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113及112年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號
電話：02-25013838

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 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 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受託查核簽證財務報表規則及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　楊靜婷　　會計師　方涵妮

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中華民國 114 年 2 月 10 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
（受益權單位除外）

	113年12月31日 金額	113年12月31日 %	112年12月31日 金額	112年12月31日 %
資　產				
受益憑證（附註三及十）	$ 344,527,476	90.28	$ 283,227,449	93.50
銀行存款（附註五）	37,885,343	9.93	21,317,756	7.04
應收發行受益憑證款	1,932,748	0.51	530,250	0.17
應收現金股利	54,123	0.01	51,867	0.02
應收利息（附註三）	5,231	-	1,534	-
資產合計	384,404,921	100.73	305,128,856	100.73
負　債				
應付贖回受益憑證款	2,280,030	0.60	1,791,172	0.59
應付經理費（附註六及十）	345,136	0.09	277,592	0.09
應付保管費（附註六）	45,318	0.01	36,062	0.01
其他應付款	100,000	0.03	100,000	0.04
負債合計	2,770,484	0.73	2,204,826	0.73
淨　資　產	$ 381,634,437	100.00	$ 302,924,030	100.00
淨　資　產				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 185,913,306	48.72	$ 163,541,416	53.99
B 類型受益權單位－新台幣	119,781,236	31.39	60,721,140	20.05
A 類型受益權單位－美元	21,261,415	5.57	19,884,934	6.56
B 類型受益權單位－美元	54,673,480	14.32	58,776,540	19.40
	$ 381,634,437	100.00	$ 302,924,030	100.00
發行在外受益權單位（附註八及九）				
A 類型受益權單位－新台幣	13,202,714.30		13,487,714.40	
B 類型受益權單位－新台幣	11,832,250.60		6,692,792.40	
A 類型受益權單位－美元	46,895.87		50,934.98	
B 類型受益權單位－美元	167,527.00		200,923.32	
每單位平均淨資產（附註八及九）				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 14.08		$ 12.13	
B 類型受益權單位－新台幣	$ 10.12		$ 9.07	
A 類型受益權單位－美元（美元淨值 13.8304 及 12.7021）	$ 453.37		$ 390.40	
B 類型受益權單位－美元（美元淨值 9.9557 及 9.5179）	$ 326.36		$ 292.53	

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：　　總經理：　　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

投資明細表

民國 113 年度 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額百分比 113年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
上市櫃受益憑證						
指數股票型基金						
美國						
First Trust Nasdaq Cybersecurity	$ 8,775,328	$ -	-	-	2.30	-
Ishares 20+ Year Treasury Bond	6,011,806	-	-	-	1.58	-
IShares Goldman Sachs Software Sector	2,461,525	-	-	-	0.64	-
SPDR TRUST SERIES 1	23,054,746	4,966,942	-	-	6.04	1.64
VANGUARD-REIT VIPERs	2,920,132	5,431,489	-	-	0.77	1.80
Spdr S&P Biotech ETF	-	4,733,966	-	-	-	1.56
上市櫃受益憑證合計	43,223,537	15,132,397			11.33	5.00
受益憑證						
USD						
JPMorgan Investment Funds - US Select Equity Fund - JPM US Select Equity A (acc) - USD	18,574,384	14,284,252	-	-	4.87	4.72
JPMorgan Funds - US Technology Fund - JPMorgan US Technology A(dist)- USD	39,038,834	34,574,169	0.02	0.02	10.23	11.41
JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A (dist) - USD	28,947,047	23,705,957	0.04	0.06	7.59	7.83
JPMorgan Funds- US Smaller Companies Fund - JPM US Smaller Companies A perf acc-USD	19,841,188	9,253,085	0.15	0.07	5.20	3.05
JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond A (acc) - USD	13,719,296	19,626,421	0.01	0.02	3.59	6.48
JPMorgan Funds - US Value Fund - JPM US Value A (acc) - USD	11,338,072	23,072,124	0.01	0.03	2.97	7.62
Fidelity Funds-US Dollar Bond Fund A-ACC-USD	26,284,916	13,348,773	-	0.01	6.89	4.41
JPMorgan Investment Funds - Global High Yield Bond Fund - JPM Global High Yield Bond A (acc) - USD	27,093,902	24,068,544	-	-	7.10	7.94
Pictet-Quest Global Sustainable Equities-R USD	28,273,102	-	0.09	-	7.41	-
Fidelity Funds - European Growth Fund A-ACC-USD (hedged)	26,713,138	24,112,014	0.01	0.01	7.00	7.96
Eastspring Investments- Global Low Volatility Equity Fund A- USD	5,470,595	12,687,938	0.07	0.14	1.43	4.19

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額百分比 113年12月31日	佔已發行股份總數／受益權單位數／金額百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
台新智慧生活基金－美元	$ 30,396,847	$ 31,025,069	4.72	0.01	7.96	10.24
Pictet-Global Environmental Opportunities-R USD	-	4,952,881	-	-	-	1.63
Pictet-Timber-R USD	-	9,603,226	-	0.03	-	3.17
	275,691,321	244,314,453			72.24	80.65
TWD						
復華全方位基金	10,780,494	-	0.18	-	2.82	-
復華亞太神龍科技基金 新臺幣	2,818,591	-	0.04	-	0.74	-
台新 ESG 新興市場債券基金 A 類型新臺幣	12,013,533	-	3.63	-	3.15	-
復華全球債券基金	-	19,213,228	-	0.01	-	6.34
日盛上選基金 A 類型	-	4,567,371	-	-	-	1.51
	25,612,618	23,780,599			6.71	7.85
受益憑證合計	301,303,939	268,095,052			78.95	88.50
有價證券總計	344,527,476	283,227,449			90.28	93.50
銀行存款	37,885,343	21,317,756			9.93	7.04
其他資產減負債後之淨額	(778,382)	(1,621,175)			(0.21)	(0.54)
淨資產	$ 381,634,437	$ 302,924,030			100.00	100.00

註：上市櫃受益憑證係依發行國家進行分類；受益憑證係依計價幣別進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：　　總經理：　　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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	$ 302,924,030	79.38	$ 280,542,927	92.61
收入（附註三及七）				
現金股利	305,964	0.08	171,943	0.06
利息收入	258,599	0.07	281,108	0.09
其他收入	7,353	-	19,834	0.01
收入合計	571,916	0.15	472,885	0.16
費用				
經理費（附註六及十）	3,607,664	0.95	3,200,393	1.06
保管費（附註六）	481,991	0.13	410,650	0.13
會計師費用	170,000	0.04	170,000	0.06
其他費用	5,493	-	1,106	-
費用合計	4,265,148	1.12	3,782,149	1.25
本期淨投資損益	(3,693,232)	(0.97)	(3,309,264)	(1.09)
發行受益權單位價款	134,973,990	35.37	30,754,894	10.15
買回受益權單位價款	(95,911,213)	(25.13)	(7,078,111)	(2.34)
已實現投資損益（附註三）	29,266,899	7.67	3,470,326	1.15
已實現兌換損益（附註三）	889,562	0.23	3,259,420	1.08
未實現投資損益（附註三）	8,545,296	2.24	38,364,951	12.66
未實現兌換損益(附註三及十二)	14,665,114	3.84	(3,152,371)	(1.04)
收益分配（附註八及九）	(10,026,009)	(2.63)	(39,928,742)	(13.18)
期末淨資產	$ 381,634,437	100.00	$ 302,924,030	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：　　總經理：　　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 113 年及 112 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 114 年 2 月 10 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，帳列未實現投資損益。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。

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市場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，帳列已實現投資損益。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

	113年12月31日		112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				
美金	$ 241,399.50	$ 7,913,317	$ 285,859.36	$ 8,785,887
新台幣	28,728,575.00	28,728,575	7,226,439.00	7,226,439
歐元	9,060.54	307,499	79,019.26	2,680,637
日幣	2,708,589.00	564,824	10,434,230.00	2,273,795
英鎊	7,456.11	305,868	7,426.40	290,617
港幣	15,465.66	65,260	15,346.15	60,381
		$ 37,885,343		$ 21,317,756

六、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。

七、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。

八、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投資損益，其目的在使本基金所有受益權單位均承受相同之投資損益，並於以後年度分配收益時，配得相同之收益。

九、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。

本基金 113 及 112 年度各期除息日及收益分配金額如下：

單位：各幣別元

	113年度	
除息日	新台幣 B	美元 B
1 月 16 日	$ 205,777.00	$ 6,332.31
2 月 22 日	233,484.00	6,343.70
3 月 15 日	245,597.00	6,272.61
4 月 17 日	249,234.00	5,951.87
5 月 16 日	273,573.00	5,908.55
6 月 18 日	286,786.00	5,876.17

（接次頁）

（承前頁）

	113年度	
除息日	新台幣 B	美元 B
7 月 15 日	$ 308,825.00	$ 5,984.83
8 月16 日	315,625.00	5,701.63
9 月16 日	332,670.00	5,817.51
10 月16 日	362,213.00	5,713.71
11 月 15 日	368,651.00	5,693.51
12 月 16 日	391,184.00	5,725.97

單位：各幣別元

	112年度	
除息日	新台幣 B	美元 B
1 月17 日	$ 162,199.00	$ 6,308.44
2 月15 日	166,788.00	6,307.06
3 月15 日	164,134.00	6,082.92
4 月20 日	167,775.00	6,157.81
5 月16 日	167,427.00	6,061.24
6 月15 日	177,246.00	6,268.90
7 月17 日	184,891.00	6,375.06
8 月16 日	184,542.00	6,248.04
9 月15 日	224,886.00	6,165.43
10 月18 日	192,838.00	5,932.26
11 月15 日	197,912.00	6,004.49
12 月15 日	202,806.00	6,297.62

十、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
台新智慧生活基金	與本基金同一經理公司
台新印度基金	與本基金同一經理公司
台新 ESG 新興市場債券基金	與本基金同一經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	113年度	112年度
委賣受益憑證－台新證券	$ -	$ 4,592,500
委買受益憑證－台新證券	$ -	$ 4,179,350
手續費－台新證券	$ -	$ 3,490
經理費－台新投信	$ 3,607,664	$ 3,200,393
申購受益憑證－台新智慧生活基金－美元	$ 5,244,960	$ 6,101,000
贖回受益憑證－台新智慧生活基金－美元	$ 16,271,442	$ -
申購受益憑證－台新印度基金	$ 12,000,000	$ -
贖回受益憑證－台新印度基金	$ 14,146,133	$ 5,846,170
申購受益憑證－台新 ESG 新興市場債券基金	$ 12,000,000	$ -
贖回受益憑證－台新 ESG 新興市場債券基金	$ -	$ -

	113年12月31日	112年12月31日
應付經理費－台新投信	$ 345,136	$ 277,592
受益憑證－台新智慧生活基金	$ 30,396,847	$ 31,025,069
受益憑證－台新 ESG 新興市場債券基金	$ 12,013,533	$ -

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 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。

(二) 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。

十二、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：

	113年12月31日		
	原　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
美　金	$ 9,972,901.84	32.781	$ 326,921,696
歐　元	9,060.54	33.938	307,499
日　圓	2,708,589.00	0.209	564,824
英　鎊	7,456.11	41.022	305,868
港　幣	15,465.66	4.220	65,260
金　融　負　債			
美　金	2,280.38	32.781	74,753

	112年12月31日		
	原　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
美　金	$ 8,735,962.94	30.735	$ 268,499,821
歐　元	79,019.26	33.924	2,680,637
日　圓	10,434,230.00	0.218	2,273,795
金　融　負　債			
美　金	25,764.02	30.735	791,857

(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

113 年 12 月 31 日

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
上市受益憑證							
指數股票型基金							
紐約證券交易所							
First Trust Nasdaq Cybersecurity	First Trust Portfolios	0.59	-	USD	-	USD	112.18
Ishares 20+ Year Treasury Bond	iShares (BlackRock)	0.15	-	USD	-	USD	67.96
IShares Goldman Sachs Software Sector	iShares (BlackRock)	0.41	-	USD	-	USD	77.95
SPDR TRUST SERIES 1	道富環球	0.60	-	USD	-	USD	243.09
VANGUARD-REIT VIPERs	先鋒管理	-	-	USD	1.85	USD	108.70
受益憑證							
JPMorgan Investment Funds - US Select Equity Fund - JPM US Select Equity A acc - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds - US Technology Fund - JPMorgan US Technology A(dist)- USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A dist - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds-US Smaller Companies Fund - JPM US Smaller Companies A perf acc-USD	摩根投信	1.50	0.30	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	-
JPMorgan Funds — US Value Fund - JPM US Value A acc - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
Fidelity Funds-US Dollar Bond Fund A-ACC-USD	富達投信	0.75	0.35	USD	-	USD	-
JPMorgan Investment Funds - Global High Yield Bond Fund - JPM Global High Yield Bond A acc - USD	摩根投信	0.85	0.30	USD	-	USD	-
Pictet-Timber-R USD	百達投顧	2.90	0.06	USD	-	USD	-
Fidelity Funds - European Growth Fund A-ACC-USD(hedged)	富達投信	1.50	0.35	USD	-	USD	-
Eastspring Investments-Global Low Volatility Equity Fund A- USD	瀚亞投資	1.25	-	USD	-	USD	-
台新智慧生活基金－美元	台新投信	2.00	0.26	USD	-	USD	-
復華全方位基金	復華投信	1.60	0.14	TWD	-	TWD	-
復華亞太神龍科技基金－新臺幣	復華投信	2.00	0.26	TWD	-	TWD	-
台新 ESG 新興市場債券基金 A 類型－新臺幣	台新投信	1.70	0.26	TWD	-	TWD	-

112 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率%	保管費率%	交易稅 幣別	交易稅 金額	手續費／佣金／其他費用 幣別	手續費／佣金／其他費用 金額
上市受益憑證							
指數股票型基金							
NYSE ARCA							
Spdr S&P Biotech Etf	道富環球	0.35	-	USD	$ -	USD	$ 100.51
紐約證券交易所							
SPDR TRUST SERIES 1	道富環球	0.60	-	USD	-	USD	7.6
VANGUARD-REIT VI	先鋒管理	0.12	-	USD	1.37	USD	284.28
受益憑證							
JPMorgan Investment Funds - US Select Equity Fund - JPM US Select Equity A acc - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds - US Technology Fund - JPMorgan US Technology A(dist)- USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A dist - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
JPMorgan Funds-US Smaller Companies Fund - JPM US Smaller Companies A perf acc-USD	摩根投信	1.50	0.30	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	-
JPMorgan Funds — US Value Fund - JPM US Value A acc - USD	摩根投信	1.50	0.30	USD	-	USD	-
Fidelity Funds-US Dollar Bond Fund A-ACC-USD	富達投信	0.75	0.35	USD	-	USD	-
Pictet-Timber-R USD	百達投顧	2.90	0.06	USD	-	USD	-
JPMorgan Investment Funds - Global High Yield Bond Fund - JPM Global High Yield Bond A acc - USD	摩根投信	0.85	0.30	USD	-	USD	-
Pictet-Global Environmental Opportunities-R USD	百達投顧	2.90	0.06	USD	-	USD	-
Fidelity Funds - European Growth Fund A-ACC-USD(hedged)	富達投信	1.50	0.35	USD	-	USD	-
Eastspring Investments-Global Low Volatility Equity Fund A- USD	瀚亞投資	1.25	-	USD	-	USD	-
台新智慧生活基金－美元	台新投信	2.00	0.26	USD	-	USD	-
復華全球債券基金	復華投信	1.00	0.16	NTD	-	NTD	-
日盛上選基金 A 類型	日盛投信	1.60	0.15	NTD	-	NTD	-

(三) 本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字第 11103801972 號規定揭露資訊如下：

交易成本

	113年度	112年度
交易手續費	$ 49,504	$ 38,776
交易稅	756	5,005
	$ 50,260	$ 43,781