown Castle Intl.	36,320,636	-	-	-	2.97	-
Public Storage	30,992,854	37,290,766	-	-	2.54	2.36
Iron Mountain Inc	15,646,692	20,673,665	-	-	1.28	1.31
SBA Communications	12,162,104	24,050,764	-	-	1.00	1.52
American Healthcare REIT Inc	5,917,889	-	-	-	0.48	-
Sun Communities 公司	5,843,224	29,023,773	-	0.01	0.48	1.84
Invitation Homes Inc	5,241,973	31,810,204	-	-	0.43	2.02
CubeSmart	-	26,310,796	-	0.01	-	1.67
Extra Space Storage Inc	-	12,642,609	-	-	-	0.80
小計	499,474,802	651,056,244	-	-	40.85	41.26
合計	552,048,088	716,748,752	-	-	45.15	45.42



凱基未來亞洲多國股票資產投資信託基金

單位：新臺幣元

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	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
上市存託憑證						
荷蘭						
ASML Holding NV	\$ 13,453,704	\$ -	-	-	1.10	-
臺灣						
TAIWAN SEMIC-ADR	57,322,163	38,843,518	-	-	4.69	2.46
合計	70,775,867	38,843,518			5.79	2.46
投資總計	1,173,948,936	1,441,753,371			96.04	91.36
銀行存款	57,471,442	149,620,773			4.70	9.48
其他資產減負債後之淨額	(9,129,549)	(13,317,713)			(0.74)	(0.84)
淨資產	\$ 1,222,290,829	\$ 1,578,056,431			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：



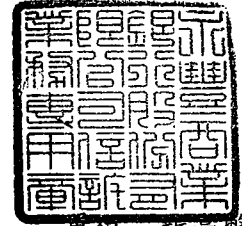
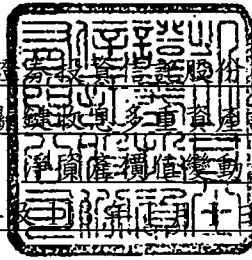
總經理：



會計主管：



凱基證券投資信託股份有限公司
 凱基未來世代關稅收息多重資產證券投資信託基金



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

	114 年 度		113 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,578,056,431	129.11	\$ 1,970,189,125	124.85
收 入				
現金股利(附註三)	16,203,022	1.33	21,382,768	1.35
利息收入(附註三)	1,076,504	0.09	2,031,155	0.13
其他收入	2,671	-	69	-
收入合計	17,282,197	1.42	23,413,992	1.48
費 用				
經理費(附註三及五)	(24,251,680)	(1.98)	(32,881,528)	(2.08)
保管費(附註三)	(3,503,905)	(0.29)	(4,749,548)	(0.30)
會計師費	(100,800)	(0.01)	(100,800)	(0.01)
其他費用	(1,459)	-	-	-
費用合計	(27,857,844)	(2.28)	(37,731,876)	(2.39)
本期淨投資損失	(10,575,647)	(0.86)	(14,317,884)	(0.91)
發行受益權單位價款	455,711,387	37.28	453,814,844	28.76
買回受益權單位價款	(831,973,571)	(68.07)	(1,136,411,529)	(72.01)
已實現資本損益變動 (附註三、五、六及八)	118,329,433	9.68	250,934,581	15.90
未實現資本損益變動 (附註三、六及八)	(46,171,743)	(3.78)	89,646,355	5.68
收益分配(附註一及七)	(41,085,461)	(3.36)	(35,799,061)	(2.27)
期末淨資產	\$ 1,222,290,829	100.00	\$ 1,578,056,431	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：

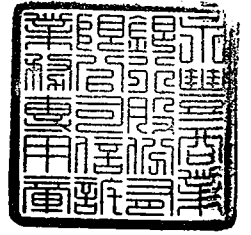


會計主管：



凱基證券投資信託有限公司
凱基未來世代關鍵收益資產證券投資信託基金

民國 111 年度第 1 季度



單位：新臺幣元
(除特別註明者外)

一、概 述

凱基未來世代關鍵收益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(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、NA 累積型各計價級別受益權單位及 TISA 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(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)。

本基金本次修約係新增 TISA 級別受益權單位，於民國 114 年 6 月 30 日經金融監督管理委員會核准，該類型之受益權單位首次銷售日訂於 114 年 7 月 3 日。

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 115 年 2 月 10 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。

以外幣為準之交易事項

1. 本基金以新臺幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新臺幣入帳，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之服務酬勞，各類型受益權單位(TISA 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 1.80% 之比率計算；TISA 類型新臺幣計價受益權單位，係依該類型受益權單位之每日淨資產價值按每年 0.99% 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

關係人名稱	與本基金之關係
凱基金融控股股份有限公司(凱基金控) (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)	本基金之經理公司
凱基證券股份有限公司(凱基證券)	本基金經理公司之兄弟公司

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 經理費

	114 年 度	113 年 度
	估經理費	估經理費
	金額 百分比(%)	金額 百分比(%)
凱基投信	\$ 24,251,680 100	\$ 32,881,528 100

2. 證券經紀商手續費

	114 年 度	113 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	\$ 400,543 50	\$ 345,100 49

3. 應付經理費

	114 年 12 月 31 日			113 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	\$ 1,898,430	100		\$ 2,521,433	100	

六、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 114 年及 113 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：

114 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 4,500,000	7.0870	CNY	115.01.14	
BUY TWD/SELL USD	USD 9,000,000	30.27	TWD	115.01.14	
BUY ZAR/SELL USD	USD 900,000	17.2745	ZAR	115.01.14	
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 CNY/SELL USD	USD 4,500,000	7.2200	CNY	114.03.13	
BUY TWD/SELL USD	USD 9,000,000	32.20	TWD	114.03.13	
BUY ZAR/SELL USD	USD 900,000	17.9265	ZAR	114.03.13	

截至民國 114 年及 113 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 \$6,854,102 及 \$7,789,866，帳列於淨資產價值報告書－出售遠匯外匯資產、淨資產價值報告書－出售遠匯外匯負債及淨資產價值變動表－未實現資本損益，民國 114 年度及 113 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現資本利益(損失)分別為 \$11,566,261 及 (\$16,835,638)，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 114 年及 113 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 114 年度及 113 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 114 年度及 113 年度間業已發放月收益分配金額分別如下：

114		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114年1月16日	TWD 0.0500	TWD 757,002
新臺幣B		月配息	民國114年2月19日	TWD 0.0500	TWD 820,109
新臺幣B		月配息	民國114年3月18日	TWD 0.0500	TWD 757,584
新臺幣B		月配息	民國114年4月16日	TWD 0.0500	TWD 809,330
新臺幣B		月配息	民國114年5月16日	TWD 0.0500	TWD 882,060
新臺幣B		月配息	民國114年6月17日	TWD 0.0500	TWD 659,589
新臺幣B		月配息	民國114年7月16日	TWD 0.0500	TWD 712,815
新臺幣B		月配息	民國114年8月18日	TWD 0.0500	TWD 635,058
新臺幣B		月配息	民國114年9月16日	TWD 0.0500	TWD 679,409
新臺幣B		月配息	民國114年10月16日	TWD 0.0500	TWD 609,992
新臺幣B		月配息	民國114年11月18日	TWD 0.0500	TWD 605,784
新臺幣B		月配息	民國114年12月16日	TWD 0.0500	TWD 618,686
新臺幣NB		月配息	民國114年1月16日	TWD 0.0500	TWD 464,335
新臺幣NB		月配息	民國114年2月19日	TWD 0.0500	TWD 450,326
新臺幣NB		月配息	民國114年3月18日	TWD 0.0500	TWD 446,818

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NB	月配息	民國114年4月16日	TWD 0.0500	TWD 445,819
新臺幣NB	月配息	民國114年5月16日	TWD 0.0500	TWD 512,663
新臺幣NB	月配息	民國114年6月17日	TWD 0.0500	TWD 586,022
新臺幣NB	月配息	民國114年7月16日	TWD 0.0500	TWD 588,618
新臺幣NB	月配息	民國114年8月18日	TWD 0.0500	TWD 588,924
新臺幣NB	月配息	民國114年9月16日	TWD 0.0500	TWD 569,313
新臺幣NB	月配息	民國114年10月16日	TWD 0.0500	TWD 542,608
新臺幣NB	月配息	民國114年11月18日	TWD 0.0500	TWD 484,313
新臺幣NB	月配息	民國114年12月16日	TWD 0.0500	TWD 448,605
				<u>TWD 14,675,782</u>
美元B	月配息	民國114年1月16日	USD 0.0550	USD 26,265.42
美元B	月配息	民國114年2月19日	USD 0.0550	USD 25,878.76
美元B	月配息	民國114年3月18日	USD 0.0550	USD 22,823.30
美元B	月配息	民國114年4月16日	USD 0.0550	USD 22,835.20
美元B	月配息	民國114年5月16日	USD 0.0550	USD 23,224.52
美元B	月配息	民國114年6月17日	USD 0.0550	USD 22,682.69
美元B	月配息	民國114年7月16日	USD 0.0550	USD 20,475.15
美元B	月配息	民國114年8月18日	USD 0.0550	USD 17,360.06
美元B	月配息	民國114年9月16日	USD 0.0550	USD 17,126.89
美元B	月配息	民國114年10月16日	USD 0.0550	USD 16,414.78
美元B	月配息	民國114年11月18日	USD 0.0550	USD 15,713.30
美元B	月配息	民國114年12月16日	USD 0.0550	USD 15,395.62
美元NB	月配息	民國114年1月16日	USD 0.0550	USD 18,791.94
美元NB	月配息	民國114年2月19日	USD 0.0550	USD 18,219.53
美元NB	月配息	民國114年3月18日	USD 0.0550	USD 17,982.61
美元NB	月配息	民國114年4月16日	USD 0.0550	USD 17,920.49
美元NB	月配息	民國114年5月16日	USD 0.0550	USD 17,393.34
美元NB	月配息	民國114年6月17日	USD 0.0550	USD 18,613.44
美元NB	月配息	民國114年7月16日	USD 0.0550	USD 18,696.99
美元NB	月配息	民國114年8月18日	USD 0.0550	USD 18,157.14
美元NB	月配息	民國114年9月16日	USD 0.0550	USD 17,248.21
美元NB	月配息	民國114年10月16日	USD 0.0550	USD 16,459.42
美元NB	月配息	民國114年11月18日	USD 0.0550	USD 16,443.13
美元NB	月配息	民國114年12月16日	USD 0.0550	USD 16,111.19
				<u>USD 458,233.12</u>
人民幣B	月配息	民國114年1月16日	CNY 0.0500	CNY 67,240.11
人民幣B	月配息	民國114年2月19日	CNY 0.0500	CNY 68,088.87
人民幣B	月配息	民國114年3月18日	CNY 0.0500	CNY 64,233.57
人民幣B	月配息	民國114年4月16日	CNY 0.0500	CNY 63,472.49

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114年5月16日	CNY 0.0500	CNY 66,104.38
人民幣B		月配息	民國114年6月17日	CNY 0.0500	CNY 66,059.74
人民幣B		月配息	民國114年7月16日	CNY 0.0500	CNY 66,463.97
人民幣B		月配息	民國114年8月18日	CNY 0.0500	CNY 56,133.35
人民幣B		月配息	民國114年9月16日	CNY 0.0500	CNY 55,122.62
人民幣B		月配息	民國114年10月16日	CNY 0.0500	CNY 55,394.40
人民幣B		月配息	民國114年11月18日	CNY 0.0500	CNY 55,783.33
人民幣B		月配息	民國114年12月16日	CNY 0.0500	CNY 53,265.17
人民幣NB		月配息	民國114年1月16日	CNY 0.0500	CNY 107,895.91
人民幣NB		月配息	民國114年2月19日	CNY 0.0500	CNY 105,034.68
人民幣NB		月配息	民國114年3月18日	CNY 0.0500	CNY 103,919.81
人民幣NB		月配息	民國114年4月16日	CNY 0.0500	CNY 101,158.20
人民幣NB		月配息	民國114年5月16日	CNY 0.0500	CNY 101,782.82
人民幣NB		月配息	民國114年6月17日	CNY 0.0500	CNY 114,490.41
人民幣NB		月配息	民國114年7月16日	CNY 0.0500	CNY 117,775.08
人民幣NB		月配息	民國114年8月18日	CNY 0.0500	CNY 117,060.72
人民幣NB		月配息	民國114年9月16日	CNY 0.0500	CNY 116,063.10
人民幣NB		月配息	民國114年10月16日	CNY 0.0500	CNY 113,485.31
人民幣NB		月配息	民國114年11月18日	CNY 0.0500	CNY 107,705.58
人民幣NB		月配息	民國114年12月16日	CNY 0.0500	CNY 106,484.80
					CNY 2,050,218
南非幣B		月配息	民國114年1月16日	ZAR 0.0850	ZAR 76,217.64
南非幣B		月配息	民國114年2月19日	ZAR 0.0850	ZAR 76,483.62
南非幣B		月配息	民國114年3月18日	ZAR 0.0850	ZAR 71,938.12
南非幣B		月配息	民國114年4月16日	ZAR 0.0850	ZAR 72,350.35
南非幣B		月配息	民國114年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR 80,402.99
南非幣B		月配息	民國114年6月17日	ZAR 0.0850	ZAR 82,685.90
南非幣B		月配息	民國114年7月16日	ZAR 0.0850	ZAR 73,276.56
南非幣B		月配息	民國114年8月18日	ZAR 0.0850	ZAR 73,096.75
南非幣B		月配息	民國114年9月16日	ZAR 0.0850	ZAR 72,213.55
南非幣B		月配息	民國114年10月16日	ZAR 0.0850	ZAR 72,989.20
南非幣B		月配息	民國114年11月18日	ZAR 0.0850	ZAR 73,696.62
南非幣B		月配息	民國114年12月16日	ZAR 0.0850	ZAR 74,214.30
南非幣NB		月配息	民國114年1月16日	ZAR 0.0850	ZAR 144,996.28
南非幣NB		月配息	民國114年2月19日	ZAR 0.0850	ZAR 130,956.83
南非幣NB		月配息	民國114年3月18日	ZAR 0.0850	ZAR 128,444.92
南非幣NB		月配息	民國114年4月16日	ZAR 0.0850	ZAR 128,046.63
南非幣NB		月配息	民國114年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR 139,070.59
南非幣NB		月配息	民國114年6月17日	ZAR 0.0850	ZAR 121,564.23
南非幣NB		月配息	民國114年7月16日	ZAR 0.0850	ZAR 122,857.48
南非幣NB		月配息	民國114年8月18日	ZAR 0.0850	ZAR 122,857.48

114

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114年9月16日	ZAR 0.0850	ZAR 118,690.80
南非幣NB	月配息	民國114年10月16日	ZAR 0.0850	ZAR 119,091.78
南非幣NB	月配息	民國114年11月18日	ZAR 0.0850	ZAR 119,091.77
南非幣NB	月配息	民國114年12月16日	ZAR 0.0850	ZAR 119,091.76
				<u>ZAR 2,414,326.15</u>

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
新臺幣B	月配息	民國113年1月17日	TWD 0.0500	TWD 983,341
新臺幣B	月配息	民國113年2月16日	TWD 0.0500	TWD 1,017,813
新臺幣B	月配息	民國113年3月18日	TWD 0.0500	TWD 927,135
新臺幣B	月配息	民國113年4月16日	TWD 0.0500	TWD 927,121
新臺幣B	月配息	民國113年5月16日	TWD 0.0500	TWD 980,968
新臺幣B	月配息	民國113年6月18日	TWD 0.0500	TWD 886,616
新臺幣B	月配息	民國113年7月16日	TWD 0.0500	TWD 851,787
新臺幣B	月配息	民國113年8月16日	TWD 0.0500	TWD 883,435
新臺幣B	月配息	民國113年9月18日	TWD 0.0500	TWD 893,238
新臺幣B	月配息	民國113年10月16日	TWD 0.0500	TWD 765,170
新臺幣B	月配息	民國113年11月18日	TWD 0.0500	TWD 708,053
新臺幣B	月配息	民國113年12月17日	TWD 0.0500	TWD 708,322
新臺幣NB	月配息	民國113年1月17日	TWD 0.0500	TWD 589,161
新臺幣NB	月配息	民國113年2月16日	TWD 0.0500	TWD 579,311
新臺幣NB	月配息	民國113年3月18日	TWD 0.0500	TWD 582,992
新臺幣NB	月配息	民國113年4月16日	TWD 0.0500	TWD 563,510
新臺幣NB	月配息	民國113年5月16日	TWD 0.0500	TWD 565,900
新臺幣NB	月配息	民國113年6月18日	TWD 0.0500	TWD 553,157
新臺幣NB	月配息	民國113年7月16日	TWD 0.0500	TWD 520,761
新臺幣NB	月配息	民國113年8月16日	TWD 0.0500	TWD 501,435
新臺幣NB	月配息	民國113年9月18日	TWD 0.0500	TWD 489,606
新臺幣NB	月配息	民國113年10月16日	TWD 0.0500	TWD 486,055
新臺幣NB	月配息	民國113年11月18日	TWD 0.0500	TWD 489,968
新臺幣NB	月配息	民國113年12月17日	TWD 0.0500	TWD 486,276
				<u>TWD 16,941,131</u>
美元B	月配息	民國113年1月17日	USD 0.0550	USD 32,951.75
美元B	月配息	民國113年2月16日	USD 0.0550	USD 33,738.36
美元B	月配息	民國113年3月18日	USD 0.0550	USD 31,772.58
美元B	月配息	民國113年4月16日	USD 0.0550	USD 30,847.60
美元B	月配息	民國113年5月16日	USD 0.0550	USD 30,617.09
美元B	月配息	民國113年6月18日	USD 0.0550	USD 28,281.35
美元B	月配息	民國113年7月16日	USD 0.0550	USD 28,260.86

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113年8月16日	USD 0.0550	USD 27,387.37
美元B		月配息	民國113年9月18日	USD 0.0550	USD 24,965.25
美元B		月配息	民國113年10月16日	USD 0.0550	USD 25,358.44
美元B		月配息	民國113年11月18日	USD 0.0550	USD 25,515.22
美元B		月配息	民國113年12月17日	USD 0.0550	USD 26,201.32
美元NB		月配息	民國113年1月17日	USD 0.0550	USD 24,278.60
美元NB		月配息	民國113年2月16日	USD 0.0550	USD 24,238.52
美元NB		月配息	民國113年3月18日	USD 0.0550	USD 22,676.38
美元NB		月配息	民國113年4月16日	USD 0.0550	USD 22,458.65
美元NB		月配息	民國113年5月16日	USD 0.0550	USD 22,452.81
美元NB		月配息	民國113年6月18日	USD 0.0550	USD 21,701.38
美元NB		月配息	民國113年7月16日	USD 0.0550	USD 21,384.64
美元NB		月配息	民國113年8月16日	USD 0.0550	USD 20,781.10
美元NB		月配息	民國113年9月18日	USD 0.0550	USD 20,681.38
美元NB		月配息	民國113年10月16日	USD 0.0550	USD 19,491.55
美元NB		月配息	民國113年11月18日	USD 0.0550	USD 19,220.82
美元NB		月配息	民國113年12月17日	USD 0.0550	USD 18,600.22
					<u>USD 603,863.24</u>
人民幣B		月配息	民國113年1月17日	CNY 0.0500	CNY 91,809.06
人民幣B		月配息	民國113年2月16日	CNY 0.0500	CNY 95,402.88
人民幣B		月配息	民國113年3月18日	CNY 0.0500	CNY 87,881.80
人民幣B		月配息	民國113年4月16日	CNY 0.0500	CNY 90,857.33
人民幣B		月配息	民國113年5月16日	CNY 0.0500	CNY 93,820.92
人民幣B		月配息	民國113年6月18日	CNY 0.0500	CNY 92,359.07
人民幣B		月配息	民國113年7月16日	CNY 0.0500	CNY 87,849.58
人民幣B		月配息	民國113年8月16日	CNY 0.0500	CNY 90,061.48
人民幣B		月配息	民國113年9月18日	CNY 0.0500	CNY 88,961.34
人民幣B		月配息	民國113年10月16日	CNY 0.0500	CNY 86,937.62
人民幣B		月配息	民國113年11月18日	CNY 0.0500	CNY 78,522.58
人民幣B		月配息	民國113年12月17日	CNY 0.0500	CNY 76,910.64
人民幣NB		月配息	民國113年1月17日	CNY 0.0500	CNY 118,372.30
人民幣NB		月配息	民國113年2月16日	CNY 0.0500	CNY 113,931.79
人民幣NB		月配息	民國113年3月18日	CNY 0.0500	CNY 115,177.18
人民幣NB		月配息	民國113年4月16日	CNY 0.0500	CNY 117,378.75
人民幣NB		月配息	民國113年5月16日	CNY 0.0500	CNY 116,237.26
人民幣NB		月配息	民國113年6月18日	CNY 0.0500	CNY 114,444.49
人民幣NB		月配息	民國113年7月16日	CNY 0.0500	CNY 126,492.93
人民幣NB		月配息	民國113年8月16日	CNY 0.0500	CNY 125,366.70
人民幣NB		月配息	民國113年9月18日	CNY 0.0500	CNY 122,579.05
人民幣NB		月配息	民國113年10月16日	CNY 0.0500	CNY 124,575.31

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113年11月18日	CNY 0.0500	CNY 117,954.06
人民幣NB		月配息	民國113年12月17日	CNY 0.0500	CNY 115,268.93
					<u>CNY 2,489,153.05</u>
南非幣B		月配息	民國113年1月17日	ZAR 0.0850	ZAR 98,071.18
南非幣B		月配息	民國113年2月16日	ZAR 0.0850	ZAR 90,503.15
南非幣B		月配息	民國113年3月18日	ZAR 0.0850	ZAR 88,100.44
南非幣B		月配息	民國113年4月16日	ZAR 0.0850	ZAR 82,541.18
南非幣B		月配息	民國113年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR 84,881.43
南非幣B		月配息	民國113年6月18日	ZAR 0.0850	ZAR 89,210.19
南非幣B		月配息	民國113年7月16日	ZAR 0.0850	ZAR 85,644.33
南非幣B		月配息	民國113年8月16日	ZAR 0.0850	ZAR 88,830.53
南非幣B		月配息	民國113年9月18日	ZAR 0.0850	ZAR 91,328.66
南非幣B		月配息	民國113年10月16日	ZAR 0.0850	ZAR 87,826.44
南非幣B		月配息	民國113年11月18日	ZAR 0.0850	ZAR 81,545.80
南非幣B		月配息	民國113年12月17日	ZAR 0.0850	ZAR 78,089.69
南非幣NB		月配息	民國113年1月17日	ZAR 0.0850	ZAR 187,922.99
南非幣NB		月配息	民國113年2月16日	ZAR 0.0850	ZAR 187,553.61
南非幣NB		月配息	民國113年3月18日	ZAR 0.0850	ZAR 177,318.51
南非幣NB		月配息	民國113年4月16日	ZAR 0.0850	ZAR 176,571.50
南非幣NB		月配息	民國113年5月16日	ZAR 0.0850	ZAR 177,537.89
南非幣NB		月配息	民國113年6月18日	ZAR 0.0850	ZAR 175,378.36
南非幣NB		月配息	民國113年7月16日	ZAR 0.0850	ZAR 165,145.09
南非幣NB		月配息	民國113年8月16日	ZAR 0.0850	ZAR 164,547.60
南非幣NB		月配息	民國113年9月18日	ZAR 0.0850	ZAR 165,181.56
南非幣NB		月配息	民國113年10月16日	ZAR 0.0850	ZAR 166,309.00
南非幣NB		月配息	民國113年11月18日	ZAR 0.0850	ZAR 162,067.51
南非幣NB		月配息	民國113年12月17日	ZAR 0.0850	ZAR 161,337.89
					<u>ZAR 3,113,444.53</u>

八、交易成本

本基金於民國114年度及113年度各類交易成本如下：

	114	年	度	113	年	度
手續費	\$		1,248,857	\$		699,331
交易稅			1,458			869
	\$		<u>1,250,315</u>	\$		<u>700,200</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：

	114	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	臺
金融資產						
<u>上市股票</u>						
USD	17,530,535.70		31.4380	\$	551,124,981	
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
USD	15,887,613.80		31.4380		499,474,802	
<u>上市存託憑證</u>						
USD	2,251,284.00		31.4380		70,775,867	

	113	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	臺
金融資產						
<u>上市股票</u>						
USD	20,931,670.82		32.7810	\$	686,161,101	
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
USD	19,860,780.44		32.7810		651,056,244	