

柏瑞證券投資信託股份有限公司
柏瑞全球金牌組合
證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：台北市民權東路二段144號10樓

會計師查核報告

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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相關法令，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效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，與柏瑞全球金牌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相關法令，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柏瑞全球金牌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柏瑞全球金牌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。

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，惟其目的非對柏瑞全球金牌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，以及使柏瑞全球金牌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柏瑞證券投資信託股份有限公司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)。

安永聯合會計師事務所

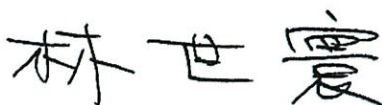
核准簽證文號：(111)金管證審字第1110348358號
(112)金管證審字第1120349153號

楊弘斌

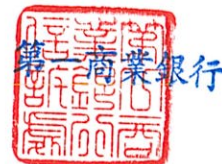


會計師：

林世震



中華民國一一三年二月六日



單位：除受益權單位外，餘金額為新臺幣元。

	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
資 產					
共同基金—依市價計值(民國112年及111年12月31日 成本分別為\$428,991,882及\$427,045,196)	三、五	\$459,893,747	95.74	\$404,274,449	92.66
銀行存款		22,963,775	4.78	32,469,280	7.44
遠期外匯重評價資產	三、六	2,988,337	0.63	31,359	0.01
應收出售共同基金款		-	-	4,817,105	1.10
應收遠匯款		-	-	19,750	-
應收發行受益憑證款		123,866	0.03	169,829	0.04
應收利息		4,733	-	5,239	-
其他應收款		57,741	0.01	1,768	-
資產合計		486,032,199	101.19	441,788,779	101.25
負 債					
遠期外匯重評價負債	三、六	-	-	223,221	0.05
應付買入共同基金款		4,610,250	0.96	4,817,105	1.10
應付贖回受益憑證款		757,318	0.16	131,450	0.03
應付經理費	五	239,490	0.05	225,485	0.05
應付保管費		60,808	0.01	56,373	0.01
其他應付款		25,622	0.01	23,907	0.01
負債合計		5,693,488	1.19	5,477,541	1.25
淨資產		\$480,338,711	100.00	\$436,311,238	100.00
新臺幣計價受益權單位					
淨資產		\$480,338,711		\$436,311,238	
發行在外受益權單位		26,937,251.50		26,947,012.80	
每單位平均淨資產		\$17.83		\$16.19	

(請參閱財務報表附註)

董事長：祈永寧

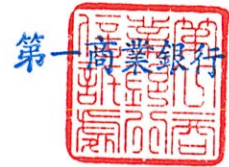


總經理：董俊男



會計主管：謝秀凌





單位：新臺幣元

投資種類	金額		佔已發行 受益權單位總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
共同基金						
愛爾蘭						
柏瑞環球重點股票基金 Y	\$50,455,373	\$-	0.04	-	10.50	-
PIMCO全球債券基金 H ACC USD (原幣曝險)	21,487,284	17,397,946	0.02	0.01	4.47	3.99
PIMCO全球債券基金 H INST ACC	14,471,256	22,190,497	註2	註2	3.01	5.09
PIMCO美國股票增益基金 H ACC USD	9,264,890	10,726,443	0.05	0.10	1.93	2.46
愛爾蘭小計	95,678,803	50,314,886			19.91	11.54
盧森堡						
富達美元債券基金 Y ACC USD	60,312,340	52,874,919	0.04	0.05	12.56	12.12
JPM美國智選 I ACC USD	52,882,213	37,590,367	0.02	0.02	11.01	8.62
富達美元非投資等級債券基金 Y ACC USD	40,951,840	36,883,057	0.02	0.02	8.53	8.45
JPM環球股息 I DIV USD	38,919,126	48,495,403	0.05	0.09	8.10	11.11
施羅德環球企業債 C ACC	38,239,352	34,959,629	0.06	0.07	7.96	8.01
富達基金-全球科技基金 Y ACC USD	21,433,840	-	註2	-	4.46	-
貝萊德世界健康科學基金 D2 USD	15,761,876	-	註2	-	3.28	-
瀚亞投資-日本動力股票基金 C USD	13,902,457	-	0.01	-	2.89	-
施羅德環球基金系列-環球永續增長C ACC USD	12,451,502	-	註2	-	2.59	-
普徠仕(盧森堡)全球非投資等級債券型基金 I USD	12,279,234	10,807,002	0.03	0.03	2.56	2.48
JPM美國科技 I ACC USD	11,716,148	12,818,132	註2	註2	2.44	2.94
施羅德環球新興亞洲 C ACC	10,731,745	10,474,377	0.01	0.01	2.23	2.40
貝萊德環球非投資等級債券基金 D2 USD	7,779,831	13,246,586	0.01	0.01	1.62	3.04
富達亞洲債券基金 Y ACC USD	7,769,151	11,889,049	註2	0.01	1.62	2.72
施羅德環球新興市場優勢 USD C ACC	6,797,101	-	0.01	-	1.42	-
富達美國基金 Y ACC USD	4,758,524	13,508,247	註2	0.01	0.99	3.10
瀚亞投資-全球低波動股票基金 A USD	-	9,264,735	-	0.09	-	2.12
貝萊德永續能源基金 D2 USD	-	8,885,733	-	註2	-	2.04
MFS全盛有限償還期基金 II USD	-	7,564,200	-	註2	-	1.73
MFS全盛歐洲研究基金 II USD	-	4,201,443	-	註2	-	0.96
富達基金-中國聚焦基金 Y ACC USD	-	3,319,268	-	註2	-	0.76
富達美元現金基金	-	37,177,416	-	0.05	-	8.52
盧森堡小計	356,686,280	353,959,563			74.26	81.12
中華民國						
柏瑞ESG減碳全球股票基金 A USD	7,528,664	-	0.03	-	1.57	-
中華民國小計	7,528,664	-			1.57	-
共同基金小計	459,893,747	404,274,449			95.74	92.66
證券投資合計	459,893,747	404,274,449			95.74	92.66
銀行存款	22,963,775	32,469,280			4.78	7.44
其他資產減負債後之淨額	(2,518,811)	(432,491)			(0.52)	(0.10)
淨資產	\$480,338,711	\$436,311,238			100.00	100.00

(請參閱財務報表附註)

註1：共同基金投資係以交易所國家分類。

註2：其投資單位數佔已發行受益權單位總數之百分比經計算後未達0.01%。

董事長：祈永寧



總經理：董俊男



會計主管：謝秀凌



柏瑞證券投資信託股份有限公司
柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金
淨資產價值變動表



民國一十二年一月三十一日
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

	附註	一一二年度		一一一年度	
		金額	%	金額	%
期初淨資產		\$436,311,238	90.83	\$493,369,690	113.08
收入					
利息收入		178,600	0.04	165,588	0.04
其他收入		140,677	0.03	58,460	0.02
共同基金收益分配		1,969,169	0.41	624,660	0.14
收入合計		2,288,446	0.48	848,708	0.20
費用					
經理費	三、五	2,733,032	0.57	2,653,007	0.61
保管費	三	690,324	0.15	666,440	0.15
會計師費用		42,000	0.01	39,000	0.01
其他費用		627	-	960	-
費用合計		3,465,983	0.73	3,359,407	0.77
本期淨投資收益(損失)		(1,177,537)	(0.25)	(2,510,699)	(0.57)
發行受益權單位價款		48,160,709	10.03	56,520,927	12.95
買回受益權單位價款		(48,468,815)	(10.09)	(44,847,966)	(10.28)
已實現資本損益	三、六	(12,880,646)	(2.68)	(24,769,756)	(5.68)
未實現資本損益變動	三、六	58,393,762	12.16	(41,450,958)	(9.50)
期末淨資產		\$480,338,711	100.00	\$436,311,238	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：祈永寧



總經理：董俊男



會計主管：謝秀凌



柏瑞證券投資信託股份有限公司
柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金
財務報表附註

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

一、基金概述

1. 柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國九十四年十一月十日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)證券期貨局核准成立之跨國投資組合型平衡型開放式基金;本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣叁拾億元，最低為新臺幣陸億元整。第一次追加發行總面額為新臺幣柒拾億元，合計淨發行總面額為新臺幣壹佰億元。
2. 本基金投資於國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及於外國證券交易市場交易之受益憑證、基金股份或投資單位，以及經金管會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。
3. 本基金由柏瑞證券投資信託股份有限公司擔任經理公司及第一商業銀行擔任保管銀行。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一三年二月六日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金管理辦法及主管機關之有關規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 外幣交易事項

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。

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

本基金國外資產淨值之匯率兌換，先按計算日前一營業日台北時間下午四時至四時三十分間所取得最接近下午四時之彭博(Bloomberg)資訊系統所示各該外幣交易價格換算為美元，再依序按彭博(Bloomberg)資訊系統或中央銀行網站所揭示台北外匯經紀股份有限公司提供之計算日前一營業日美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣，若台北外匯經紀股份有限公司之交易方式變更為全天候交易而無美元對新臺幣收盤匯率時，則以前述時間內彭博資訊所示美元對新臺幣匯率交易價格換算為新臺幣。若均無法取得時，則以最近之收盤價格代之。每日之外幣資產及負債按當日之即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為淨資產價值變動表—未實現資本損益變動。外幣轉換成新臺幣時按當日之即期匯率轉換，與原帳列新臺幣之差異帳列淨資產價值變動表—已實現資本損益。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公允價值衡量者，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—未實現資本損益變動；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

3. 共同基金

本基金對共同基金係採交易日會計。

中華民國之資產：

受益憑證：上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市(櫃)者，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準。

國外之資產：

上市之子基金：以計算日台北時間上午九時前自彭博(Bloomberg)資訊系統取得各相關證券集中交易市場之最近收盤價格為準。

非上市之子基金：以計算日台北時間上午九時前依序以晨星(Morningstar)資訊系統、彭博(Bloomberg)資訊系統及自子基金之經理公司所取得計算日前一營業日各子基金之單位或股份之淨資產價值為準；如無法取得淨資產價值時，將依序以上述資訊所取得各子基金之最近淨資產價值為準。

4. 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。

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

5. 收益分配

本基金之收益不分配，併入本基金之資產。

6. 經理費及保管費

本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係按本基金之證券投資信託契約依基金每日淨資產價值以每年0.6%及0.15%之比率分別逐日累計計算。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。若投資於貨幣市場基金之金額佔本基金淨資產價值50%(含)以上時，經理費減半計收。依金管證投字第1030027623號函規定，本基金投資子基金之總金額未達本基金淨資產價值70%部分，投資子基金(不含ETF)之經理費減半計收；另本基金民國一一二年十二月三十一日所投資子基金之經理費費率及保管費費率如下：

共 同 基 金	經理費費率(註)	保管費費率(註)
JPM美國科技 I ACC USD	0.65%	0.16%
JPM美國智選 I ACC USD	0.50%	0.16%
JPM環球股息 I DIV USD	0.60%	0.16%
PIMCO全球債券基金 H ACC USD (原幣曝險)	0.66%	0.00%
PIMCO全球債券基金 H INST ACC	0.66%	0.00%
PIMCO美國股票增益基金 H ACC USD	0.72%	0.00%
貝萊德世界健康科學基金 D2 USD	0.75%	0.0024%~0.45%
貝萊德環球非投資等級債券基金 D2 USD	0.55%	0.0024%~0.45%
施羅德環球企業債 C ACC	0.45%	0.30%
施羅德環球基金系列—環球永續增長C ACC USD	0.65%	0.30%
施羅德環球新興市場優勢 USD C ACC	1.00%	0.30%
施羅德環球新興亞洲 C ACC	1.00%	0.30%
柏瑞ESG減碳全球股票基金 A USD	1.80%	0.28%
柏瑞環球重點股票基金 Y	1.00%	0.30%
富達亞洲債券基金 Y ACC USD	0.40%	0.003%~0.35%
富達美元非投資等級債券基金 Y ACC USD	0.65%	0.003%~0.35%
富達美元債券基金 Y ACC USD	0.40%	0.003%~0.35%
富達美國基金 Y ACC USD	0.80%	0.003%~0.35%
富達基金-全球科技基金 Y ACC USD	0.80%	0.003%~0.35%
普徠仕(盧森堡)全球非投資等級債券型基金 I USD	0.545%	0.0005%~0.017%
瀚亞投資-日本動力股票基金 C USD	0.75%	0.30%

註：請參閱本基金之公開說明書及境外基金資訊觀測站。

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

7. 所得稅

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。如附註三所述，本基金之收益全部併入本基金淨資產價值，不再另行分配，故相關利息收入之會計處理依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會之決議採淨額法入帳。

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，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及假設。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本基金之關係</u>
柏瑞證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱柏瑞投信)	本基金之經理公司
柏瑞ESG減碳全球股票基金	本基金之經理公司經理之基金

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 經理費

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
柏瑞投信	<u>\$2,733,032</u>	<u>\$2,653,007</u>

(2) 共同基金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
柏瑞ESG減碳全球股票基金 A USD	<u>\$7,528,664</u>	<u>\$-</u>

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

(3) 應付經理費

	112.12.31	111.12.31
柏瑞投信	\$239,490	\$225,485

(4) 其他

本基金投資於與柏瑞投信同一最終母公司之公司所經理之基金情形如下：

	112.12.31	111.12.31
柏瑞環球重點股票基金 Y	\$50,455,373	\$-

六、金融商品資訊之揭露

1. 本基金於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之投資請詳投資明細表，另外為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯合約，民國一一二年及一一一年十二月三十一日尚未結清明細如下：

		112.12.31		
交易對象	合約性質	未結清金額	約定匯率區間	到期交易日區間
國泰世華	預售美元	USD 4,800,000	31.0730~31.4017	113年01月08日 ~113年01月29日
		111.12.31		
交易對象	合約性質	未結清金額	約定匯率區間	到期交易日區間
第一商銀	預售美元	USD 3,900,000	30.4845~30.5640	112年01月09日 ~112年02月24日
國泰世華	預售美元	USD 450,000	30.5670~30.6850	112年02月03日 ~112年02月24日

2. 財務風險資訊：

(1) 信用風險

因本基金從事之共同基金交易主要係透過基金公司或國外證券經紀商進行子基金之受益憑證或投資單位之買賣交割手續，故無重大之信用風險。另因本基金交易對象，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人違約之可能性較低。

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

(2) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市及非上市之共同基金，故淨值及匯率之變動將使其投資價值產生波動。本基金之持有部位透過避險工具、限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，因本基金從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，可規避部份投資之匯率變動風險。

(3) 流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之受益憑證多數具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

(4) 避險策略(財務避險)

經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易(Proxy hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。本基金所從事之外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子(Proxy basket hedge)外幣間之遠期外匯或選擇權來進行。本基金於從事遠匯或換匯交易之操作時，其金額與期間，不得超過以外國貨幣計價資產之價位與期間。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

民國一一二年及一一一年十二月三十一日未結清之遠期外匯合約重評價資產之金額分別為\$2,988,337元及\$31,359元，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為\$0元及\$223,221元，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；所產生之未實現利益(損失)分別為\$2,988,337元及\$(191,862)元，則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」項下(以淨額表達)。民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為\$10,434,370元及\$15,205,150元，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下(以淨額表達)。

柏瑞全球金牌組合證券投資信託基金財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

3. 風險管理政策及目標：

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣暴險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金隸屬之集團定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構。

七、本基金具重大影響之外幣資產及負債

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.12.31		
	原幣金額	匯率	新臺幣金額
共同基金			
USD	\$14,963,193.34	30.7350	\$459,893,747
銀行存款			
USD	351,448.84	30.7350	10,801,780
應收利息			
USD	90.52	30.7350	2,782
其他應收款			
USD	1,878.66	30.7350	57,741
應付買入共同基金款			
USD	150,000.00	30.7350	4,610,250
	111.12.31		
	原幣金額	匯率	新臺幣金額
共同基金			
USD	\$13,165,118.18	30.7080	\$404,274,449
銀行存款			
USD	343,501.27	30.7080	10,548,237
應收出售共同基金款			
USD	156,868.07	30.7080	4,817,105
應收利息			
USD	82.51	30.7080	2,534
應付買入共同基金款			
USD	156,868.07	30.7080	4,817,105

受匯率波動影響之遠期外匯資訊，請參閱附註六之說明。

八、其他

本基金之交易直接成本包括手續費及交易稅，民國一一二年度及一一一年度之手續費皆為\$0元，交易稅皆為\$0元。