

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基收益成長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 25003619 號

凱基收益成長多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

凱基收益成長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，足以允當表達凱基收益成長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，與凱基收益成長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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凱基收益成長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收益成長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，惟其目的非對凱基收益成長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，以及使凱基收益成長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收益成長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）。

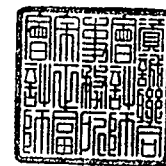
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

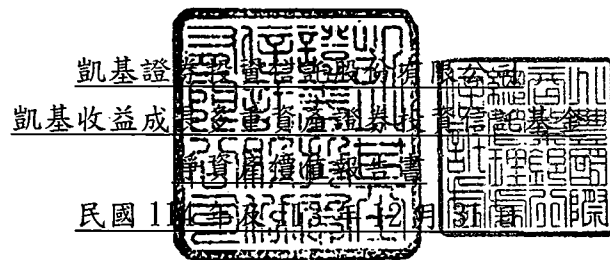
余正富

李秀玲
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
凱基收益成

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)

資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
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\$4,383,296,656 及\$2,445,854,530)(附註三及九)	\$	5,499,136,088	44.52	\$	3,017,243,524	49.08
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\$0及 \$12,051,367)(附註三)		-	-		12,897,189	0.21
上市基金受益憑證-按市價計值 (民國114年及113年12月31日之 成本分別為\$2,795,796,230及 \$1,868,741,833)(附註三、九及十)		2,885,027,721	23.36		1,898,721,589	30.88
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\$458,275,898 及\$0)(附註三、九)		477,826,781	3.87		-	-
債券-按市價計值 (民國114年及113年12月31日之 成本分別為\$2,914,796,375及 \$878,200,438)(附註三、六 及九)		2,978,467,161	24.12		872,363,771	14.19
銀行存款		587,116,531	4.75		351,321,818	5.71
應收期貨保證金(附註三及六)		60,679,396	0.49		24,816,007	0.40
應收外匯款		-	-		49,171,500	0.80
應收出售債券款		-	-		176,779	-
應收受益權單位銷售款		18,662,264	0.15		54,480,837	0.89
應收股利		4,185,425	0.03		1,116,247	0.02
應收利息		35,518,285	0.29		7,310,707	0.12
其他應收款		-	-		77,432	-
資產合計		12,546,619,652	101.58		6,289,697,400	102.30

凱基證券投資信託股份有限公司
 凱基收益成長基金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	%
負債						
賣出選擇權權利金(附註三及六)	(\$	4,375,415)	(0.04)	(\$	4,897,153)	(0.08)
應付外匯款		-	-		49,117,500)	(0.80)
應付受益權單位買回款	(	164,105,934)	(1.33)	(	59,431,079)	(0.97)
應付經理費(附註三及五)	(	17,738,803)	(0.14)	(	8,607,408)	(0.14)
應付保管費(附註三)	(	2,712,992)	(0.02)	(	1,316,427)	(0.02)
出售遠匯外匯負債(附註三及六)	(	6,034,329)	(0.05)	(	17,875,610)	(0.29)
其他應付款	(	63,000)	-	(	136,888)	-
其他負債		-	-		12)	-
負債合計	(	195,030,473)	(1.58)	(	141,382,077)	(2.30)
淨資產	\$	12,351,589,179	100.00	\$	6,148,315,323	100.00

資本帳戶

新臺幣A(累積)	TWD	366,434,224	TWD	250,421,139
新臺幣B(月配)	TWD	1,583,055,216	TWD	859,570,704
新臺幣NA(累積)	TWD	311,582,850	TWD	165,634,479
新臺幣NB(月配)	TWD	3,889,741,188	TWD	2,010,635,890
美元A(累積)	USD	14,804,495.13	USD	10,376,462.59
美元B(月配)	USD	20,475,155.19	USD	11,943,637.96
美元NA(累積)	USD	7,219,698.55	USD	4,136,672.16
美元NB(月配)	USD	60,224,942.36	USD	25,378,669.84
人民幣A(累積)	CNY	32,048,487.71	CNY	10,547,231.67
人民幣B(月配)	CNY	80,380,519.37	CNY	42,082,302.93
人民幣NA(累積)	CNY	68,263,763.97	CNY	17,348,960.64
人民幣NB(月配)	CNY	358,284,939.30	CNY	129,379,517.19
南非幣B(月配)	ZAR	76,267,800.59	ZAR	43,313,026.31
南非幣NB(月配)	ZAR	209,393,125.14	ZAR	113,171,912.58

 凱基證券股份有限公司
 凱基收益成長多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	%
發行在外受益權單位						
新臺幣A(累積)		24,487,620.24			18,210,915.00	
新臺幣B(月配)		168,267,888.40			91,815,151.70	
新臺幣NA(累積)		21,002,885.64			12,149,574.61	
新臺幣NB(月配)		415,511,632.45			215,753,748.18	
美元A(累積)		896,461.75			712,648.33	
美元B(月配)		2,054,763.75			1,245,642.90	
美元NA(累積)		437,087.35			284,040.75	
美元NB(月配)		6,042,268.06			2,646,780.55	
人民幣A(累積)		1,971,075.30			706,534.49	
人民幣B(月配)		8,676,389.62			4,502,531.80	
人民幣NA(累積)		4,271,067.87			1,182,277.43	
人民幣NB(月配)		39,555,499.26			14,165,507.28	
南非幣B(月配)		8,701,421.77			4,852,102.33	
南非幣NB(月配)		23,289,013.49			12,389,652.54	
每單位平均淨資產						
新臺幣A(累積)	TWD	14.9641		TWD	13.7512	
新臺幣B(月配)	TWD	9.4079		TWD	9.3620	
新臺幣NA(累積)	TWD	14.8352		TWD	13.6329	
新臺幣NB(月配)	TWD	9.3613		TWD	9.3191	
美元A(累積)	USD	16.5144		USD	14.5604	
美元B(月配)	USD	9.9647		USD	9.5883	
美元NA(累積)	USD	16.5177		USD	14.5637	
美元NB(月配)	USD	9.9673		USD	9.5885	
人民幣A(累積)	CNY	16.2594		CNY	14.9281	
人民幣B(月配)	CNY	9.2643		CNY	9.3464	
人民幣NA(累積)	CNY	15.9828		CNY	14.6742	
人民幣NB(月配)	CNY	9.0578		CNY	9.1334	
南非幣B(月配)	ZAR	8.7650		ZAR	8.9267	
南非幣NB(月配)	ZAR	8.9911		ZAR	9.1344	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

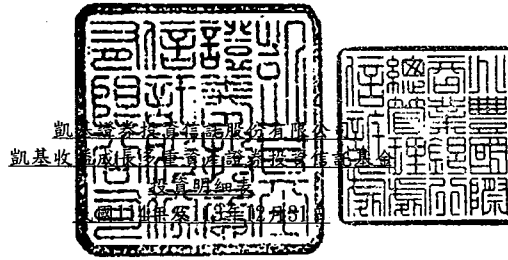
董事長：



總經理：

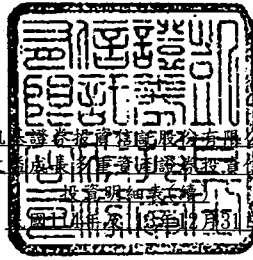


會計主管： 



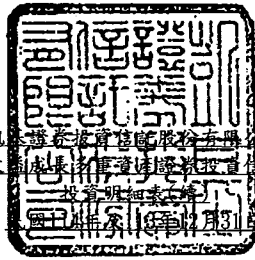
單位：新臺幣元

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	
	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						
英國						
TechnipFMC PLC	\$ 46,408,262	\$ -	0.01	-	0.38	-
愛爾蘭						
瑞安航空	62,284,411	-	0.01	-	0.51	-
韓國						
Coupang Inc	35,717,277	-	-	-	0.29	-
美國						
MICROSOFT	384,358,275	271,894,694	-	-	3.11	4.42
Apple	375,227,293	337,086,902	-	-	3.04	5.48
NVIDIA Corp	372,810,746	291,233,732	-	-	3.02	4.74
Amazon.com Inc	352,325,774	231,325,005	-	-	2.85	3.76
博通有限公司	273,921,416	70,375,510	-	-	2.22	1.14
Alphabet Inc	223,802,935	74,127,169	-	-	1.81	1.21
Meta Platforms Inc	201,812,319	106,063,851	-	-	1.63	1.73
Alphabet INC-CL A	152,757,620	121,335,033	-	-	1.24	1.97
安費諾	148,630,620	-	-	-	1.20	-
PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A	139,998,782	-	-	-	1.13	-
高特利集團	131,151,749	22,775,492	-	-	1.06	0.37
歐特克	126,495,947	-	0.01	-	1.02	-
Arista Networks Inc	113,347,240	29,812,380	-	-	0.92	0.48
GE AEROSPACE	112,778,084	-	-	-	0.91	-
Eversource Energy	111,542,706	-	0.01	-	0.90	-
Johnson & Johnson	104,578,956	36,034,732	-	-	0.85	0.59
Virtu金融公司	99,701,350	-	0.11	-	0.81	-
Ameriprise Financial Inc	97,101,031	18,884,782	0.01	-	0.79	0.31
價格線上集團	93,103,558	50,652,500	-	-	0.75	0.82
AppLovin Corp	92,826,330	46,081,761	-	-	0.75	0.75
DoorDash Inc	91,606,926	30,525,020	-	-	0.74	0.50
Newmont Corporation	87,784,493	-	-	-	0.71	-
Moody's Corp	87,768,459	41,074,934	-	-	0.71	0.67
禮來	87,674,124	48,943,607	-	-	0.71	0.80
默克藥廠	77,758,733	76,628,244	-	-	0.63	1.25
ServiceNow	77,537,394	51,988,683	-	-	0.63	0.85
Mueller Industries Inc	74,975,078	-	0.02	-	0.61	-
BioMarin製藥公司	70,870,645	-	0.02	-	0.57	-
Mastercard Inc	68,253,678	57,653,381	-	-	0.55	0.94
芝加哥選擇權交易所控股	63,782,451	-	0.01	-	0.52	-
Veeva Systems	62,290,923	20,518,095	0.01	-	0.51	0.33
美光科技	60,978,602	-	-	-	0.49	-
Ingredion Inc	56,560,496	27,795,660	0.03	0.01	0.46	0.45
PG&E Corp	56,327,734	20,272,298	0.01	-	0.46	0.33
Morningstar Inc	52,133,403	27,024,279	0.02	0.01	0.42	0.44
洛克威爾自動化公司	51,103,552	-	-	-	0.41	-
Progressive Corp/The	48,166,164	27,137,834	-	-	0.39	0.44
Sanmina Corp	47,334,697	-	0.02	-	0.38	-
Snowflake Inc	46,115,155	-	-	-	0.37	-
吉利德科學公司	45,980,270	-	-	-	0.37	-
威騰電子	41,474,382	-	-	-	0.34	-
Credo Technology Group Holding Ltd	40,508,962	-	-	-	0.33	-
SentinelOne Inc	40,339,513	-	0.03	-	0.33	-
必治妥施貴寶公司	39,570,693	-	-	-	0.32	-
Tesla Motors	35,487,126	103,999,920	-	-	0.29	1.69
HubSpot Inc	31,830,343	-	-	-	0.26	-



單位：新臺幣元

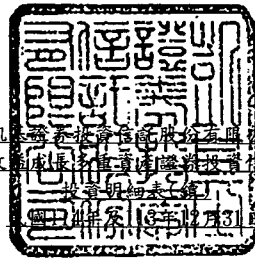
投 資 種 類 (註)	金 額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
National Fuel Gas	\$ 31,242,606	\$ -	0.01	-	0.25	-
Comcast	26,339,281	18,011,167	-	-	0.21	0.29
Uber Technologies Inc	24,937,900	19,196,113	-	-	0.20	0.31
Netflix	19,719,624	19,547,083	-	-	0.16	0.32
Automatic Data	-	21,216,717	-	-	-	0.34
應用材料公司	-	19,496,104	-	-	-	0.32
Appfolio Inc	-	23,745,571	-	0.01	-	0.39
安捷倫科技公司	-	24,617,240	-	-	-	0.40
基本健康	-	23,638,123	-	-	-	0.38
卡特彼勒公司	-	40,241,295	-	-	-	0.65
CF Industries	-	23,669,953	-	0.01	-	0.38
Cencora Inc	-	29,888,124	-	-	-	0.49
Salesforce Inc	-	24,451,028	-	-	-	0.40
Carlisle Cos Inc	-	25,149,164	-	-	-	0.41
Citigroup	-	22,433,074	-	-	-	0.36
Datadog Inc	-	13,583,824	-	-	-	0.22
Devon Energy Corp	-	13,910,435	-	-	-	0.23
Edison International	-	22,050,205	-	-	-	0.36
Fortinet Inc	-	21,401,298	-	-	-	0.35
美商高盛證券	-	22,093,533	-	-	-	0.36
希爾頓全球控股公司	-	26,963,962	-	-	-	0.44
凱悅酒店集團	-	16,034,816	-	0.01	-	0.26
科磊公司	-	34,640,051	-	-	-	0.56
金百利克拉克	-	30,769,542	-	-	-	0.50
雷多斯控股公司	-	10,856,868	-	-	-	0.18
MSA Safety Inc	-	19,215,000	-	0.01	-	0.31
Owens Corning	-	16,788,863	-	-	-	0.27
Pilgrim's Pride Corp	-	16,679,691	-	-	-	0.27
RTX Corp	-	24,812,742	-	-	-	0.40
Smartsheet Inc	-	18,953,108	-	0.01	-	0.31
同步金融	-	24,373,821	-	-	-	0.40
Truist金融公司	-	21,292,202	-	-	-	0.35
Texas Roadhouse Inc	-	29,425,513	-	0.01	-	0.48
AT&T	-	27,005,597	-	-	-	0.44
Exxon Mobil	-	29,846,199	-	-	-	0.49
小計	5,354,726,138	3,017,243,524			43.34	49.08
合計	5,499,136,088	3,017,243,524			44.52	49.08
<u>不動產投資信託受益證券</u>						
<u>美國</u>						
Brixmor Property Group Inc	-	12,897,189	-	-	-	0.21
小計	-	12,897,189			-	0.21
<u>上市基金受益憑證</u>						
<u>美國</u>						
iShares安碩0-5年高收益公司債券ETF	628,050,133	-	0.25	-	5.10	-
Invesco QQQ Trust Series 1	296,256,477	-	-	-	2.40	-
iShares安碩0-5年投資等級公司債ETF	274,151,935	-	0.37	-	2.22	-
iShares Broad USD High Yield						
Corporate Bond ETF	193,977,962	504,053,130	0.02	0.08	1.57	8.20
iShares iBoxx高收益公司債ETF	192,648,291	510,746,500	0.03	0.11	1.56	8.31
Vanguard Total Corporate Bond Fund	165,977,549	197,369,082	0.35	0.55	1.34	3.21
Select STOXX Europe Aerospace & Defense ETF	155,229,401	-	0.48	-	1.26	-
iShares中國大型股ETF	151,072,008	-	0.08	-	1.22	-
SPDR GOLD SHARES	140,165,930	-	-	-	1.13	-
iSharesiBoxx\$投資級公司債ETF	138,566,128	136,870,745	0.01	0.01	1.12	2.23
iShares安碩MSCI墨西哥ETF	115,736,577	-	0.19	-	0.94	-



凱基證券信託股份有限公司
凱基收益型股票投資信託基金
投資明細表(續)

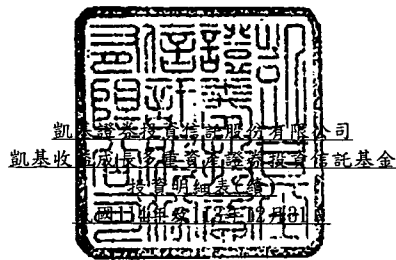
單位：新臺幣元

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	
	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
Global X Defense Tech ETF	\$ 113,657,235	\$ -	0.07	-	0.92	-
iShares MSCI 巴西上限ETF	89,391,281	-	0.04	-	0.72	-
WisdomTree 印度收益基金	80,767,209	-	0.09	-	0.65	-
iShares MSCI 日本ETF	50,766,082	-	0.01	-	0.41	-
iShares 安碩 MSCI 南韓ETF	36,218,368	-	0.01	-	0.29	-
iShares MSCI 德國ETF	34,404,961	-	0.06	-	0.28	-
iShares MSCI Emerging Markets ex China ETF	27,990,194	-	0.01	-	0.23	-
iShares 安碩 核心標普小型股ETF	-	96,767,428	-	-	-	1.57
iShares 羅素1000成長型ETF	-	160,603,166	-	-	-	2.61
iShares 羅素2000ETF	-	98,074,144	-	-	-	1.59
SPDR 彭博高收益債券ETF	-	68,945,134	-	0.03	-	1.12
領航羅素1000成長交易所交易基金	-	125,292,260	-	0.02	-	2.04
小計	2,885,027,721	1,898,721,589			23.36	30.88
<u>上市存託憑證</u>						
<u>中國</u>						
Prosus NV	75,147,818	-	-	-	0.61	-
Xiaomi Corp	49,073,898	-	-	-	0.40	-
小計	124,221,716	-			1.01	-
<u>法國</u>						
Vinci SA	51,347,057	-	-	-	0.41	-
<u>香港</u>						
WH Group Ltd	56,673,949	-	0.01	-	0.46	-
<u>荷蘭</u>						
ASML Holding NV	121,386,039	-	-	-	0.98	-
<u>臺灣</u>						
TAIWAN SEMIC-ADR	124,198,020	-	-	-	1.01	-
合計	477,826,781	-			3.87	-
<u>公司債</u>						
<u>加拿大</u>						
OTEXCN 3 7/8 12/01/29	89,481,378	-	0.35	-	0.73	-
BCULC 4 3/8 01/15/28	73,303,368	-	0.31	-	0.59	-
CNQC 5.4 12/15/34	31,879,212	-	0.13	-	0.26	-
BHCCN 4 7/8 06/01/28	19,602,853	1,578,897	0.04	-	0.16	0.03
小計	214,266,811	1,578,897			1.74	0.03
<u>德國</u>						
ZFFNGR 6 7/8 04/14/28	45,010,511	-	0.23	-	0.36	-
DTRGR 5 1/2 09/20/33	-	13,823,781	-	0.08	-	0.23
小計	45,010,511	13,823,781			0.36	0.23
<u>英國</u>						
GLOBAU 11 1/2 08/15/29	47,693,573	-	0.27	-	0.39	-
<u>愛爾蘭</u>						
AER 3.3 01/30/32	95,032,908	17,298,109	0.08	0.02	0.77	0.28
<u>盧森堡</u>						
MTNA 6.8 11/29/32	-	12,802,620	-	0.04	-	0.21
<u>挪威</u>						
VARNO 8 11/15/32	30,497,809	-	0.08	-	0.25	-
AKERBP 4 01/15/31	-	13,768,513	-	0.06	-	0.22
小計	30,497,809	13,768,513			0.25	0.22
<u>美國</u>						
BA 6.528 05/01/34	188,801,400	17,381,463	0.22	0.02	1.54	0.28
CLR 2 7/8 04/01/32	162,298,476	25,550,724	0.74	0.12	1.31	0.41
SATS 10 3/4 11/30/29	132,743,774	-	0.07	-	1.07	-
AVGO 3.187 11/15/36	124,534,870	26,182,259	0.17	0.04	1.01	0.43
DISH 5 1/4 12/01/26	121,280,642	4,335,673	0.14	0.01	0.98	0.07



單位：新臺幣元

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		估淨資產百分比	
	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
VEGLPL 7 1/2 05/01/33	\$ 108,680,662	\$ -	0.26	-	0.88	-
WES 5.45 11/15/34	106,335,162	-	0.42	-	0.86	-
TNET 3 1/2 03/01/29	80,750,088	-	0.54	-	0.65	-
HP 5 1/2 12/01/34	76,918,533	-	0.45	-	0.62	-
CDW 5.55 08/22/34	74,631,965	-	0.39	-	0.60	-
CIVI 8 5/8 11/01/30	68,402,258	-	0.21	-	0.55	-
FREMOR 8 3/8 04/01/32	66,111,992	-	0.31	-	0.54	-
CHTR 6.55 06/01/34	65,696,263	-	0.13	-	0.53	-
APP 5 1/2 12/01/34	65,133,972	-	0.20	-	0.53	-
CHTR 5 3/8 06/01/29	62,350,541	16,382,685	0.13	0.03	0.50	0.27
JBSSBZ 6 3/4 03/15/34	60,368,712	-	0.12	-	0.49	-
MSI 5.4 04/15/34	59,258,165	-	0.20	-	0.48	-
GDDY 3 1/2 03/01/29	57,634,149	-	0.24	-	0.47	-
SNX 6.1 04/12/34	57,171,764	13,630,251	0.29	0.07	0.46	0.22
WBD 3 5/8 05/15/30	56,477,701	-	0.21	-	0.46	-
ET 5 3/4 02/15/33	51,186,786	17,262,776	0.10	0.03	0.41	0.28
HCA 5.6 04/01/34	46,609,778	13,744,958	0.11	0.03	0.38	0.22
CSCHLD 5 3/8 02/01/28	45,787,441	-	0.20	-	0.37	-
MOH 3 7/8 05/15/32	44,021,302	-	0.20	-	0.36	-
ST 4 3/8 02/15/30	42,817,851	-	0.31	-	0.35	-
WULF 7 3/4 10/15/30	37,974,732	-	0.04	-	0.31	-
YUM 3 5/8 03/15/31	37,931,771	-	0.12	-	0.31	-
RKT 3 7/8 03/01/31	37,882,036	6,303,491	0.10	0.02	0.31	0.10
HGVLLC 6 5/8 01/15/32	37,592,177	7,406,408	0.13	0.03	0.30	0.12
URI 6 1/8 03/15/34	37,216,105	-	0.10	-	0.30	-
IRM 4 1/2 02/15/31	37,120,117	-	0.11	-	0.30	-
AVTR 4 5/8 07/15/28	37,013,002	-	0.08	-	0.30	-
QUIKHO 6 3/8 03/01/32	36,939,543	-	0.03	-	0.30	-
TRGP 6 1/2 03/30/34	35,600,187	-	0.10	-	0.29	-
JEF 6 1/4 01/15/36	31,373,289	13,668,885	0.19	0.08	0.25	0.22
CSCHLD 11 1/4 05/15/28	28,111,167	-	0.11	-	0.23	-
HOLX 3 1/4 02/15/29	19,188,588	-	0.06	-	0.16	-
DTV 8 7/8 02/01/30	18,801,235	-	0.08	-	0.15	-
XYZ 3 1/2 06/01/31	18,747,575	-	0.06	-	0.15	-
CNC 3 10/15/30	17,448,650	13,732,098	0.03	0.02	0.14	0.22
CHTR 5 02/01/28	9,849,395	-	0.02	-	0.08	-
RCL 3.7 03/15/28	-	4,357,579	-	0.03	-	0.07
AYR 4 1/4 06/15/26	-	14,113,003	-	0.07	-	0.23
NCLH 5 7/8 03/15/26	-	5,409,785	-	0.01	-	0.09
OMF 3 1/2 01/15/27	-	5,939,954	-	0.03	-	0.10
DTV 5 7/8 08/15/27	-	9,749,950	-	0.01	-	0.16
CHTR 3.95 06/30/62	-	17,504,890	-	0.06	-	0.28
CCL 6 05/01/29	-	8,697,302	-	0.01	-	0.14
DISH 5 1/4 12/01/26	-	1,048,412	-	-	-	0.02
CDW 3.569 12/01/31	-	13,877,476	-	0.05	-	0.23
VICI 5 1/8 05/15/32	-	15,777,929	-	0.03	-	0.26
GPN 5.4 08/15/32	-	13,921,197	-	0.06	-	0.23
CCL 7 7/8 06/01/27	-	1,029,494	-	0.02	-	0.02
CHTR 4 1/2 09/15/42	-	13,964,736	-	0.05	-	0.23
BA 6.858 05/01/54	-	17,272,562	-	0.02	-	0.28
HP 5 1/2 12/01/34	-	14,024,794	-	0.08	-	0.23
OC 5.7 06/15/34	-	13,505,720	-	0.05	-	0.22
TEAM 5 1/2 05/15/34	-	13,694,854	-	0.08	-	0.22
PCG 5.8 05/15/34	-	13,583,917	-	0.04	-	0.22



單位：新臺幣元

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	
	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
TXT 6.1 11/15/33	\$ -	\$ 13,662,597	-	0.11	-	0.22
TMUS 5 3/4 01/15/34	-	24,897,864	-	0.07	-	0.40
AMT 5.9 11/15/33	-	13,524,785	-	0.05	-	0.22
MU 5 7/8 09/15/33	-	21,378,173	-	0.07	-	0.35
TRGP 6 1/8 03/15/33	-	13,874,732	-	0.05	-	0.22
PPC 3 1/2 03/01/32	-	14,002,578	-	0.06	-	0.23
DISH 11 3/4 11/15/27	-	2,256,395	-	-	-	0.04
NFLX 4 7/8 06/15/30	-	15,837,575	-	0.05	-	0.26
LNW 7 1/4 11/15/29	-	2,682,901	-	0.02	-	0.04
小計	2,504,793,816	495,172,825			20.28	8.05
合計	2,937,295,428	554,444,745			23.79	9.02
政府債						
美國						
T 4 7/8 05/31/26	16,433,650	17,191,610	-	-	0.13	0.28
T 4 1/2 03/31/26	12,603,200	13,150,816	-	-	0.10	0.21
T 4 11/15/42	6,493,850	13,727,185	-	-	0.05	0.22
T 3 08/15/52	5,641,033	13,195,787	-	-	0.05	0.22
B 03/27/25	-	148,471,032	-	-	-	2.42
B 01/21/25	-	95,973,288	-	-	-	1.56
T 3 7/8 12/31/27	-	16,209,308	-	-	-	0.26
小計	41,171,733	317,919,026			0.33	5.17
合計	2,978,467,161	872,363,771			24.12	14.19
投資總計	11,840,457,751	5,801,226,073			95.87	94.36
銀行存款	587,116,531	351,321,818			4.75	5.71
其他資產減負債後之淨額	(75,985,103)	(4,232,568)			(0.62)	(0.07)
淨資產	\$ 12,351,589,179	\$ 6,148,315,323			100.00	100.00

註：股票、不動產投資信託受益憑證、上市存託憑證及債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：



凱基證券投資信託股份有限公司
凱基收益成長多資產證券投資信託基金

民國 111 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	\$ 6,148,315,323 49.78	\$ 1,843,714,358 29.99
收 入		
現金股利(附註三)	113,954,293 0.92	55,344,569 0.90
利息收入(附註三)	109,533,812 0.89	21,864,023 0.35
其他收入	2,067 -	632,451 0.01
收入合計	223,490,172 1.81	77,841,043 1.26
費 用		
經理費(附註三及五)	(153,027,393) (1.24)	(63,321,702) (1.03)
保管費(附註三)	(23,404,198) (0.19)	(9,684,484) (0.16)
會計師費用	(100,800) -	(100,800) -
其他費用	(38,131) -	(34,352) -
費用合計	(176,570,522) (1.43)	(73,141,338) (1.19)
本期淨投資利益	46,919,650 0.38	4,699,705 0.07
發行受益權單位價款	9,783,902,909 79.21	6,028,796,847 98.06
買回受益權單位價款	(3,942,517,297) (31.92)	(2,126,037,515) (34.58)
已實現資本損益變動(附註三、六及八)	403,220,549 3.26	55,710,851 0.91
未實現資本損益變動(附註三、六及八)	563,254,532 4.56	601,858,927 9.79
收益分配(附註一及七)	(651,506,487) (5.27)	(260,427,850) (4.24)
期末淨資產	\$ 12,351,589,179 \$ 100.00	\$ 6,148,315,323 \$ 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：林思瑋

單位：新臺幣元
(除特別註明者外)

一、概 述

凱基收益成長多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 108 年 9 月 25 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(含指數股票型基金受益憑證(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)、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、無擔保公司債、次順位公司債、金融債券、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(REITs))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。

收益分配

1. 本基金 A 累積型各計價級別受益權單位及 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 月配及 NB 月配各計價幣別受益權單位之可分配收益。
3. 可屬於本基金 B 類型及 N 類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，每月依本條第四項規定之時間，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 類型及 N 類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「凱基收益成長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，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壹佰元(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壹佰元(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伍佰元(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伍佰元(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，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零；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申購本基金者，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兆豐國際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之財務報表。

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。

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，得由經理公司依序洽商國外證券經紀商、路透社資訊(Refinitiv)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。

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民國 114 年及 113 年 12 月 31 日應收期貨保證金及淨資產價值變動表民國 114 年及 113 年 12 月 31 日未實現資本損益。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，其價值以計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係依基金每日淨資產價值按每年 1.70%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

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>	
凱基金	金融	控股	股份	有限公司(凱基金控)	本基金經理公司之母公司	
(原中華	開發	金融	控股	股份	有限公司)	
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

(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	\$ 153,027,393 100	\$ 63,321,702 100

2. 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	\$ 17,738,803 100	\$ 8,607,408 100

六、金融工具資訊之揭露

(一)本基金民國 114 年及 113 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\$60,679,396 及\$24,816,007，帳列應收期貨保證金，尚未平倉之期貨交易明細如下：

114 年 12 月 31 日	未平倉	加權平均	收盤價	每點	交易	未實現
期貨名稱	口數買(賣) 交易日期	成交價(點)	(點)	價格	幣別	資本(損)益
5年期美國公債期貨	53 114.11.24	109.76	109.30	1,000	USD	(\$ 23,968.72)
2年期美國公債期貨	69 114.11.24	104.43	104.39	2,000	USD	(5,317.83)
十年期美國公債期貨	(10) 114.11.24	113.32	112.44	1,000	USD	8,822.80
美國公債長期債券期貨	48 114.11.24	117.31	115.59	1,000	USD	(82,495.68)
US 10YR Ultra Fut	(125) 114.11.24	116.03	115.02	1,000	USD	126,372.50
芝商所超長期美國公債	42 114.11.24	120.84	118.00	1,000	USD	(119,435.40)
113 年 12 月 31 日	未平倉	加權平均	收盤價	每點	交易	未實現
期貨名稱	口數買(賣) 交易日期	成交價(點)	(點)	價格	幣別	資本(損)益
5年期美國公債期貨	60 113.11.21	106.78	106.30	1,000	USD	(\$ 28,435.20)
2年期美國公債期貨	24 113.11.21	102.86	102.80	2,000	USD	(2,454.00)
十年期美國公債期貨	(5) 113.11.21	109.68	108.75	1,000	USD	4,666.05
十年期美國公債期貨	(5) 113.12.04	110.61	108.75	1,000	USD	9,296.90
美國公債長期債券期貨	19 113.11.21	116.46	113.84	1,000	USD	(49,726.61)
US 10YR Ultra Fut	(16) 113.11.21	112.84	111.31	1,000	USD	24,431.20
US 10YR Ultra Fut	(25) 113.12.04	114.02	111.31	1,000	USD	67,578.25
芝商所超長期美國公債	7 113.11.21	122.67	118.91	1,000	USD	(26,353.04)

截至民國 114 年及 113 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失分別為\$3,018,750 及\$32,665，帳列於淨資產價值報告書民國 114 年及 113 年 12 月 31 日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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已結清之期貨交易

合約所產生之已實現利益(損失)分別為\$6,198,961 及(\$7,502,933)，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 114 年及 113 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：

114		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	0.19~16.70	0.01~4.80	4,426	\$ 4,375,415	\$25,570,470	\$ 21,195,055			
113		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	0.14~52.00	0.01~12.00	943	\$ 4,897,153	\$ 4,995,072	\$ 97,918			

截至民國 114 年及 113 年 12 月 31 日止，因選擇權交易而繳交之權利金分別計\$4,375,415 及\$4,897,153，帳列賣出選擇權權利金，未實現資本利益分別為\$21,195,055 及\$97,918，帳列淨資產價值變動表—未實現資本損益變動項下。民國 114 年度及 113 年度從事選擇權交易產生之已實現資本利益(損失)分別為\$108,109 及(\$32,851,568)，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 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 24,400,000	7.0106	CNY	115.3.18	
BUY CNY/SELL USD	USD 6,000,000	6.9985	CNY	115.3.18	
BUY TWD/SELL USD	USD 86,750,000	31.0600	TWD	115.3.18	
BUY ZAR/SELL USD	USD 9,240,000	16.9824	ZAR	115.3.18	
BUY ZAR/SELL USD	USD 1,800,000	16.8045	ZAR	115.3.18	

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 11,300,000	7.2907	CNY	114.3.24	
BUY TWD/SELL USD	USD 39,150,000	32.30	TWD	114.3.24	
BUY ZAR/SELL USD	USD 3,940,000	18.3960	ZAR	114.3.24	

截至民國 114 年及 113 年 12 月 31 日止，未結清之遠期外匯合約重評價之金額分別為(\$6,034,329)及(\$17,875,610)，帳列淨資產價值報告書—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 年及 113 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\$1,184,816 及\$67,257,945，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。

(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 114 年及 113 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\$2,914,796,375 及\$878,200,438，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 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	0.060	TWD	6,179,536
新臺幣B	月配息	民國114年2月19日	TWD	0.060	TWD	7,630,179
新臺幣B	月配息	民國114年3月18日	TWD	0.060	TWD	7,938,574
新臺幣B	月配息	民國114年4月16日	TWD	0.060	TWD	8,210,822
新臺幣B	月配息	民國114年5月16日	TWD	0.060	TWD	8,521,417
新臺幣B	月配息	民國114年6月17日	TWD	0.060	TWD	8,420,992
新臺幣B	月配息	民國114年7月16日	TWD	0.060	TWD	8,857,841
新臺幣B	月配息	民國114年8月18日	TWD	0.060	TWD	9,547,078
新臺幣B	月配息	民國114年9月16日	TWD	0.060	TWD	9,002,593
新臺幣B	月配息	民國114年10月16日	TWD	0.060	TWD	10,752,694
新臺幣B	月配息	民國114年11月18日	TWD	0.060	TWD	10,969,379
新臺幣B	月配息	民國114年12月16日	TWD	0.060	TWD	10,107,187
新臺幣NB	月配息	民國114年1月16日	TWD	0.060	TWD	13,543,252
新臺幣NB	月配息	民國114年2月19日	TWD	0.060	TWD	15,175,464
新臺幣NB	月配息	民國114年3月18日	TWD	0.060	TWD	17,065,552
新臺幣NB	月配息	民國114年4月16日	TWD	0.060	TWD	17,977,767
新臺幣NB	月配息	民國114年5月16日	TWD	0.060	TWD	18,839,457
新臺幣NB	月配息	民國114年6月17日	TWD	0.060	TWD	19,177,524
新臺幣NB	月配息	民國114年7月16日	TWD	0.060	TWD	20,025,486
新臺幣NB	月配息	民國114年8月18日	TWD	0.060	TWD	20,925,109
新臺幣NB	月配息	民國114年9月16日	TWD	0.060	TWD	22,520,855
新臺幣NB	月配息	民國114年10月16日	TWD	0.060	TWD	23,016,186
新臺幣NB	月配息	民國114年11月18日	TWD	0.060	TWD	23,865,990
新臺幣NB	月配息	民國114年12月16日	TWD	0.060	TWD	24,798,442
					TWD	343,069,376
美元B	月配息	民國114年1月16日	USD	0.070	USD	93,062.34
美元B	月配息	民國114年2月19日	USD	0.070	USD	104,909.68
美元B	月配息	民國114年3月18日	USD	0.070	USD	113,376.15
美元B	月配息	民國114年4月16日	USD	0.070	USD	120,469.92
美元B	月配息	民國114年5月16日	USD	0.070	USD	121,810.53
美元B	月配息	民國114年6月17日	USD	0.070	USD	113,588.74
美元B	月配息	民國114年7月16日	USD	0.070	USD	122,386.26
美元B	月配息	民國114年8月18日	USD	0.070	USD	137,292.22
美元B	月配息	民國114年9月16日	USD	0.070	USD	146,878.83
美元B	月配息	民國114年10月16日	USD	0.070	USD	147,512.98

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114年11月18日	USD	0.070	USD	161,759.22
美元B	月配息	民國114年12月16日	USD	0.070	USD	158,569.54
美元NB	月配息	民國114年1月16日	USD	0.070	USD	197,375.78
美元NB	月配息	民國114年2月19日	USD	0.070	USD	227,729.25
美元NB	月配息	民國114年3月18日	USD	0.070	USD	252,217.63
美元NB	月配息	民國114年4月16日	USD	0.070	USD	258,627.90
美元NB	月配息	民國114年5月16日	USD	0.070	USD	263,920.37
美元NB	月配息	民國114年6月17日	USD	0.070	USD	269,980.59
美元NB	月配息	民國114年7月16日	USD	0.070	USD	275,711.99
美元NB	月配息	民國114年8月18日	USD	0.070	USD	319,236.86
美元NB	月配息	民國114年9月16日	USD	0.070	USD	357,245.56
美元NB	月配息	民國114年10月16日	USD	0.070	USD	379,088.21
美元NB	月配息	民國114年11月18日	USD	0.070	USD	397,077.19
美元NB	月配息	民國114年12月16日	USD	0.070	USD	414,310.06
					USD	5,154,137.80
人民幣B	月配息	民國114年1月16日	CNY	0.072	CNY	324,025.09
人民幣B	月配息	民國114年2月19日	CNY	0.072	CNY	342,323.09
人民幣B	月配息	民國114年3月18日	CNY	0.072	CNY	361,362.10
人民幣B	月配息	民國114年4月16日	CNY	0.072	CNY	369,128.77
人民幣B	月配息	民國114年5月16日	CNY	0.072	CNY	384,200.72
人民幣B	月配息	民國114年6月17日	CNY	0.072	CNY	385,689.08
人民幣B	月配息	民國114年7月16日	CNY	0.072	CNY	422,890.85
人民幣B	月配息	民國114年8月18日	CNY	0.072	CNY	476,358.48
人民幣B	月配息	民國114年9月16日	CNY	0.072	CNY	499,678.61
人民幣B	月配息	民國114年10月16日	CNY	0.072	CNY	551,289.37
人民幣B	月配息	民國114年11月18日	CNY	0.072	CNY	592,727.22
人民幣B	月配息	民國114年12月16日	CNY	0.072	CNY	619,961.82
人民幣NB	月配息	民國114年1月16日	CNY	0.070	CNY	1,046,526.58
人民幣NB	月配息	民國114年2月19日	CNY	0.070	CNY	1,122,366.74
人民幣NB	月配息	民國114年3月18日	CNY	0.070	CNY	1,251,064.29
人民幣NB	月配息	民國114年4月16日	CNY	0.070	CNY	1,326,595.09
人民幣NB	月配息	民國114年5月16日	CNY	0.070	CNY	1,395,577.50
人民幣NB	月配息	民國114年6月17日	CNY	0.070	CNY	1,463,337.42
人民幣NB	月配息	民國114年7月16日	CNY	0.070	CNY	1,610,008.92
人民幣NB	月配息	民國114年8月18日	CNY	0.070	CNY	1,811,336.30
人民幣NB	月配息	民國114年9月16日	CNY	0.070	CNY	2,042,341.72
人民幣NB	月配息	民國114年10月16日	CNY	0.070	CNY	2,202,448.55
人民幣NB	月配息	民國114年11月18日	CNY	0.070	CNY	2,478,465.01
人民幣NB	月配息	民國114年12月16日	CNY	0.070	CNY	2,711,886.55
					CNY	25,791,589.87

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B	月配息	民國114年1月16日	ZAR	0.075	ZAR	379,189.72
南非幣B	月配息	民國114年2月19日	ZAR	0.075	ZAR	413,230.14
南非幣B	月配息	民國114年3月18日	ZAR	0.075	ZAR	457,734.59
南非幣B	月配息	民國114年4月16日	ZAR	0.075	ZAR	461,254.47
南非幣B	月配息	民國114年5月16日	ZAR	0.075	ZAR	495,892.99
南非幣B	月配息	民國114年6月17日	ZAR	0.075	ZAR	453,700.53
南非幣B	月配息	民國114年7月16日	ZAR	0.075	ZAR	498,800.62
南非幣B	月配息	民國114年8月18日	ZAR	0.075	ZAR	504,001.05
南非幣B	月配息	民國114年9月16日	ZAR	0.075	ZAR	535,615.52
南非幣B	月配息	民國114年10月16日	ZAR	0.075	ZAR	592,235.42
南非幣B	月配息	民國114年11月18日	ZAR	0.075	ZAR	632,463.29
南非幣B	月配息	民國114年12月16日	ZAR	0.075	ZAR	663,134.47
南非幣NB	月配息	民國114年1月16日	ZAR	0.075	ZAR	963,503.46
南非幣NB	月配息	民國114年2月19日	ZAR	0.075	ZAR	996,114.82
南非幣NB	月配息	民國114年3月18日	ZAR	0.075	ZAR	1,064,718.96
南非幣NB	月配息	民國114年4月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,117,530.74
南非幣NB	月配息	民國114年5月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,168,537.26
南非幣NB	月配息	民國114年6月17日	ZAR	0.075	ZAR	1,242,883.00
南非幣NB	月配息	民國114年7月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,278,349.27
南非幣NB	月配息	民國114年8月18日	ZAR	0.075	ZAR	1,432,635.58
南非幣NB	月配息	民國114年9月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,497,739.96
南非幣NB	月配息	民國114年10月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,534,257.72
南非幣NB	月配息	民國114年11月18日	ZAR	0.075	ZAR	1,659,751.99
南非幣NB	月配息	民國114年12月16日	ZAR	0.075	ZAR	1,726,075.34
					ZAR	21,769,350.91

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	0.060	TWD	1,844,911
新臺幣B	月配息	民國113年2月16日	TWD	0.060	TWD	1,956,384
新臺幣B	月配息	民國113年3月18日	TWD	0.060	TWD	2,264,703
新臺幣B	月配息	民國113年4月16日	TWD	0.060	TWD	2,471,122
新臺幣B	月配息	民國113年5月16日	TWD	0.060	TWD	2,758,585
新臺幣B	月配息	民國113年6月18日	TWD	0.060	TWD	2,856,161
新臺幣B	月配息	民國113年7月16日	TWD	0.060	TWD	3,320,315
新臺幣B	月配息	民國113年8月16日	TWD	0.060	TWD	3,854,885
新臺幣B	月配息	民國113年9月18日	TWD	0.060	TWD	4,264,618
新臺幣B	月配息	民國113年10月16日	TWD	0.060	TWD	4,779,181
新臺幣B	月配息	民國113年11月18日	TWD	0.060	TWD	4,797,319
新臺幣B	月配息	民國113年12月17日	TWD	0.060	TWD	5,128,846

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113年1月17日	TWD 0.060	TWD 3,564,160
新臺幣NB	月配息	民國113年2月16日	TWD 0.060	TWD 4,331,975
新臺幣NB	月配息	民國113年3月18日	TWD 0.060	TWD 4,976,976
新臺幣NB	月配息	民國113年4月16日	TWD 0.060	TWD 5,577,917
新臺幣NB	月配息	民國113年5月16日	TWD 0.060	TWD 6,314,666
新臺幣NB	月配息	民國113年6月18日	TWD 0.060	TWD 7,075,023
新臺幣NB	月配息	民國113年7月16日	TWD 0.060	TWD 8,173,037
新臺幣NB	月配息	民國113年8月16日	TWD 0.060	TWD 9,197,381
新臺幣NB	月配息	民國113年9月18日	TWD 0.060	TWD 9,997,866
新臺幣NB	月配息	民國113年10月16日	TWD 0.060	TWD 10,761,804
新臺幣NB	月配息	民國113年11月18日	TWD 0.060	TWD 11,711,552
新臺幣NB	月配息	民國113年12月17日	TWD 0.060	TWD 12,560,314
				TWD 134,539,701
美元B	月配息	民國113年1月17日	USD 0.070	USD 35,233.41
美元B	月配息	民國113年2月16日	USD 0.070	USD 35,298.37
美元B	月配息	民國113年3月18日	USD 0.070	USD 43,484.62
美元B	月配息	民國113年4月16日	USD 0.070	USD 48,932.67
美元B	月配息	民國113年5月16日	USD 0.070	USD 50,371.24
美元B	月配息	民國113年6月18日	USD 0.070	USD 54,042.48
美元B	月配息	民國113年7月16日	USD 0.070	USD 59,865.46
美元B	月配息	民國113年8月16日	USD 0.070	USD 66,985.22
美元B	月配息	民國113年9月18日	USD 0.070	USD 71,034.79
美元B	月配息	民國113年10月16日	USD 0.070	USD 76,326.72
美元B	月配息	民國113年11月18日	USD 0.070	USD 74,280.08
美元B	月配息	民國113年12月17日	USD 0.070	USD 84,893.83
美元NB	月配息	民國113年1月17日	USD 0.070	USD 55,864.07
美元NB	月配息	民國113年2月16日	USD 0.070	USD 68,122.30
美元NB	月配息	民國113年3月18日	USD 0.070	USD 82,742.02
美元NB	月配息	民國113年4月16日	USD 0.070	USD 93,612.26
美元NB	月配息	民國113年5月16日	USD 0.070	USD 97,460.74
美元NB	月配息	民國113年6月18日	USD 0.070	USD 109,695.14
美元NB	月配息	民國113年7月16日	USD 0.070	USD 121,142.70
美元NB	月配息	民國113年8月16日	USD 0.070	USD 130,100.19
美元NB	月配息	民國113年9月18日	USD 0.070	USD 138,135.69
美元NB	月配息	民國113年10月16日	USD 0.070	USD 144,331.39
美元NB	月配息	民國113年11月18日	USD 0.070	USD 159,025.52
美元NB	月配息	民國113年12月17日	USD 0.070	USD 173,582.40
				USD 2,074,563.31
人民幣B	月配息	民國113年1月17日	CNY 0.072	CNY 128,936.90
人民幣B	月配息	民國113年2月16日	CNY 0.072	CNY 128,644.77
人民幣B	月配息	民國113年3月18日	CNY 0.072	CNY 130,817.40
人民幣B	月配息	民國113年4月16日	CNY 0.072	CNY 135,378.21
人民幣B	月配息	民國113年5月16日	CNY 0.072	CNY 146,476.67
人民幣B	月配息	民國113年6月18日	CNY 0.072	CNY 166,066.78

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7月16日	CNY	0.072	CNY	185,495.36
人民幣B	月配息	民國113年8月16日	CNY	0.072	CNY	200,248.52
人民幣B	月配息	民國113年9月18日	CNY	0.072	CNY	231,357.52
人民幣B	月配息	民國113年10月16日	CNY	0.072	CNY	268,647.59
人民幣B	月配息	民國113年11月18日	CNY	0.072	CNY	282,328.52
人民幣B	月配息	民國113年12月17日	CNY	0.072	CNY	317,447.24
人民幣NB	月配息	民國113年1月17日	CNY	0.070	CNY	245,645.00
人民幣NB	月配息	民國113年2月16日	CNY	0.070	CNY	281,782.71
人民幣NB	月配息	民國113年3月18日	CNY	0.070	CNY	309,039.61
人民幣NB	月配息	民國113年4月16日	CNY	0.070	CNY	336,327.15
人民幣NB	月配息	民國113年5月16日	CNY	0.070	CNY	374,505.89
人民幣NB	月配息	民國113年6月18日	CNY	0.070	CNY	444,099.62
人民幣NB	月配息	民國113年7月16日	CNY	0.070	CNY	597,763.72
人民幣NB	月配息	民國113年8月16日	CNY	0.070	CNY	678,802.84
人民幣NB	月配息	民國113年9月18日	CNY	0.070	CNY	735,587.06
人民幣NB	月配息	民國113年10月16日	CNY	0.070	CNY	845,233.05
人民幣NB	月配息	民國113年11月18日	CNY	0.070	CNY	960,072.38
人民幣NB	月配息	民國113年12月17日	CNY	0.070	CNY	1,022,037.51
					CNY	9,152,742.02
南非幣B	月配息	民國113年1月17日	ZAR	0.075	ZAR	177,047.67
南非幣B	月配息	民國113年2月16日	ZAR	0.075	ZAR	193,276.03
南非幣B	月配息	民國113年3月18日	ZAR	0.075	ZAR	192,455.69
南非幣B	月配息	民國113年4月16日	ZAR	0.075	ZAR	201,007.69
南非幣B	月配息	民國113年5月16日	ZAR	0.075	ZAR	212,743.88
南非幣B	月配息	民國113年6月18日	ZAR	0.075	ZAR	213,073.24
南非幣B	月配息	民國113年7月16日	ZAR	0.075	ZAR	326,750.91
南非幣B	月配息	民國113年8月16日	ZAR	0.075	ZAR	474,148.89
南非幣B	月配息	民國113年9月18日	ZAR	0.075	ZAR	484,946.37
南非幣B	月配息	民國113年10月16日	ZAR	0.075	ZAR	474,362.54
南非幣B	月配息	民國113年11月18日	ZAR	0.075	ZAR	408,875.09
南非幣B	月配息	民國113年12月17日	ZAR	0.075	ZAR	349,785.79
南非幣NB	月配息	民國113年1月17日	ZAR	0.075	ZAR	259,773.18
南非幣NB	月配息	民國113年2月16日	ZAR	0.075	ZAR	283,150.48
南非幣NB	月配息	民國113年3月18日	ZAR	0.075	ZAR	361,187.00
南非幣NB	月配息	民國113年4月16日	ZAR	0.075	ZAR	438,887.69
南非幣NB	月配息	民國113年5月16日	ZAR	0.075	ZAR	454,466.65
南非幣NB	月配息	民國113年6月18日	ZAR	0.075	ZAR	456,910.97
南非幣NB	月配息	民國113年7月16日	ZAR	0.075	ZAR	577,331.54
南非幣NB	月配息	民國113年8月16日	ZAR	0.075	ZAR	662,884.91
南非幣NB	月配息	民國113年9月18日	ZAR	0.075	ZAR	687,717.44
南非幣NB	月配息	民國113年10月16日	ZAR	0.075	ZAR	724,629.00
南非幣NB	月配息	民國113年11月18日	ZAR	0.075	ZAR	767,190.85
南非幣NB	月配息	民國113年12月17日	ZAR	0.075	ZAR	918,612.32
					ZAR	10,301,215.82

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	\$ 2,184,616	\$ 729,026

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 幣
金融資產				
<u>上市股票</u>				
USD	174,920,035.90	31.438	\$	5,499,136,088
<u>上市基金受益憑證</u>				
USD	91,768,805.90	31.438		2,885,027,721
<u>債券</u>				
USD	94,740,987.40	31.438		2,978,467,161

	113 年 12 月 31 日	外 幣	匯 率	新 臺 幣
金融資產				
<u>上市股票</u>				
USD	92,042,449.13	32.781	\$	3,017,243,524
<u>上市基金受益憑證</u>				
USD	57,921,405.35	32.781		1,898,721,589
<u>債券</u>				
USD	26,611,871.84	32.781		872,363,771

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
凱基收益成長多重資產證券投資信託基金
受益憑證投資明細表
民國114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(新臺幣元)	投資受益權單位數(股)	投資比率(%)
iShares MSCI Emerging Markets ex China ETF	BlackRock Inc	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.25	-	187,900,001	2,285	12,250	0.23
WisdomTree印度收益基金	Mellon Investments Corporation	Marlene Walker-Smith; David France; Michael Stoll; Todd Prysinger; Vlasta Sheremeta	0.83	-	59,600,000	1,455	55,500	0.65
Select STOXX Europe Aerospace & Defense ETF	Tuttle Capital Management, LLC	Matthew Tuttle	0.05	-	24,500,002	1,324	117,200	1.26
iShares MSCI 德國ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.59	-	41,400,000	1,336	25,750	0.28
iShares MSCI 日本ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.59	-	193,200,000	2,538	20,000	0.41
iShares安碩MSCI墨西哥ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.49	-	27,400,000	2,180	53,100	0.94
iShares安碩MSCI南韓ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.74	-	83,450,000	3,056	11,850	0.29
iShares MSCI 巴西上限ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.59	-	209,350,000	999	89,500	0.72

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基收益成長多重資產證券投資信託基金
受益憑證投資明細表
民國114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 (新臺幣元)	投資受益權 單位數(股)	投資 比率(%)
iShares中國大型股ETF	BlackRock Fund Advisors	Jennifer Hsui; Matt Waldron; Peter Sietsema; Steven White	0.74	-	166,800,000	1,204	125,500	1.22
SPDR GOLD SHARES	World Gold Trust Services, LLC	Management Team	0.40	-	374,200,000	12,459	11,250	1.13
iShares iBoxx高收益公司債ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Jonathan Graves; Marcus Tom	0.50	-	246,300,000	2,535	76,000	1.56
iShares iBoxx投資級公司債ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Jonathan Graves; Marcus Tom	0.15	-	272,700,000	3,464	40,000	1.12
Invesco QQQ Trust Series 1	Invesco Advisers, Inc	Michael Jeanette; Peter Hubbard; Pratik Doshi; Tony Seisser	0.18	-	662,950,000	19,313	15,340	2.40
Global X Defense Tech ETF	Global X Management Company LLC	Nam To; Sandy Lu; Vanessa Yang; Wayne Xie;	0.50	-	79,071,070	2,037	55,800	0.92
iShares安碩0-5年高收益公司債券ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Jonathan Graves; Marcus Tom	0.30	-	186,300,000	1,348	466,000	5.11
iShares安碩0-5年投資等級公司債ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Jonathan Graves; Marcus Tom	0.06	-	46,150,000	1,594	172,000	2.22
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Jonathan Graves; Marcus Tom	0.08	-	683,600,000	1,176	165,000	1.57
Vanguard Total Corporate Bond Fund	Vanguard Group Inc	Joshua C. Barrickman; Jake Riley	0.01	-	19,410,000	2,441	68,000	1.34

凱基證券投資信託股份有限公司
凱基收益成長多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 (新臺幣元)	投資受益權 單位權(股)	投資 比率(%)
iShares iBoxx高收益公司債ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Karen Uyehara	0.50	-	186,700,000	2,578	198,100	8.31
iShares安碩核心標普小型股ETF	BlackRock Fund Advisors	Greg Savage; Jennifer Hsui; Paul Whitehead	0.06	-	759,850,000	3,777	25,620	1.57
iShares羅素1000成長型ETF	BlackRock Inc	Greg Savage; Jennifer Hsui; Paul Whitehead	0.20	-	265,050,000	13,164	12,200	2.61
iShares羅素2000ETF	BlackRock Inc	Greg Savage; Jennifer Hsui; Paul Whitehead	0.20	-	326,700,000	7,243	13,540	1.59
SPDR彭博高收益債券ETF	State Street Global Advisors	Kyle Kelly; Bradley J. Sullivan; Ryan Mensing	0.40	-	82,274,605	3,130	22,030	1.12
iSharesiBoxx\$投資級公司債ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Karen Uyehara	0.15	-	271,800,000	3,502	39,080	2.23
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	BlackRock Fund Advisors	James J. Mauro; Karen Uyehara	0.08	-	517,900,000	1,206	417,950	8.20
領航羅素1000成長交易所交易基金	Vanguard Group Inc	Nick Birkett; Aurélie Denis	0.07	0.00063	242,031,844	3,386	37,000	2.04
Vanguard Total Corporate Bond Fund	Vanguard Group Inc	Joshua C. Barrickman	-	-	14,580,000	2,482	79,525	3.21