

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰美國收益傘型證券投資信託基金之
美國多重收益平衡證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國114及113年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓

電話：(02)27008399

會計師查核報告

國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡證券
投資信託基金 公鑒：

查核意見

國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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，與國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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暨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國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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。

國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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，惟其目的非對國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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，以及使國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡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國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

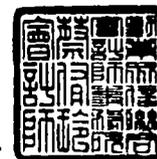
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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 蔡 侑 玲

蔡 侑 玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 4 日

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰美國收益傘型證券投資信託基金

民國 114 年 12 月 31 日

金額除另予註明者
外，餘為新台幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	佔淨資產百分比	金額	佔淨資產百分比
資 產				
股票及受益證券—按市價計算（成本—114 年底 2,819,852,775 元；113 年底 2,014,654,005 元）（附註三）	\$ 3,327,266,427	38.0	\$ 2,266,120,492	34.3
基金—按市價計算（成本—114 年底 546,433,425 元；113 年底 557,958,009 元）（附註三）	562,186,703	6.4	556,154,152	8.4
債券（成本—114 年底 4,592,941,733 元；113 年底 3,456,252,670 元）（附註三）	4,655,903,419	53.2	3,362,957,843	50.9
銀行存款（附註五）	205,015,130	2.3	438,641,048	6.6
應收外匯款	3,009,189	-	-	-
應收發行受益憑證款	12,715,305	0.2	322,000	-
應收利息（附註三及七）	82,687,588	1.0	55,992,269	0.9
應收股利	1,354,011	-	1,623,945	-
資產合計	<u>8,850,137,772</u>	<u>101.1</u>	<u>6,681,811,749</u>	<u>101.1</u>
負 債				
應付買回受益憑證款	42,873,761	0.5	24,705,917	0.4
應付經理費（附註六及十）	12,093,760	0.2	8,626,213	0.1
應付保管費（附註六）	1,965,239	-	1,401,766	-
換匯及遠期外匯合約（附註三及十一）	36,944,427	0.4	40,252,156	0.6
應付即期外匯款	3,018,000	-	-	-
其他負債	150,000	-	130,000	-
負債合計	<u>97,045,187</u>	<u>1.1</u>	<u>75,116,052</u>	<u>1.1</u>
淨 資 產	<u>\$ 8,753,092,585</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 6,606,695,697</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 757,922,063		\$ 653,374,284	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US\$ 59,976,766.33		US\$ 24,803,488.15	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 843,968,251		\$ 896,407,592	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US\$ 10,929,782.62		US\$ 14,203,793.69	
人民幣計價受益權單位（單位：人民幣）	CNS\$ 41,838,810.55		CNS\$ 32,071,862.34	
南非幣計價受益權單位（單位：南非幣）	R\$ 16,569,106.62		R\$ 11,887,070.85	
日圓計價受益權單位（單位：日圓）	JP\$ 667,179,252		JP\$ 201,370,265	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 3,461,884,907		\$ 2,439,929,068	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US\$ 35,189,925.38		US\$ 34,542,542.94	
發行在外受益權單位				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	56,581,482.9		51,964,325.2	
美元計價受益權單位	127,612,638.6		58,537,891.6	

（接次頁）

(承前頁)

	114年12月31日		113年12月31日	
	金	佔淨資產 百分比	金	佔淨資產 百分比
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>82,736,625.6</u>		<u>86,384,856.9</u>	
美元計價受益權單位	<u>30,504,246.2</u>		<u>40,568,821.0</u>	
人民幣計價受益權單位	<u>15,744,414.7</u>		<u>11,885,700.6</u>	
南非幣計價受益權單位	<u>2,370,379.4</u>		<u>1,651,987.9</u>	
日圓計價受益權單位	<u>13,610,603.7</u>		<u>4,095,771.2</u>	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>339,730,012.5</u>		<u>235,372,432.7</u>	
美元計價受益權單位	<u>98,344,832.6</u>		<u>98,795,412.3</u>	
每單位平均淨資產				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ <u>13.3952</u>		\$ <u>12.5735</u>	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ <u>0.4700</u>		US\$ <u>0.4237</u>	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ <u>10.2007</u>		\$ <u>10.3769</u>	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ <u>0.3583</u>		US\$ <u>0.3501</u>	
人民幣計價受益權單位 (單位：人民幣)	CNS\$ <u>2.6574</u>		CNS\$ <u>2.6984</u>	
南非幣計價受益權單位 (單位：南非幣)	R\$ <u>6.9901</u>		R\$ <u>7.1956</u>	
日圓計價受益權單位 (單位：日圓)	JP\$ <u>49.0191</u>		JP\$ <u>49.1654</u>	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ <u>10.1901</u>		\$ <u>10.3662</u>	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ <u>0.3578</u>		US\$ <u>0.3496</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰美國收益傘型證券投資信託基金(國泰)美國多重收益平衡資產投資信託基金

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 基	資 種	類	金 額		佔已發行金額/股份/ 受益權單位總數 百分比(註一)		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
美 國								
	VANECK JPM EM LOCAL CCY BOND (EMLC.US)		\$ 64,126,604	\$ -	0.1	-	0.7	-
	ISHARES U.S. HEA (IYH.US)		153,496,035	75,832,910	0.1	0.1	1.7	1.1
	State Street SPDR Bloomberg Hi (JNK.US)		61,121,759	62,592,042	-	-	0.7	0.9
	VANGUARD S&P 500 (VOO.US)		252,361,127	38,858,007	-	-	2.9	0.6
	BB- BR USD HYCB (XCCC.US)		31,081,178	-	0.3	-	0.4	-
	JPMORGAN BETABUI (BBUS.US)		-	236,107,119	-	0.2	-	3.6
	ISHARES US FINAN (IYF.US)		-	63,436,152	-	0.1	-	1.0
	ISHARES U.S. IND (IYJ.US)		-	14,006,141	-	-	-	0.2
	SPDR S&P 500 ETF (SPY.US)		-	65,321,781	-	-	-	1.0
	基金總計		<u>562,186,703</u>	<u>556,154,152</u>			<u>6.4</u>	<u>8.4</u>
股 票								
西 班 牙								
	BANCO BILBAO-ADR (BBVA.US)		<u>117,251,165</u>	-	-	-	<u>1.3</u>	-
臺 灣								
	TAIWAN SEMIC-ADR (TSM.US)		<u>85,983,244</u>	<u>82,866,173</u>	-	-	<u>1.0</u>	<u>1.2</u>
美 國								
	APPLE INC (AAPL.US)		324,775,920	213,434,469	-	-	3.7	3.2
	ABBVIE INC (ABBV.US)		17,958,171	-	-	-	0.2	-
	AMAZON.COM INC (AMZN.US)		232,208,613	134,487,101	-	-	2.7	2.0
	BROADCOM LTD (AVGO.US)		195,852,452	-	-	-	2.2	-
	BERKSHIRE HATH-B (BRK/B.US)		23,703,466	44,576,915	-	-	0.3	0.7
	CITIGROUP INC (C.US)		183,425,011	-	-	-	2.1	-
	CISCO SYSTEMS (CSCO.US)		66,838,068	-	-	-	0.8	-
	GENERAL ELECTRIC (GE.US)		58,103,082	35,539,029	-	-	0.7	0.5
	GE VERNOVA INC (GEV.US)		61,640,801	-	-	-	0.7	-
	ALPHABET INC-C (GOOG.US)		325,553,066	93,642,204	-	-	3.7	1.4
	GOLDMAN SACHS GP (GS.US)		96,719,007	-	-	-	1.1	-
	HOME DEPOT INC (HD.US)		45,434,826	-	-	-	0.5	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份／ 受 益 權 單 位 總 數 百 分 比 (註 一)		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
JEFFERIES FINANC(JEF.US)	\$ 19,482,129	\$ -	-	-	0.2	-
COCA-COLA CO/THE (KO.US)	79,121,901	34,696,066	-	-	0.9	0.5
LINDE PLC (LIN.US)	80,429,093	32,938,611	-	-	0.9	0.5
ELI LILLY & CO (LLY.US)	67,571,580	-	-	-	0.8	-
MEDTRONIC PLC(MDT.US)	57,378,751	-	-	-	0.7	-
MICROSOFT CORP (MSFT.US)	272,152,415	149,225,668	-	-	3.1	2.3
NVIDIA CORP (NVDA.US)	263,843,415	209,102,622	-	-	3.0	3.2
ORACLE CORP (ORCL.US)	36,765,483	65,551,510	-	-	0.4	1.0
PALANTIR TECHN-A (PLTR.US)	96,674,208	76,856,038	-	-	1.1	1.2
RAYTHEON TECHNOL (RTX.US)	132,611,772	-	-	-	1.5	-
SNOWFLAKE INC-A (SNOW.US)	27,515,996	-	-	-	0.3	-
TESLA INC (TSLA.US)	56,553,190	106,263,666	-	-	0.7	1.6
VALLEY NATL BANC (VLY.US)	62,423,292	-	-	-	0.7	-
VERTEX PHARM(VRTX.US)	42,758,195	-	-	-	0.5	-
VENTAS INC (VTR.US)	38,922,759	-	-	-	0.4	-
VERIZON COMMUNIC (VZ.US)	64,023,487	-	-	-	0.7	-
WAL-MART STORES (WMT.US)	59,542,629	94,776,427	-	-	0.7	1.4
EXXON MOBIL CORP (XOM.US)	34,049,240	22,920,640	-	-	0.4	0.4
ACCENTURE PLC-A (ACN.US)	-	59,966,546	-	-	-	0.9
ADOBE SYS INC (ADBE.US)	-	17,492,466	-	-	-	0.3
AMERICAN EXPRESS (AXP.US)	-	48,645,365	-	-	-	0.7
CARRIER GLOB (CARR.US)	-	29,089,204	-	-	-	0.4
COMCAST CORP-A (CMCSA.US)	-	55,362,192	-	-	-	0.8
COSTCO WHOLESALE (COST.US)	-	30,036,247	-	-	-	0.5
DELL TECHN-C (DELL.US)	-	18,888,413	-	-	-	0.3
JPMORGAN CHASE (JPM.US)	-	94,295,202	-	-	-	1.4
LAS VEGAS SANDS (LVS.US)	-	42,090,804	-	-	-	0.6
MCDONALDS CORP (MCD.US)	-	50,365,286	-	-	-	0.8
META PLATFORMS-A (META.US)	-	64,298,571	-	-	-	1.0
MERCK & CO (MRK.US)	-	10,435,373	-	-	-	0.2
PARKER HANNIFIN (PH.US)	-	12,509,819	-	-	-	0.2
PHILIP MORRIS IN (PM.US)	-	74,958,674	-	-	-	1.1
THERMO FISHER(TMO.US)	-	28,138,538	-	-	-	0.4

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類	金 額	佔已發行金額／股份／ 受益權單位總數 百分比(註一)		佔淨資產百分比		
		114年	113年	114年	113年	
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	
UNITEDHEALTH GRP (UNH.US)	\$ -	\$ 44,773,011	-	-	-	0.7
WORKDAY INC-A (WDAY.US)	-	31,296,381	-	-	-	0.5
小 計	3,124,032,018	2,026,653,058			35.7	30.7
德 國						
SAP SE-SPONS ADR (SAP.US)	-	53,268,666	-	-	-	0.8
英 國						
HSBC HOLDING-ADR (HSBC.US)	-	48,640,448	-	-	-	0.7
NATIONAL GRI-ADR (NGG.US)	-	24,348,087	-	-	-	0.4
小 計	-	72,988,535				1.1
印 度						
ICICI BANK-ADR (IBN.US)	-	30,344,060	-	-	-	0.5
股票小計	3,327,266,427	2,266,120,492			38.0	34.3
債 券						
澳大利亞						
ANZ 5.731 09/18/34 (USQ0954PVP45)	165,934,259	52,879,162	0.5	0.2	1.9	0.8
加 拿 大						
ENBCN 7 3/8 01/15/2083 (US29250NBN49)	80,866,396	82,849,060	0.5	0.5	0.9	1.2
TRPCN 5.6 03/07/2082 (US89356BAG32)	71,595,172	71,569,938	0.3	0.3	0.8	1.1
小 計	152,461,568	154,418,998			1.7	2.3
瑞 士						
UBS 6.85 PERP (USH42097EZ68)	48,245,855	48,803,205	0.1	0.1	0.6	0.7
UBS 9 1/4 PERP (USH42097ES26)	-	17,752,222	-	-	-	0.3
小 計	48,245,855	66,555,427			0.6	1.0
德 國						
DB 8 1/8 PERP (DE000A383JS3)	176,735,048	-	0.3	-	2.0	-
DB 7.079 02/10/34 (US251526CT41)	128,152,732	131,750,315	0.3	0.3	1.5	2.0
小 計	304,887,780	131,750,315			3.5	2.0
法 國						
EDF 6.9 05/23/53 (US28504DAD57)	108,529,006	109,238,618	0.3	0.3	1.2	1.7
BNP 8 1/2 PERP (USF1067PAE63)	66,952,251	68,417,225	0.1	0.1	0.8	1.0
SOCGEN 8 1/8 PERP (USF8500RAE20)	49,655,378	64,220,602	0.2	0.2	0.6	1.0
BNP 4 3/8 05/12/26 (USF1R15XK516)	-	32,425,326	-	0.1	-	0.5
小 計	225,136,635	274,301,771			2.6	4.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類	金 額		佔已發行金額／股份／ 受益權單位總數 百分比 (註一)		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
英 國						
BATSLN 5.65 03/16/52 (US05526DBV64)	\$ 59,517,792	\$ 60,092,818	0.3	0.3	0.7	0.9
BACR 8 PERP (US06738EBX22)	80,347,229	81,611,315	0.1	0.1	0.9	1.2
HSBC 7.399 11/13/34 (US404280EC98)	35,914,142	-	0.1	-	0.4	-
VOD 7 04/04/2079 (US92857WBQ24)	76,432,537	78,078,901	0.1	0.1	0.9	1.2
STANLN 7 7/8 PERP (USG84228GE26)	67,352,143	68,304,458	0.2	0.2	0.7	1.0
BACR 6 1/8 PERP (US06738EBN40)	-	13,114,236	-	-	-	0.2
STANLN 6.296 07/06/34 (USG84228FV59)	-	39,132,187	-	0.1	-	0.6
STANLN 5.905 05/14/35 (USG84228GH56)	-	49,371,137	-	0.1	-	0.8
小 計	<u>319,563,843</u>	<u>389,705,052</u>			<u>3.6</u>	<u>5.9</u>
香 港						
MPEL 5 3/8 12/04/29 (USG5975LAE68)	31,058,858	-	0.1	-	0.4	-
HYSAN 7.2 PERP (XS3012400746)	<u>65,404,244</u>	-	0.3	-	<u>0.7</u>	-
小 計	<u>96,463,102</u>	-			<u>1.1</u>	-
愛 爾 蘭						
AER 5.3 01/19/34 (US00774MBH79)	64,478,081	64,433,678	0.3	0.3	0.7	1.0
AER 6.95 03/10/55 (US00774MBK09)	-	50,682,048	-	0.2	-	0.7
小 計	<u>64,478,081</u>	<u>115,115,726</u>			<u>0.7</u>	<u>1.7</u>
日 本						
RAKUTN 4 1/4 PERP (XS2332889778)	93,289,460	-	0.3	-	1.1	-
RAKUTN 9 3/4 04/15/29 (USJ64264AK09)	87,581,553	124,731,375	0.1	0.2	1.0	1.9
SUMIBK 5.558 07/09/34 (US86562MDP23)	-	40,001,605	-	0.1	-	0.6
小 計	<u>180,871,013</u>	<u>164,732,980</u>			<u>2.1</u>	<u>2.5</u>
墨 西 哥						
MEX 6.338 05/04/53 (US91087BAX82)	<u>36,026,816</u>	<u>35,059,672</u>	-	-	<u>0.4</u>	<u>0.5</u>
臺 灣						
SHIKON 6.95 06/26/35 (XS3096123883)	<u>101,583,723</u>	-	0.8	-	<u>1.2</u>	-
美 國						
ABBV 4 1/4 11/21/49 (US00287YCB39)	15,581,427	16,017,714	-	-	0.2	0.2
ABBV 5.4 03/15/54 (US00287YDW66)	85,730,672	88,397,114	0.1	0.1	1.0	1.3
MO 5.8 02/14/39 (US02209SBE28)	64,826,414	64,964,730	0.1	0.1	0.7	1.0
AEP 3 1/4 03/01/50 (US025537AP67)	8,398,599	8,445,173	0.1	0.1	0.1	0.1

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類	金 額		佔已發行金額／股份／ 受益權單位總數 百分比(註一)		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
AMGN 5.65 03/02/53 (US031162DT45)	\$ 77,192,079	\$ 79,101,372	0.1	0.1	0.9	1.2
AR 7 5/8 02/01/29 (US03674X AQ97)	7,792,225	8,192,929	-	-	0.1	0.1
BAC 5.518 10/25/35 (US06051GMD87)	171,001,876	-	0.2	-	2.0	-
CHTR 4 1/4 01/15/34 (US1248EPCP61)	155,397,783	74,686,002	0.3	0.1	1.8	1.1
CVS 4.78 03/25/38 (US126650CY46)	20,806,140	19,886,298	-	-	0.2	0.3
CNC 4 5/8 12/15/29 (US15135BAT89)	21,335,619	21,722,494	-	-	0.2	0.3
C 6.174 05/25/34 (US17327CAR43)	100,335,006	100,326,578	0.1	0.1	1.1	1.5
CIVI 8 3/8 07/01/28 (US17888HAA14)	48,661,779	-	0.1	-	0.6	-
CIVI 8 5/8 11/01/30 (US17888HAC79)	65,846,263	-	0.2	-	0.8	-
DELL 3 3/8 12/15/41 (US24703DBF78)	16,763,088	16,875,462	0.1	0.1	0.2	0.3
DVN 5.2 09/15/34 (US25179MBG78)	141,175,326	-	0.4	-	1.6	-
BRKHEC 3.9 11/15/49 (US257375AQ86)	6,614,524	6,626,843	0.1	0.1	0.1	0.1
D 3.3 04/15/41 (US25746UDK25)	9,551,494	9,675,902	0.1	0.1	0.1	0.2
DUK 6.45 09/01/54 (US26441CCG87)	164,969,327	99,894,853	0.5	0.3	1.9	1.5
ET 5.95 05/15/54 (US29273VAW00)	89,602,072	94,963,934	0.2	0.2	1.0	1.4
ET 6.2 04/01/55 (US29273VBF67)	77,230,591	-	0.2	-	0.9	-
F 5 7/8 11/07/29 (US345397G495)	32,275,508	-	0.1	-	0.4	-
GS 5.33 07/23/35 (US38141GB375)	80,838,888	80,479,814	0.1	0.1	0.9	1.2
GS 3.436 02/24/43 (US38141GZN77)	4,932,182	4,890,401	-	-	0.1	0.1
HCA 5.95 09/15/54 (US404121AL94)	68,436,691	68,705,567	0.2	0.2	0.8	1.0
INTC 5 5/8 02/10/43 (US458140CH18)	30,283,282	-	0.1	-	0.3	-
IRM 5 5/8 07/15/32 (US46284VAL53)	12,382,925	12,539,126	0.1	0.1	0.1	0.2
JPM 5.766 04/22/35 (US46647PEH55)	167,621,129	100,737,652	0.2	0.1	1.9	1.5
MU 5.8 01/15/35 (US595112CE14)	165,728,561	-	0.5	-	1.9	-
MS 5.297 04/20/37 (US61747YES00)	6,399,833	6,366,595	-	-	0.1	0.1
NCLH 5 7/8 01/15/31 (US62886HBY62)	62,691,145	-	0.2	-	0.7	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金		佔已發行金額／股份／ 受益權單位總數 百分比(註一)		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
				額	額				
		PSX 5.3 06/30/33 (US718547AR30)	\$ 97,498,984	\$ 97,625,096	0.3	0.3	1.1	1.5	
		SRE 5.2 06/01/33 (US842434CZ32)	48,702,335	-	0.3	-	0.6	-	
		MMM 5.15 03/15/35 (US88579YBR18)	32,178,680	-	0.2	-	0.4	-	
		TDG 6 5/8 03/01/32 (US893647BV82)	81,744,302	49,666,657	0.1	0.1	0.9	0.8	
		TDG 6 1/4 01/31/34 (US893647BZ96)	97,906,420	-	0.6	-	1.1	-	
		T 4 7/8 08/15/45 (US912810UN62)	63,573,530	-	-	-	0.7	-	
		T 4 1/4 01/31/30 (US91282CMG32)	96,421,329	-	-	-	1.1	-	
		T 4 1/8 03/31/32 (US91282CMT52)	47,827,514	-	-	-	0.5	-	
		VZ 5 1/2 02/23/54 (US92343VGW81)	105,872,653	47,187,922	0.4	0.2	1.2	0.7	
		VZ 4.78 02/15/35 (US92343VGY48)	46,461,906	-	0.1	-	0.5	-	
		VICI 4 1/8 08/15/30 (US92564RAE53)	9,146,006	9,140,392	-	-	0.1	0.1	
		WDC 2.85 02/01/29 (US958102AQ89)	9,032,546	8,756,658	0.1	0.1	0.1	0.1	
		ROSW 4.592 09/09/34 (USU75000CQ78)	94,311,171	94,383,711	0.3	0.3	1.1	1.4	
		AMZN 4 1/4 08/22/57 (US023135BM78)	-	26,846,000	-	-	-	0.4	
		AVGO 3 1/2 02/15/41 (US11135FBJ93)	-	15,369,437	-	-	-	0.2	
		CCL 6 05/01/29 (US143658BR27)	-	65,468,902	-	0.1	-	1.0	
		F 6.1 08/19/32 (US345370DB39)	-	32,663,972	-	0.1	-	0.5	
		GM 5.45 09/06/34 (US37045XFA90)	-	63,714,463	-	0.3	-	1.0	
		GT 5 07/15/29 (US382550BN08)	-	24,109,245	-	0.1	-	0.4	
		WBD 3.755 03/15/27 (US55903VBA08)	-	31,587,116	-	-	-	0.5	
		ORCL 5.55 02/06/53 (US68389XCQ60)	-	31,071,471	-	-	-	0.5	
		PRU 5 3/8 05/15/45 (US744320AV41)	-	16,304,122	-	0.1	-	0.3	
		TMUS 3.4 10/15/52 (US87264ACT07)	-	13,141,969	-	-	-	0.2	
		UAL 4 5/8 04/15/29 (US90932LAH06)	-	37,482,451	-	0.1	-	0.6	
		T 4 1/4 08/15/54 (US912810UC08)	-	128,998,870	-	-	-	2.0	
		T 4 1/2 11/15/54 (US912810UE63)	-	93,940,615	-	-	-	1.4	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份／ 受益權單位總數 百分比(註一)		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
T 4 1/4 11/30/26 (US91282CLY56)	\$ -	\$ 22,947,148	-	-	-	0.4
VZ 4.78 02/15/35 (USU9221ACH96)	-	46,861,423	-	0.1	-	0.7
小 計	<u>2,811,079,824</u>	<u>1,940,764,193</u>			<u>32.1</u>	<u>29.4</u>
南 非						
SASOL 4 3/8 09/18/26 (US80386WAC91)	31,254,402	-	0.2	-	0.4	-
SASOL 8 3/4 05/03/29 (USU8035UAC63)	117,916,518	-	0.4	-	1.3	-
SASOL 5 1/2 03/18/31 (US80386WAD74)	-	5,571,786	-	-	-	0.1
小 計	<u>149,170,920</u>	<u>5,571,786</u>			<u>1.7</u>	<u>0.1</u>
西 班 牙						
SANTAN 4.175 03/24/28 (US05964HAQ83)	-	32,102,761	-	0.1	-	0.5
債券總計	<u>4,655,903,419</u>	<u>3,362,957,843</u>			<u>53.2</u>	<u>50.9</u>
銀行存款(附註五)	<u>205,015,130</u>	<u>438,641,048</u>			<u>2.3</u>	<u>6.6</u>
其他資產減負債後之淨額	<u>2,720,906</u>	<u>(17,177,838)</u>			<u>0.1</u>	<u>(0.2)</u>
淨 資 產	<u>\$ 8,753,092,585</u>	<u>\$ 6,606,695,697</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註一：債券投資佔已發行金額總數百分比之計算如下：

無擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司債、金融債及附認股權公司債)：本基金投資任一公司所發行無擔保公司債總面額／該公司所發行無擔保公司債總面額。

有擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)：本基金投資任一公司所發行擔保公司債總面額／該公司所發行擔保公司債總面額。

註二：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地／交易所在國分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司
 國泰美國收益傘型證券投資信託基金
 淨資產變動表
 民國 114 年及 113 年度

單位：新台幣元

	114年度		113年度	
	金	佔淨資產 額 百分比	金	佔淨資產 額 百分比
年初淨資產	\$ 6,606,695,697	75.5	\$ 1,987,773,328	30.1
收 入				
股利收入 (附註三及七)	37,906,506	0.4	19,019,752	0.3
利息收入 (附註三及七)	251,664,539	2.9	106,955,698	1.6
其他收入	896	-	2,544	-
收入合計	<u>289,571,941</u>	<u>3.3</u>	<u>125,977,994</u>	<u>1.9</u>
費 用				
經理費 (附註六及十)	127,102,361	1.5	58,477,814	0.9
保管費 (附註六)	20,654,163	0.2	9,502,669	0.1
會計師費用	243,000	-	213,000	-
其他費用	52,148	-	96,929	-
費用合計	<u>148,051,672</u>	<u>1.7</u>	<u>68,290,412</u>	<u>1.0</u>
本年度淨投資收益	<u>141,520,269</u>	<u>1.6</u>	<u>57,687,582</u>	<u>0.9</u>
發行受益權單位價款	5,433,042,097	62.1	6,362,124,108	96.3
買回受益權單位價款	(3,407,617,471)	(38.9)	(1,966,994,220)	(29.8)
已實現資本損益 (附註三及八)	272,448,096	3.1	99,770,462	1.5
未實現資本損益淨變動 (附註三)	429,760,813	4.9	133,074,918	2.0
兌換損益淨變動 (附註三及十一)	(255,696,683)	(2.9)	114,223,804	1.7
B 類型受益憑證之收益分配 (附註九)	(140,408,142)	(1.6)	(50,068,012)	(0.7)
NB 類型受益憑證之收益分配 (附註九)	(326,652,091)	(3.8)	(130,896,273)	(2.0)
年底淨資產	<u>\$ 8,753,092,585</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 6,606,695,697</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司

國泰美國收益傘型證券投資信託基金之美國多重收益平衡證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據中華民國有關法令規定，在中華民國境內設立之新台幣、美元、人民幣及南非幣計價級別之平衡型開放式證券投資信託基金，於 108 年 11 月 15 日正式成立。本基金於民國 113 年 9 月 11 日經金管會證投字第 1130356041 號函核准，新增發行日圓計價受益權單位，其中 B 類型日圓計價受益權單位以民國 113 年 10 月 1 日為首次銷售日。本基金以基準貨幣（新台幣）為記帳單位。

本基金得投資於中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票）、臺灣存託憑證、基金受益憑證（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、政府公債、公司債（含次順位公司債、無擔保公司債）、可轉換公司債（含承銷中可轉換公司債）、附認股權公司債、交換公司債、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核准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，以及在外國證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場交易之股票（含承銷股票）、存託憑證（Depository Receipts）、認購（售）權證或認股權憑證（Warrants）、參與憑證（Participatory Notes）、不動產投資信託基金受益證券（REITs）及封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製指數表現之 ETF（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF），及符合金管會規定之信用評等一定等級以上，由外國國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券（含政府公債、公司債、可轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券、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）、

由金融機構所發行具損失吸收能力之債券（含應急可轉換債券（Contingent Convertible Bond；CoCo Bond）、具總損失吸收能力（Total Loss-Absorbing Capacity；TLAC）債券及符合自有資金及合格債務最低要求（Minimum Requirement for Own Funds and Eligible Liabilities；MREL）債券）及其他具有相當於債券性質之有價證券），及符合金管會規定未達一定等級或未經評等之非投資等級債券，及符合美國 Rule 144A 規定之債券，及經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金。

原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於國內外股票、存託憑證、債券及其他固定收益證券等有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之 70%（含），其中投資於股票及存託憑證之總金額不得超過本基金淨資產價值之 90% 且不得低於 10%（含）；投資於「由金融機構發行具損失吸收能力之債券」之投資總金額不得超過本基金淨資產價值之 30%（不含），並應符合經金管會規定之信用評等機構評定達一定等級以上；投資於美國有價證券之總額不得低於本基金淨資產價值之 60%（含）；投資於「非投資等級債券」之總金額不得超過本基金淨資產價值之 30%（含）；且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之 30%（含）。

本基金得為避險之目的，依中華民國中央銀行或金管會之相關規定，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為中國信託商業銀行股份有限公司，保管機構並複委任美商道富銀行為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 2 月 4 日經本基金之經理公司管理階層通過。

三、重大會計政策之彙總說明

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。

本基金之重大會計政策茲彙總如下：

股票

股票於成交日按實際成本入帳；出售時成本之計算採移動平均法，售價減除成本列為已實現資本損益。對所投資之國外公司股票係按計算日中華民國時間上午八時三十分彭博資訊（Bloomberg）所示之最近收盤價格為準。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

本基金期末持有之股票，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

基金

基金交易於成交日按實際成本入帳。證券交易所或店頭市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分彭博資訊（Bloomberg）所示之最近收盤價格為準。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後金額為準。基金出售時，成本按移動平均法計算。

本基金持有之基金，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

債券

債券於成交日按實際成本入帳；出售時成本之計算採移動平均法，售價減除成本列為已實現資本損益。對所投資之債券按計算日中華民國時間上午八時三十分依序由彭博資訊（Bloomberg）、其他獨立專業機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後金額為準。

本基金持有之債券，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

衍生性金融商品－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。

證券交易損益、股利及利息收入

證券交易之已實現資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。

本基金受配之現金股利，於除息日即列為當期收入。盈餘或資本公積轉增資配發之股票股利不認列股利收入，僅於除權日註記增加之股數，並按增加後總股數重新計算每股成本。

利息收入則按應計基礎列計當期收入。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按資產負債表日中華民國外匯交易市場美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。於 114 年及 113 年 12 月最後一個營業日中華民國外匯交易市場美元對新台幣之收盤匯率分別為 31.438 元及 32.781 元。因外幣折算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，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。累積之外幣兌換損益均列於淨資產價值變動表項下。

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持續檢視估計與基本假設。

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

	114年12月31日		113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\$ 64,382,474.00	\$ 64,382,474	新台幣\$ 184,482,105.00	\$ 184,482,105
	人民幣 1,733,226.53	7,811,284	人民幣 2,315,652.01	10,344,838
	歐元 26.51	979	歐元 26.51	900
	美元 4,014,926.18	126,221,249	美元 6,762,831.10	221,692,366
	南非幣 1,568,393.03	2,977,287	南非幣 1,619,414.26	2,817,266
	日圓 18,053,987.00	3,621,857	日圓 92,569,525.00	19,303,573
		<u>\$ 205,015,130</u>		<u>\$ 438,641,048</u>

六、經理費及保管費

依信託契約之規定，本基金支付經理公司與保管機構之報酬係依照每日基金淨資產價值分別按每年 1.60% 及 0.26% 之比率，逐日累積計算，並自基金成立日起每曆月給付乙次。

七、稅捐

依財政部於 91 年 11 月 27 日發布之台財稅字第 0910455815 號函，自 92 年 1 月 1 日起，基金被扣繳之稅額不得申請退還，應俟實際分配時，開立扣繳憑單給受益憑證持有人，並按比例計算各受益憑證持有人之已扣繳稅款，因此本基金均以稅後淨認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得、利息收入及現金股利所需負擔之所得稅，均由給付人於給付時扣繳，係以稅後淨額認列收入。

本基金出售國內證券所產生之已實現資本利得，無需繳納證券交易所得稅，惟出售股票時，應按其出售價款 3% 課徵證券交易稅；買賣債券免徵證券交易稅。

八、交易成本

	114年度	113年度
手續費	\$ 3,429,176	\$ 2,384,906
交易稅	<u>218,880</u>	<u>210,912</u>
	<u>\$ 3,648,056</u>	<u>\$ 2,595,818</u>

九、收益之分配

依信託契約之規定，本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配；本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入、現金股利（包含基金收益分配）及已實現資本利得扣除已實現資本損失後，為各該受益權單位之可分配收益，上述 B 類型及 NB 類型受益權單位之可分配收益，於本基金成立日（108 年 11 月 15 日）起屆滿 3 個月後，經經理公司作成收益分配決定後，於每月結束後之第 20 個營業日前（含）分配之。

本基金 114 及 113 年度之收益分配，請參閱附表一。

十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
國泰證券投資信託股份有限公司 (國泰投信公司)	本基金之經理公司
國泰金融控股股份有限公司	本基金經理公司之母公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

除已於財務報表其他部分揭露者外，本基金與關係人間之交易如下：

	114年度		113年度	
	金 額	估各科目 百分比	金 額	估各科目 百分比
經理費—國泰投信公司	<u>\$ 127,102,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 58,477,814</u>	<u>100</u>

	114年12月31日		113年12月31日	
	金 額	估各科目 百分比	金 額	估各科目 百分比
應付經理費—國泰投信公司	<u>\$ 12,093,760</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,626,213</u>	<u>100</u>

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

於 114 年及 113 年 12 月 31 日，本基金尚未到期之換匯及遠期外匯合約及公平價值如下：

114 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 USD 2,500,000/ 買入 RMB 17,645,100	114.10.20~ 115.3.4	\$ 1,076,712
賣出 USD 800,000/ 買入 ZAR 13,909,030	114.10.20~ 115.2.4	<u>1,221,773</u>
		<u>\$ 2,298,485</u>
賣出 USD 75,200,000/ 買入 TWD 2,322,514,000	114.10.7~ 115.3.11	(\$ 37,912,574)
賣出 USD 1,650,000/ 買入 JPY 251,640,000	114.10.20~ 115.2.4	(<u>1,330,338</u>)
		<u>(\$ 39,242,912)</u>

113 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 USD 46,300,000/ 買入 TWD 1,475,404,000	114.1.8~ 114.4.9	(\$ 36,306,175)
賣出 USD 2,500,000/ 買入 RMB 17,674,600	114.1.15~ 114.3.12	(2,945,433)
賣出 USD 350,000/ 買入 ZAR 6,261,100	114.1.15~ 114.2.19	(604,645)
賣出 USD 400,000/ 買入 JPY 60,613,300	114.1.22~ 114.3.26	(<u>395,903</u>)
		<u>(\$ 40,252,156)</u>

114 及 113 年度從事換匯及遠期外匯交易產生之已實現兌換淨損失分別為 70,901,375 元及 18,465,483 元；114 年及 113 年 12 月 31 日之未實現兌換淨損失分別為 36,944,427 元及 40,252,156 元。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票、基金及債券價值將隨投資個別標的之市價波動而變動。本基金從事換匯及遠期外匯合約係對本基金所擁有之外幣資產避險為目的，避險工具因市場匯率變動所產

生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷且本基金均以軋平部位為原則操作，故市場價格風險並不重大。本基金投資之債券及類似金融商品，屬固定利率商品者，將於資產負債表日因市場利率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使公平價值下降。另外，本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，並導致風險。

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

本基金屬區域性基金，投資人需了解區域性市場流動性較全球市場低，因此有流動性不足之風險。

由於本基金投資範圍涵蓋高收益債券，其價格波動較大，此外，若遭逢投資地區重大政經變化導致交易狀況異常時，可能面臨流動性風險。

(三) 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，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理單位整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，且稽核單位定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十二、外幣金融資產之匯率資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

金 融 資 產	114年12月31日			113年12月31日				
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣		
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,315,861.85	31.438	\$	198,558,065	32.781	\$	279,715,778
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		263,227,051.36	31.438		8,275,332,041	188,683,459.57	32.781	6,185,232,487

除上表所述者外，本基金於 114 年及 113 年 12 月 31 日尚有未到期之換匯及遠期外匯合約，請參閱附註十一。

國泰美國收益型證券投資信託基金之美國多重收益平衡證券投資信託基金

收益分配

民國 114 及 113 年度

附表一

114 年度

收 益 分 配	除 息 (註)	受 益 權 單 位 別 及 分 類				受 益 權 單 位 別 及 分 類				受 益 權 單 位 別 及 分 類				
		B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)	B 類 南 非 幣 受 益 權 計 (單位：南非幣元)	B 類 日 圓 受 益 權 計 (單位：日圓)	B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)	B 類 南 非 幣 受 益 權 計 (單位：南非幣元)	B 類 日 圓 受 益 權 計 (單位：日圓)	B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)
113 年 12 月 配 息	114.01.03	6,187,093	97,060.20	219,540.97	95,522.08	1,379,030	16,640,569	219,540.97	95,522.08	1,379,030	16,640,569	219,540.97	95,522.08	1,379,030
114 年 1 月 配 息	114.02.04	6,420,412	104,856.47	223,305.46	98,783.91	2,203,741	18,263,839	223,305.46	98,783.91	2,203,741	18,263,839	223,305.46	98,783.91	2,203,741
114 年 2 月 配 息	114.03.04	6,266,486	84,587.72	203,503.33	92,829.88	2,267,228	16,856,509	203,503.33	92,829.88	2,267,228	16,856,509	203,503.33	92,829.88	2,267,228
114 年 3 月 配 息	114.04.02	7,105,029	94,263.62	229,526.60	105,907.64	2,579,016	19,282,834	229,526.60	105,907.64	2,579,016	19,282,834	229,526.60	105,907.64	2,579,016
114 年 4 月 配 息	114.05.05	6,717,680	84,535.08	220,945.46	105,650.14	2,247,248	18,052,569	220,945.46	105,650.14	2,247,248	18,052,569	220,945.46	105,650.14	2,247,248
114 年 5 月 配 息	114.06.03	6,813,592	88,258.73	225,668.16	106,763.96	2,468,249	18,453,798	225,668.16	106,763.96	2,468,249	18,453,798	225,668.16	106,763.96	2,468,249
114 年 6 月 配 息	114.07.02	7,186,884	89,707.15	234,242.52	122,823.06	2,952,310	18,968,238	234,242.52	122,823.06	2,952,310	18,968,238	234,242.52	122,823.06	2,952,310
114 年 7 月 配 息	114.08.04	7,456,651	98,826.33	253,971.74	179,023.03	4,241,698	20,353,991	253,971.74	179,023.03	4,241,698	20,353,991	253,971.74	179,023.03	4,241,698
114 年 8 月 配 息	114.09.03	7,036,427	99,556.16	245,766.41	185,449.94	4,453,719	21,335,196	245,766.41	185,449.94	4,453,719	21,335,196	245,766.41	185,449.94	4,453,719
114 年 9 月 配 息	114.10.02	6,877,608	95,430.58	253,343.58	179,309.82	5,075,393	21,720,114	253,343.58	179,309.82	5,075,393	21,720,114	253,343.58	179,309.82	5,075,393
114 年 10 月 配 息	114.11.04	7,351,706	90,707.00	274,953.70	168,242.65	5,445,967	23,115,364	274,953.70	168,242.65	5,445,967	23,115,364	274,953.70	168,242.65	5,445,967
114 年 11 月 配 息	114.12.02	6,597,769	81,912.72	278,494.44	173,214.57	4,742,696	22,923,137	278,494.44	173,214.57	4,742,696	22,923,137	278,494.44	173,214.57	4,742,696
		\$ 82,017,337	\$ 1,109,701.76	RMB\$2,863,262.37	ZAR\$1,613,520.68	JPY\$ 40,056,295	\$ 235,966,158	RMB\$2,863,262.37	ZAR\$1,613,520.68	JPY\$ 40,056,295	\$ 235,966,158	US\$ 2,894,421.62	US\$ 2,894,421.62	US\$ 2,894,421.62

113 年度

收 益 分 配	除 息 (註)	受 益 權 單 位 別 及 分 類				受 益 權 單 位 別 及 分 類				受 益 權 單 位 別 及 分 類				
		B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)	B 類 南 非 幣 受 益 權 計 (單位：南非幣元)	B 類 日 圓 受 益 權 計 (單位：日圓)	B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)	B 類 南 非 幣 受 益 權 計 (單位：南非幣元)	B 類 日 圓 受 益 權 計 (單位：日圓)	B 類 新 台 幣 受 益 權 計 (單位：新台幣元)	B 類 美 元 受 益 權 計 (單位：美元)	B 類 人 民 幣 受 益 權 計 (單位：人民幣元)
112 年 12 月 配 息	113.01.03	222,871	3,594.66	36,426.02	8,939.16	-	796,953	36,426.02	8,939.16	-	796,953	36,426.02	8,939.16	-
113 年 1 月 配 息	113.02.02	310,689	5,729.29	49,596.16	18,425.17	-	1,029,287	49,596.16	18,425.17	-	1,029,287	49,596.16	18,425.17	-
113 年 2 月 配 息	113.03.04	305,030	5,962.06	48,758.71	13,745.19	-	893,747	48,758.71	13,745.19	-	893,747	48,758.71	13,745.19	-
113 年 3 月 配 息	113.04.02	323,927	6,130.18	43,252.96	17,406.61	-	873,008	43,252.96	17,406.61	-	873,008	43,252.96	17,406.61	-
113 年 4 月 配 息	113.05.03	602,293	11,445.28	76,814.35	36,990.76	-	1,557,559	76,814.35	36,990.76	-	1,557,559	76,814.35	36,990.76	-
113 年 5 月 配 息	113.06.04	855,104	14,547.84	81,442.64	39,651.61	-	1,874,687	81,442.64	39,651.61	-	1,874,687	81,442.64	39,651.61	-
113 年 6 月 配 息	113.07.02	2,527,981	39,601.82	134,466.44	75,782.35	-	6,827,779	134,466.44	75,782.35	-	6,827,779	134,466.44	75,782.35	-
113 年 7 月 配 息	113.08.02	4,129,486	49,177.23	168,226.68	100,049.76	-	10,001,631	168,226.68	100,049.76	-	10,001,631	168,226.68	100,049.76	-
113 年 8 月 配 息	113.09.04	4,173,138	51,185.83	188,500.32	85,100.61	-	10,823,921	51,185.83	85,100.61	-	10,823,921	51,185.83	85,100.61	-
113 年 9 月 配 息	113.10.04	4,911,016	59,079.82	185,574.81	83,466.30	-	11,856,497	59,079.82	83,466.30	-	11,856,497	59,079.82	83,466.30	-
113 年 10 月 配 息	113.11.04	5,462,552	80,435.92	212,249.17	81,601.12	540,012	14,537,718	212,249.17	81,601.12	540,012	14,537,718	212,249.17	81,601.12	540,012
113 年 11 月 配 息	113.12.03	5,375,979	78,054.63	209,817.44	76,720.05	721,243	14,943,944	209,817.44	76,720.05	721,243	14,943,944	209,817.44	76,720.05	721,243
		\$ 29,200,066	\$ 404,944.56	RMB\$1,435,125.70	ZAR\$ 637,878.69	JPY\$ 1,261,255	\$ 76,016,731	RMB\$1,435,125.70	ZAR\$ 637,878.69	JPY\$ 1,261,255	\$ 76,016,731	US\$ 1,707,859.23	US\$ 1,707,859.23	US\$ 1,707,859.23

註：係除息交易日。