

台新證券投資信託股份有限公司  
台新全球多元資產組合證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告  
民國107及106年度

---

地址：台北市中山區德惠街9-1號  
電話：02-25013838

### 會計師查核報告

台新全球多元資產組合證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

台新全球多元資產組合證券投資信託基金民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報告附註（包含重大會計政策彙總），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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台新全球多元資產組合證券投資信託基金民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

#### 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一般公認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會計師職業道德規範，與台新全球多元資產組合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。

#### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及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台新全球多元資產組合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台新全球多元資產組合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。

台新全球多元資產組合證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

#### 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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對台新全球多元資產組合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，以及使台新全球多元資產組合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台新全球多元資產組合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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



會計師 楊 靜 婷

楊 靜 婷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 1 2 日




  
 台新證券投資信託股份有限公司
   
 台新全球多元資產組合證券投資信託基金
   
 淨資產價值報告書



民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元  
(受益權單位除外)

	107年12月31日		106年12月31日	
	金	%	金	%
<b>資 產</b>				
受益憑證(附註三及十一)	\$ 1,455,759,446	87.03	\$ 815,128,293	85.74
銀行存款(附註五)	247,227,731	14.78	109,023,739	11.47
附買回債券(附註三及六)	40,632,334	2.43	26,945,143	2.83
應收即期外匯款	30,733,000	1.84	-	-
應收發行受益憑證款	691,854	0.04	11,724,458	1.23
應收基金 Rebate 款	381,209	0.02	299,694	0.03
應收現金股利(附註三)	61,078	-	-	-
應收利息(附註三)	18,549	-	34,713	-
應收基金配息	-	-	59,486	0.01
資產合計	<u>1,775,505,201</u>	<u>106.14</u>	<u>963,215,526</u>	<u>101.31</u>
<b>負 債</b>				
應付證券款	48,450,862	2.90	4,477,200	0.47
應付即期外匯款	30,733,000	1.84	-	-
應付贖回受益憑證款	21,484,846	1.28	6,557,599	0.69
應付經理費(附註七及十一)	1,701,884	0.10	934,711	0.10
應付保管費(附註七)	206,461	0.01	110,018	0.01
其他應付款	100,000	0.01	100,000	0.01
避險之遠期合約(附註三及十二)	-	-	365,608	0.03
負債合計	<u>102,677,053</u>	<u>6.14</u>	<u>12,545,136</u>	<u>1.31</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,672,828,148</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 950,670,390</u>	<u>100.00</u>
<b>淨 資 產</b>				
A 類型受益權單位—新台幣	\$ 387,951,675		\$ 322,747,666	
B 類型受益權單位—新台幣	313,290,420		202,763,538	
A 類型受益權單位—美元	454,463,378		178,863,388	
B 類型受益權單位—美元	517,122,675		246,295,798	
	<u>\$ 1,672,828,148</u>		<u>\$ 950,670,390</u>	
<b>發行在外受益權單位(附註九及十)</b>				
A 類型受益權單位—新台幣	39,544,344.30		30,692,286.70	
B 類型受益權單位—新台幣	34,928,991.90		20,263,250.20	
A 類型受益權單位—美元	1,435,935.59		527,319.12	
B 類型受益權單位—美元	1,787,291.43		763,139.92	

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日			106年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
每單位平均淨資產 (附註九及十)						
A 類型受益權單位—新台幣計價	\$	<u>9.81</u>		\$	<u>10.52</u>	
B 類型受益權單位—新台幣計價	\$	<u>8.97</u>		\$	<u>10.01</u>	
A 類型受益權單位—美元計價 (美元淨值 10.2981 及 11.3640)	\$	<u>316.49</u>		\$	<u>339.19</u>	
B 類型受益權單位—美元計價 (美元淨值 9.4144 及 10.8128)	\$	<u>289.33</u>		\$	<u>322.74</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



總經理：



(代)

會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司  
台新全球多元資產組合證券投資信託基金

報覽明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產百分比	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
上市櫃受益憑證						
一般型 ETF						
證券櫃檯買賣中心						
台新 JPM 新興債	\$ 21,959,600	\$ -	4.45	-	1.31	-
台灣證券交易所						
台新 MSCI 中國	18,298,880	8,310,600	1.89	1.65	1.10	0.87
國泰中國 A50	16,550,000	-	0.14	-	0.99	-
	<u>34,848,880</u>	<u>8,310,600</u>			<u>2.09</u>	<u>0.87</u>
指數股票型基金						
BATs 交易所						
Ishares Msci						
EUROZONE ETF	-	40,138,993	-	0.01	-	4.22
那斯達克證券交易所						
Invesco Qqq Trust						
Series 1	40,534,461	-	-	-	2.42	-
紐約證券交易所						
VANGUARD-REIT VI	85,858,489	-	0.01	-	5.13	-
ISHARES MSCI						
EMERGING MKT						
IN	38,413,791	-	-	-	2.30	-
Teucrium Wheat Fund	13,668,502	-	0.81	-	0.82	-
Teucrium Corn Fund	7,398,970	-	0.43	-	0.44	-
Ishare S&P PEF STK						
INDX FN	-	39,770,968	-	0.01	-	4.19
HSPDR-EMERGY SEL	-	28,038,614	-	0.01	-	2.95
Ishares S&P 500 Index						
Fund	-	20,061,587	-	-	-	2.11
Ishares MSCI						
Emerging MKT ETF	-	18,283,691	-	-	-	1.92
	<u>145,339,752</u>	<u>106,154,860</u>			<u>8.69</u>	<u>11.17</u>
上市受益憑證合計	<u>242,682,693</u>	<u>154,604,453</u>			<u>14.51</u>	<u>16.26</u>
受益憑證						
EUR						
Henderson Horizon Fund -						
Pan European Property						
Equities Fund A2	28,935,539	20,977,242	0.23	0.18	1.73	2.21
JPMorgan Funds-Europe						
Small Cap Fund-JPM						
Europe Small Cap A						
(dist)-EUR	-	36,119,121	-	0.09	-	3.80
Vontobel Fund-New Power						
C EUR	-	7,064,312	-	0.06	-	0.74
	<u>28,935,539</u>	<u>64,160,675</u>			<u>1.73</u>	<u>6.75</u>
HKD						
Manulife Global						
Fund-Dragon Growth						
AA (HKD)	-	11,777,468	-	0.16	-	1.24
JPY						
JPMorgan Funds - Japan						
Equity Fund - JPM Japan						
Equity A (acc) - JPY	25,576,130	53,371,591	0.13	0.33	1.53	5.61
Parvest Equity Japan Small						
Cap-Classic Cap.	-	35,946,859	-	0.08	-	3.78
	<u>25,576,130</u>	<u>89,318,450</u>			<u>1.53</u>	<u>9.39</u>
TWD						
台新亞美短期債券基金	7,043,591	-	7.39	-	0.42	-
摩根中國 A 股基金	-	56,031,430	-	0.56	-	5.90
日盛中國戰略 A 股基金	-	12,957,161	-	1.00	-	1.36
	<u>7,043,591</u>	<u>68,988,591</u>			<u>0.42</u>	<u>7.26</u>

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產百分比	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
USD						
JPMorgan Funds - Global Government Bond Fund - JPM Global Government Bond A (acc) - USD (hedged)	\$ 163,622,104	\$ -	0.60	-	9.78	-
JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond A (acc) - USD	130,787,898	-	0.25	-	7.82	-
Fidelity Funds-US High Yield Fund A-ACC USD	111,096,588	42,358,048	0.09	0.03	6.64	4.45
M&G Optimal Income Fund - M&G Optimal Income Fund USD C-H Acc	107,505,156	-	0.01	-	6.43	-
Fidelity Funds - Global Dividend Fund A-ACC-USD	86,492,021	-	0.06	-	5.17	-
Investec Global Strategy Fund - Global Franchise Fund Class I Acc (USD Hedged)	85,139,560	-	0.11	-	5.09	-
JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A (dist) - USD	68,235,669	-	0.96	-	4.08	-
Eastspring Investments-Global Low Volatility Equity Fund A- USD	61,513,463	-	1.30	-	3.68	-
Fidelity Funds-Emerging Markets Fund	60,650,255	50,541,530	0.01	0.01	3.63	5.32
JPMorgan Funds - Global Strategic Bond Fund - JPM Global Strategic Bond A (perf) (acc) - USD	60,461,525	-	0.10	-	3.61	-
Nomura Funds Ireland-US High Yield Bond Fund TI Share USD	57,432,030	-	0.09	-	3.43	-
JPMorgan Investment Funds-JPM Global Macro Opportunities A USD	49,467,745	20,692,838	0.02	0.01	2.96	2.18
Invesco Global Consumer Trends Fund A USD	40,365,336	-	0.05	-	2.41	-
M&G (Lux) Investment Funds 1-M&G (Lux) Short Dated Corporate Bond Fund USD A-H Acc	40,145,676	-	1.79	-	2.40	-
Merian World Equity Fund A (USD) Accumulation	14,705,608	-	0.23	-	0.88	-
台新智慧生活基金-美元	13,900,859	-	2.21	-	0.83	-
Investec Global Strategy Fund-Global Strategic Equity Fund ACC USD	-	70,568,378	-	0.21	-	7.42
Legg Mason Royce U.S. Small Cap Opportunity Fund Class A USD	-	36,805,633	-	0.05	-	3.87
Aberdeen Global-Emerging Markets Corporate Bond Fund A Minc USD	-	35,877,538	-	0.31	-	3.77

(接次頁)



(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份總數百分比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日	107年12月31日	106年12月31日
Aberdeen Global-Select Emerging Markets Bond Fund A USD	\$ -	\$ 34,771,222	-	0.12	-	3.66
JPMorgan ASEAN Fund	-	32,869,981	-	0.04	-	3.46
Legg Mason Western Asset Global Multi Strategy Fund Class A USD DISTR. (M)	-	29,096,776	-	0.09	-	3.06
MFS Meridian Funds-U.S. Total Return Bond Fund A2 (USD)	-	28,413,602	-	0.30	-	2.99
Invesco Emerging Markets Bond Fund A - MD USD	-	23,066,629	-	0.21	-	2.43
SISF-Global-Equity yield class A1-ACC (USD)	-	21,216,481	-	0.16	-	2.23
	<u>1,151,521,493</u>	<u>426,278,656</u>			<u>68.84</u>	<u>44.84</u>
受益憑證合計	<u>1,213,076,753</u>	<u>660,523,840</u>			<u>72.52</u>	<u>69.48</u>
有價證券總計	1,455,759,446	815,128,293			87.03	85.74
銀行存款	247,227,731	109,023,739			14.78	11.47
附買回債券	40,632,334	26,945,143			2.43	2.83
其他資產減負債後之淨額	( 70,791,363 )	( 426,785 )			( 4.24 )	( 0.04 )
淨 資 產	<u>\$1,672,828,148</u>	<u>\$ 950,670,390</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



(代)

會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司  
台新全球多元資產組合證券投資信託基金  
淨資產價值變動表



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元

	107年度		106年度	
	金	%	金	%
期初淨資產	\$ 950,670,390	56.83	\$1,497,547,240	157.52
收入 (附註三及八)				
現金股利收入	7,134,603	0.43	4,601,607	0.48
利息收入	1,730,874	0.10	211,916	0.02
配息收入	2,682,031	0.16	14,466,622	1.52
其他收入	1,883,816	0.11	1,120,884	0.12
收入合計	13,431,324	0.80	20,401,029	2.14
費用				
經理費 (附註七及十一)	21,591,061	1.29	12,505,536	1.32
保管費 (附註七)	2,664,346	0.16	1,463,033	0.15
其他費用	201,611	0.01	226,548	0.02
費用合計	24,457,018	1.46	14,195,117	1.49
本期淨投資 (損失) 收益	( 11,025,694)	( 0.66)	6,205,912	0.65
發行受益權單位價款	2,569,850,215	153.62	792,871,680	83.40
買回受益權單位價款	( 1,701,169,057)	( 101.69)	( 1,383,119,618)	( 145.49)
已實現資本 (損失) 利得 (附註三)	( 65,500,181)	( 3.92)	76,288,649	8.02
已實現兌換利得 (附註三及十二)	911,793	0.05	22,724,768	2.39
未實現資本 (損失) 利得 (附註三)	( 107,233,670)	( 6.41)	47,401,442	4.99

(接次頁)

(承前頁)

	107年度		106年度	
	金	額	金	額
未實現兌換利得(損失)(附註三及十二)	\$	76,187,105	4.55	(\$ 97,466,789) ( 10.25)
本期發放資本利得(附註九及十)	(	13,629,674)	( 0.81)	( 5,258,416) ( 0.55)
本期發放投資收益(附註九及十)	(	5,412,317)	( 0.32)	( 7,738,549) ( 0.81)
本期發放本金(附註九及十)	(	20,933,517)	( 1.25)	( 1,028,216) ( 0.11)
已發放資本帳戶—申購(附註九及十)		8,222,338	0.49	2,540,762 0.27
已發放資本帳戶—贖回(附註九及十)	(	8,109,583)	( 0.48)	( 298,475) ( 0.03)
期末淨資產	<u>\$</u>	<u>1,672,828,148</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 950,670,390 100.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



(代) 會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司  
台新全球多元資產組合證券投資信託基金  
財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以基準貨幣新台幣元為單位)

一、成立及營運

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令規定，並經金融監督管理委員會核准成立，在中華民國境內設立之開放型證券投資信託基金，於 105 年 6 月 20 日成立。本基金主要投資中華民國境內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金（含反向型 ETF、商品型 ETF 及槓桿型 ETF）、國內期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及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、於外國證券交易所與經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位（含反向型 ETF、商品型 ETF 及槓桿型 ETF）、經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金。

本基金係由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，並由上海商業儲蓄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 108 年 2 月 12 日由經理公司之董事長簽核通過。

三、主要會計政策

本基金適用企業會計準則公報及其解釋。

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之主要會計政策茲彙總如下：

受益憑證

基金對上市（櫃）受益憑證之投資，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為評價基準；未上市（櫃）受益憑證之投資以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產



價值為評價基準。收盤價格或單位淨值與成本間之差額，帳列未實現資本損益。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供或經理公司之評價委員會之公平價格為準。

#### 附買回債券投資

附買回債券投資係以買進成本計價，其相關之利息收入係按日以應計基礎入帳；惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

#### 換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯合約以計算日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。

#### 以外幣為準之交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳，外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原列帳新台幣之差異列入已實現兌換損益。匯率按下列方式決定之：美元係以計算日中華民國外匯交易所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣，其他外幣係先以計算日彭博資訊所示各該外幣交易價格換算為美元後，再按前述匯率換算為新台幣。

#### 證券交易損益、股利及利息收入

證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。本基金受配之現金股利（含收益分配），於除息日即列為現金股利（基金配息收入），作為當期收入。盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日增加股數，不認列股利收入，並重新計算其單位成本。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，本基金之經理公司管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本基金之經理公司管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

#### 五、銀行存款

	107年12月31日		106年12月31日	
	原 幣 金 額	約當新台幣金額	原 幣 金 額	約當新台幣金額
活期存款				
新台幣	\$ 16,262,661	\$ 16,262,661	\$ 48,463,926	\$ 48,463,926
美金	5,482,972.31	168,508,188	1,848,702.37	55,180,068
歐元	1,248,103.21	43,988,482	17,357.33	622,021
日幣	56,281,455.00	15,767,529	3,635,276.00	962,869
港幣	614,501.28	2,411,352	989,143.96	3,794,855
英鎊	7,383.76	289,519	-	-
		<u>\$ 247,227,731</u>		<u>\$ 109,023,739</u>

#### 六、附買回債券

本基金 107 年 12 月 31 日之美元附買回債券投資，依約定將於 108 年 1 月以美金 1,325,280.69 元賣回，約當新台幣金額為 40,729,851 元。

本基金 106 年 12 月 31 日之美元附買回債券投資，依約定將於 107 年 1 月以美金 940,071.02 元賣回，約當新台幣金額為 26,984,712 元。

#### 七、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依照基金淨資產價值分別按每年 1.2% 與 0.14% 之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次，惟依金管會規定，本基金投資於經理公司本身所經理之其他證券投資信託基金部分，不得收取經理費。另本基金自成立日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值 70% 部分，經理公司之報酬應減半計收。

#### 八、所得稅

本基金自國外證券取得之配息及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並以扣除稅款後淨額入帳。



自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依 91 年 11 月 13 日修正之所得稅法施行細則及財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額不得申請退還，故利息收入係以淨額入帳。

#### 九、發行及買回受益權單位之平準金額

本基金之發行及買回受益權單位之平準金額，係包括損益平準金額及資本平準金額，其定義如下：

損益平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配投資收益之金額，其目的在使本基金於以後年度分配收益時，所有受益權單位均能配得相同之收益。

資本平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，所包含之發行或申請買回日前，屬原受益權單位持有人之已實現及未實現資本利得或損失，其目的在使本基金所有受益權單位均承受相同之資本損益，並於以後年度分配收益時，配得相同之收益。

#### 十、收益之分配

本基金 A 類型各計價類別（含新台幣計價及美元計價二類別）受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金 B 類型各計價類別（含新台幣計價及美元計價二類別）受益權單位投資於中華民國以外地區所得之現金股利、利息收入及子基金收益分配，為 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，亦應分別併入 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，按月進行收益分配。

本基金 B 類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金 B 類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。惟如經理公

司認為有必要（如市況變化足以對相關子基金造成影響等）可適時修正收益分配金額。

## 十一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
台新綜合證券股份有限公司（台新證券）	與本基金之經理公司同一母公 司
台新證券投資信託股份有限公司（台新投信）	本基金之經理公司
台新 MSCI 中國基金	與本基金同一經理公司
台新摩根大通新興債券 ETF	與本基金同一經理公司
台新智慧生活基金	與本基金同一經理公司
台新大眾貨幣市場基金	與本基金同一經理公司
台新亞美短期債券基金	與本基金同一經理公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

	107年度	106年度
委買股票金額—台新證券	\$ 33,664,226	\$ -
委賣股票金額—台新證券	\$ 80,885,044	\$ -
手續費—台新證券	\$ 86,611	\$ -
經理費—台新投信	\$ 21,591,061	\$ 12,505,536
申購受益憑證—台新 MSCI 中國基金	\$ 21,174,817	\$ 7,598,152
贖回受益憑證—台新 MSCI 中國基金	\$ 7,598,152	\$ -
申購受益憑證—台新摩根大 通新興債券 ETF	\$ 101,837,198	\$ -
贖回受益憑證—台新摩根大 通新興債券 ETF	\$ 80,509,406	\$ -
申購受益憑證—台新智慧生 活基金	\$ 89,009,800	\$ -
贖回受益憑證—台新智慧生 活基金	\$ 67,824,742	\$ -
申購受益憑證—台新大眾貨 幣市場基金	\$ 150,000,000	\$ -
贖回受益憑證—台新大眾貨 幣市場基金	\$ 150,131,618	\$ -
申購受益憑證—台新亞美短 期債券基金	\$ 7,000,000	\$ -



	107年12月31日	106年12月31日
應付經理費—台新投信	<u>\$ 1,701,884</u>	<u>\$ 934,711</u>
受益憑證—台新 MSCI 中國基金	<u>\$ 18,298,880</u>	<u>\$ 8,310,600</u>
受益憑證—台新摩根大通新興債券 ETF	<u>\$ 21,959,600</u>	<u>\$ -</u>
受益憑證—台新亞美短期債券基金	<u>\$ 7,043,591</u>	<u>\$ -</u>
受益憑證—台新智慧生活基金	<u>\$ 13,900,859</u>	<u>\$ -</u>

## 十二、金融商品資訊之揭露

### (一) 衍生性金融商品交易

本基金從事換匯及遠期外匯交易，其目的係為規避以外幣計價之淨資產因匯率波動而產生之風險。截至 106 年 12 月 31 日止，尚未到期之遠期外匯合約有關資訊揭露如下：

		106年12月31日	
		合 約 金 額	公 平 價 值 信 用 風 險
遠匯合約			
賣出 EUR／買入 USD	EUR 800,000/ USD 951,840.00	(\$ 261,994)	(\$ 261,994)
賣出 JPY／買入 USD	JPY 111,532/ USD 987,498.23	( 103,614)	( 103,614)

### (二) 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

本基金 107 及 106 年度從事換匯及遠匯合約列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
避險之外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 365,608)</u>
	107年度	106年度
已實現兌換損失	<u>(\$ 2,401,994)</u>	<u>(\$ 4,846,499)</u>
未實現兌換損失	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 365,608)</u>

### (三) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本基金投資之基金受益憑證價值將隨投資基金受益憑證之淨資產價值波動而變動。

#### 2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險

集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

### 3. 流動性風險

本基金投資之基金受益憑證大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

#### (四) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。

### 十三、其 他

(一) 本基金所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。具重大影響之外幣資產負債資訊如下：

		107年12月31日					
		原	幣	匯	率	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
美	金	\$ 51,341,296.02		30.733		\$ 1,577,872,052	
歐	元	2,070,086.18		35.244		72,958,669	
港	幣	614,501.28		3.924		2,411,352	
日	圓	147,672,098.00		0.280		41,371,072	
<u>金 融 負 債</u>							
美	金	3,201,993.22		30.733		98,406,857	
		106年12月31日					
		原	幣	匯	率	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
美	金	\$ 22,250,934.24		29.848		\$ 664,145,886	
歐	元	1,808,535.15		35.836		64,811,089	
港	幣	4,060,937.03		3.837		15,579,801	
日	圓	341,055,049.00		0.265		90,334,645	
<u>金 融 負 債</u>							
美	金	216,209.53		29.848		6,453,422	

(二) 本基金依 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露投資子基金之經理費率、保管費率及相關費用如下：

單位：各外幣元

107 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易		手續費/佣金/其他費用
				幣別	金額	
上市受益憑證						
一般型 ETF						
證券櫃檯買賣中心						
台新 JPM 新興債	台新投信	0.40	0.16	NTD	\$ -	NTD \$ 169,650
台灣證券交易所						
台新 MSCI 中國	台新投信	0.90	0.20	NTD	9,139	NTD 27,666
國泰中國 A50	國泰投信	0.95	0.10	NTD	-	NTD 7,115
指數股票型基金						
那斯達克證券交易所						
Invesco Qqq Trust Series 1	Invesco PowerShares	0.20	-	USD	-	USD 432.66
紐約證券交易所						
VANGUARD-REIT VI	Vanguard	0.10	-	USD	22.70	USD 4,560.55
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	iShares (BlackRock)	0.71	-	USD	14.69	USD 1,442.70
Teucrium Wheat Fund	Teucrium Trading	1.00	-	USD	4.43	USD 1,441.74
Teucrium Corn Fund	Teucrium Trading	1.00	-	USD	-	USD 276.33
受益憑證						
Henderson Horizon Fund - Pan European Property Equities Fund A2	駿利亨德森投顧	1.20	0.10	EUR	-	EUR -
JPMorgan Funds - Japan Equity Fund - JPM Japan Equity A (acc) - JPY	摩根投信	1.50	0.30	JPY	-	JPY -
台新亞美短期債券基金						
JPMorgan Funds - Global Government Bond Fund - JPM Global Government Bond A (acc) - USD (hedged)	摩根投信	0.40	0.20	USD	-	USD -
JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond A (acc) - USD	摩根投信	0.90	0.20	USD	-	USD -
Fidelity Funds - US High Yield Fund A-ACC-USD	富達投信	1.50	0.35	USD	-	USD -
M&G Optimal Income Fund - M&G Optimal Income Fund USD C-H Acc	瀚亞投信	0.75	0.40	USD	-	USD -
Fidelity Funds - Global Dividend Fund A-ACC-USD	富達投信	1.50	0.35	USD	-	USD -
Investec Global Strategy Fund - Global Franchise Fund Class I Acc (USD Hedged)	野村投信	1.20	0.02-0.10	USD	-	USD -
JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A (dist) - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD -
Eastspring Investments - Global Low Volatility Equity Fund A - USD	瀚亞投信	1.50	0.1089	USD	-	USD -
Fidelity Funds - Emerging Markets Fund	富達投信	1.50	0.35	USD	-	USD -
JPMorgan Funds - Global Strategic Bond Fund - JPM Global Strategic Bond A (perf) (acc) - USD	摩根投信	1.00	0.20	USD	-	USD -
Nomura Funds Ireland-US High Yield Bond Fund TI Share USD	野村投信	0.70	0.40	USD	-	USD -
JPMorgan Investment Funds - JPM Global Macro Opportunities A (acc) USD (hedged)	摩根投信	1.25	0.20	USD	-	USD -

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易		稅額	手續費/佣金/其他費用		
				幣別	金額		幣別	金額	
受益憑證									
Invesco Global Consumer Trends Fund A USD	景順投信	1.50	0.0075	USD	\$	-	USD	\$	-
M&G (Lux) Investment Funds 1-M&G (Lux) Short Dated Corporate Bond Fund USD A-H Acc	瀚亞投信	0.65	0.40	USD		-	USD		-
Merian World Equity Fund A (USD) Accumulation	富盛投額	1.50	0.01	USD		-	USD		-
台新智慧生活基金-美元	台新投信	2.00	0.26	USD		-	USD		-

106年12月31日

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易		稅額	手續費/佣金/其他費用		
				幣別	金額		幣別	金額	
上市受益憑證									
一般型ETF									
台灣證券交易所									
台新 MSCI 中國	台新投信	0.90	0.20	NTD	\$	-	NTD	\$	7,532
指數股票型基金									
BATs 交易所									
Ishares Msci Eurozone ETF	Ishares MSCI	1.50	0-0.3	USD		16.40	USD		1,990.61
紐約證券交易所									
Ishare S&P PREF STK INDX FN	iShares S&P US	0.43	-	USD		-	USD		1,197.36
SPDR-EMERGENCY SEL	SPDR (State Street Global Advisors)	0.14	-	USD		-	USD		482.40
Ishares S&P 500 Index Fund	Ishares Core S&P 500	0.71	-	USD		148.77	USD		5,320.50
Ishares MSCI Emerging MKT ETF	Ishares MSCI Emerging	0.71	-	USD		69.65	USD		2,427.47
受益憑證									
JPMorgan Funds - Europe Small Cap Fund - JPM Europe Small Cap A(dist) -EUR	摩根投信	1.25	0.30	EUR		-	EUR		-
Henderson Horizon Fund - Pan European Property Equities Fund A2	宏利投信	1.20	0.10	EUR		-	EUR		-
Vontobel Fund-New Power C EUR	瀚亞投信	2.65	1.0494	EUR		-	EUR		-
Manulife Global Fund-Dragon Growth AA (HKD)	宏利投信	1.50	0-0.3	HKD		-	HKD		-
JPMorgan Funds-Japan Equity Fund -JPM Japan	摩根投信	1.50	0.30	JPY		-	JPY		-
Parvest Equity Japan Small Cap - Classic Cap.	法國巴黎投額	1.50	0-0.3	JPY		-	JPY		-
摩根中國 A 股基金	摩根投信	1.80	0.26	TWD		-	TWD		-
日盛中國戰略 A 股基金	日盛投信	2.00	0.26	TWD		-	TWD		-
Investec Global Strategy Fund - Global Strategic Equity Fund I ACC USD	野村投信	1.20	0.02-0.1	USD		-	USD		-
Fidelity Funds - Emerging Markets Fund	富達投信	1.50	0.35	USD		-	USD		-
Fidelity Funds - US High Yield Fund A-ACC-USD	富達投信	1.50	0.35	USD		-	USD		-
Legg Mason Royce U.S. Small Cap Opportunity Fund Class A USD Accumulating	美盛投額	1.50	0.15	USD		-	USD		-
Aberdeen Global - Emerging Markets Corporate Bond Fund A Minc USD	安本投額	1.50	-	USD		-	USD		-
Aberdeen Global - Select Emerging Markets Bond Fund A MincA USD	安本投額	1.50	-	USD		-	USD		-

(接次頁)



(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易		稅		手續費/佣金/其他費用	
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額
JPMorgan ASEAN Fund	摩根投信	1.50	0.20	USD	\$	-	USD	\$	-
Legg Mason Western Asset Global Multi Strategy Funds Class A USD DISTR. (M)	美盛投類	1.10	0.15	USD		-	USD		-
MFS Meridian Funds-U.S. Total Return Bond Fund A2 (USD)	柏瑞投信	0.60	0.14	USD		-	USD		-
Invesco Emerging Markets Bond Fund A-MD	景順投信	1.00	0.0075	USD		-	USD		-
SISF-Global-Equity yield class A1-ACC (USD)	施羅德投信	1.50	0.30	USD		-	USD		-
JPMorgan Investment Funds- JPM Global Macro Opportunities A(acc) USD (hedged)	摩根投信	1.25	0.20	USD		-	USD		-