

柏瑞證券投資信託股份有限公司  
柏瑞新興動態多重資產  
證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一一三年度及民國一一二年度

公司地址：台北市民權東路二段 144 號 10 樓

## 會計師查核報告

柏瑞新興動態多重資產證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

柏瑞新興動態多重資產證券投資信託基金民國一一三年及一一二年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達柏瑞新興動態多重資產證券投資信託基金民國一一三年及一一二年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一三年及一一二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，與柏瑞新興動態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相關法令，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。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估柏瑞新興動態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柏瑞新興動態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，惟其目的非對柏瑞新興動態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，以及使柏瑞新興動態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柏瑞新興動態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)。

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

楊弘斌



會計師：

林世震

林世震



中華民國一一四年二月十七日

中華民國一百一十二年十二月三十一日  
及民國一百一十一年十二月三十一日



單位：除受益權單位、各級別基金之淨資產及每  
單位平均淨資產係依基金計價幣別為單位  
外，餘金額為新臺幣元。

|                                                                  | 附 註 | 一一三年十二月三十一日   |        | 一一二年十二月三十一日   |        |
|------------------------------------------------------------------|-----|---------------|--------|---------------|--------|
|                                                                  |     | 金 額           | %      | 金 額           | %      |
| 資 產                                                              |     |               |        |               |        |
| 股票－依市價計值(民國113年及112年12月31日<br>成本分別為\$235,149,014及\$117,268,613)  | 三   | \$246,600,367 | 59.47  | \$106,843,228 | 36.25  |
| 公司債－依市價計值(民國113年及112年12月31日<br>成本分別為\$31,796,348及\$0)            | 三、六 | 28,622,601    | 6.90   | -             | -      |
| 政府公債－依市價計值(民國113年及112年12月31日<br>成本分別為\$86,792,520及\$103,501,750) | 三、六 | 72,744,279    | 17.54  | 81,354,945    | 27.60  |
| 指數基金－依市價計值(民國113年及112年12月31日<br>成本分別為\$0及\$59,308,662)           | 三   | -             | -      | 53,841,747    | 18.27  |
| 共同基金－依市價計值(民國113年及112年12月31日<br>成本分別為\$16,564,598及\$23,608,444)  | 三、五 | 16,812,279    | 4.05   | 22,055,271    | 7.48   |
| 短期票券                                                             | 三、六 | 24,745,141    | 5.97   | -             | -      |
| 銀行存款                                                             |     | 16,829,875    | 4.06   | 17,495,161    | 5.94   |
| 遠期外匯重評價資產                                                        | 三、六 | -             | -      | 852,294       | 0.29   |
| 應收發行受益憑證款                                                        |     | 71,950        | 0.02   | 30,147        | 0.01   |
| 應收股利                                                             |     | 195,079       | 0.05   | 185,846       | 0.06   |
| 應收保證金                                                            | 三、六 | 10,536,863    | 2.54   | 11,488,740    | 3.90   |
| 應收利息                                                             |     | 1,925,139     | 0.46   | 1,667,409     | 0.57   |
| 暫付款                                                              |     | 217           | -      | -             | -      |
| 資產合計                                                             |     | 419,083,790   | 101.06 | 295,814,788   | 100.37 |
| 負 債                                                              |     |               |        |               |        |
| 遠期外匯重評價負債                                                        | 三、六 | 1,201,294     | 0.29   | -             | -      |
| 應付贖回受益憑證款                                                        |     | 2,423,791     | 0.59   | 536,789       | 0.18   |
| 應付經理費                                                            | 五   | 584,438       | 0.14   | 394,324       | 0.14   |
| 應付保管費                                                            |     | 93,081        | 0.02   | 65,205        | 0.02   |
| 其他應付款                                                            |     | 86,420        | 0.02   | 84,470        | 0.03   |
| 負債合計                                                             |     | 4,389,024     | 1.06   | 1,080,788     | 0.37   |
| 淨資產                                                              |     | \$414,694,766 | 100.00 | \$294,734,000 | 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：王維菁





單位：除受益權單位、各級別基金之淨資產及每  
單位平均淨資產係依基金計價幣別為單位  
外，餘金額為新臺幣元。

|               | 附 註 | 一一三年十二月三十一日      |   | 一一二年十二月三十一日      |   |
|---------------|-----|------------------|---|------------------|---|
|               |     | 金 額              | % | 金 額              | % |
| A類型新臺幣計價受益權單位 | 七   |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |     | \$93,681,936     |   | \$51,747,108     |   |
| 發行在外受益權單位     |     | 9,532,445.40     |   | 5,686,787.84     |   |
| 每單位平均淨資產      |     | \$9.8277         |   | \$9.0995         |   |
| A類型美元計價受益權單位  |     |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |     | \$24,816,687     |   | \$30,568,313     |   |
| 淨資產—計價幣       |     | USD 757,044.84   |   | USD 994,576.64   |   |
| 發行在外受益權單位     |     | 80,945.47        |   | 108,880.58       |   |
| 每單位平均淨資產      |     | \$306.5852       |   | \$280.7508       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |     | USD 9.3525       |   | USD 9.1346       |   |
| A類型人民幣計價受益權單位 |     |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |     | \$18,850,549     |   | \$7,515,205      |   |
| 淨資產—計價幣       |     | CNY 4,209,731.68 |   | CNY 1,735,331.38 |   |
| 發行在外受益權單位     |     | 462,887.06       |   | 191,601.21       |   |
| 每單位平均淨資產      |     | \$40.7239        |   | \$39.2232        |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |     | CNY 9.0945       |   | CNY 9.0570       |   |
| A類型澳幣計價受益權單位  |     |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |     | \$10,574,151     |   | \$11,419,329     |   |
| 淨資產—計價幣       |     | AUD 518,433.71   |   | AUD 543,665.58   |   |
| 發行在外受益權單位     |     | 59,786.71        |   | 64,319.01        |   |
| 每單位平均淨資產      |     | \$176.8646       |   | \$177.5421       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |     | AUD 8.6714       |   | AUD 8.4526       |   |
| B類型新臺幣計價受益權單位 |     |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |     | \$52,136,434     |   | \$8,034,506      |   |
| 發行在外受益權單位     |     | 7,167,243.19     |   | 1,123,319.36     |   |
| 每單位平均淨資產      |     | \$7.2743         |   | \$7.1525         |   |

(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：王維菁





單位：除受益權單位、各級別基金之淨資產及每  
單位平均淨資產係依基金計價幣別為單位  
外，餘金額為新臺幣元。

|               | 附註 | 一三年十二月三十一日       |   | 一二年十二月三十一日       |   |
|---------------|----|------------------|---|------------------|---|
|               |    | 金額               | % | 金額               | % |
| B類型美元計價受益權單位  | 七  |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$17,717,636     |   | \$19,014,019     |   |
| 淨資產—計價幣       |    | USD 540,484.92   |   | USD 618,643.86   |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 78,102.40        |   | 86,178.42        |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$226.8514       |   | \$220.6355       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | USD 6.9202       |   | USD 7.1786       |   |
| B類型人民幣計價受益權單位 |    |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$23,004,489     |   | \$8,479,323      |   |
| 淨資產—計價幣       |    | CNY 5,137,395.52 |   | CNY 1,957,955.27 |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 811,890.29       |   | 295,530.49       |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$28.3345        |   | \$28.6919        |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | CNY 6.3277       |   | CNY 6.6252       |   |
| B類型澳幣計價受益權單位  |    |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$5,144,249      |   | \$6,128,125      |   |
| 淨資產—計價幣       |    | AUD 252,214.30   |   | AUD 291,755.38   |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 38,242.68        |   | 42,947.02        |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$134.5159       |   | \$142.6903       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | AUD 6.5951       |   | AUD 6.7934       |   |
| N類型新臺幣計價受益權單位 |    |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$35,328,115     |   | \$27,181,745     |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 4,857,078.16     |   | 3,800,594.76     |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$7.2735         |   | \$7.1520         |   |
| N類型美元計價受益權單位  |    |                  |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$72,666,795     |   | \$71,445,396     |   |
| 淨資產—計價幣       |    | USD 2,216,735.15 |   | USD 2,324,561.44 |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 320,342.05       |   | 323,838.27       |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$226.8413       |   | \$220.6206       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | USD 6.9199       |   | USD 7.1782       |   |

(請參閱財務報表附註)

董事長：祈永寧

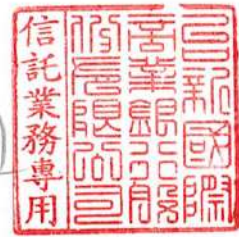


總經理：董俊男



會計主管：王維菁





單位：除受益權單位、各級別基金之淨資產及每  
 單位平均淨資產係依基金計價幣別為單位  
 外，餘金額為新臺幣元。

|               | 附註 | 一一三年十二月三十一日       |   | 一一二年十二月三十一日      |   |
|---------------|----|-------------------|---|------------------|---|
|               |    | 金額                | % | 金額               | % |
| N類型人民幣計價受益權單位 | 七  |                   |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$46,193,879      |   | \$33,800,460     |   |
| 淨資產—計價幣       |    | CNY 10,316,083.40 |   | CNY 7,804,843.49 |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 1,630,238.24      |   | 1,178,014.13     |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$28.3357         |   | \$28.6927        |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | CNY 6.3280        |   | CNY 6.6254       |   |
| N類型澳幣計價受益權單位  |    |                   |   |                  |   |
| 淨資產           |    | \$14,579,846      |   | \$19,400,471     |   |
| 淨資產—計價幣       |    | AUD 714,826.53    |   | AUD 923,641.69   |   |
| 發行在外受益權單位     |    | 108,356.40        |   | 135,924.64       |   |
| 每單位平均淨資產      |    | \$134.5545        |   | \$142.7296       |   |
| 每單位平均淨資產—計價幣  |    | AUD 6.5970        |   | AUD 6.7952       |   |

(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：王維菁





單位：新臺幣元

| 投資種類                          | 金 額         |             | 佔已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 佔淨資產%     |           |
|-------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                               | 113.12.31   | 112.12.31   | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 股票                            |             |             |                                         |           |           |           |
| 巴西                            |             |             |                                         |           |           |           |
| RUMO SA                       | \$4,439,869 | \$-         | 註2                                      | -         | 1.07      | -         |
| TIM SA                        | 3,134,954   | -           | 註2                                      | -         | 0.76      | -         |
| MERCADOLIBRE INC              | 3,010,075   | 3,622,596   | 註2                                      | 註2        | 0.73      | 1.23      |
| RAIA DROGASIL SA              | 1,680,610   | 4,391,128   | 註2                                      | 註2        | 0.41      | 1.49      |
| HAPVIDA PARTICIPACOES E INVE  | 33,133      | -           | 註2                                      | -         | 0.01      | -         |
| LOCALIZA RENT A CAR           | 3,246       | 2,986,709   | 註2                                      | 註2        | 註3        | 1.01      |
| ITAU UNIBANCO HLDNG-PREF ADR  | -           | 2,648,742   | -                                       | 註2        | -         | 0.90      |
| VIVO PARTICIPACOES SA-ADR     | -           | 2,488,183   | -                                       | 註2        | -         | 0.84      |
| LOJAS RENNER S.A.             | -           | 5,513       | -                                       | 註2        | -         | 註3        |
| LOCALIZA RENT A CAR SA        | -           | 3,291       | -                                       | 註2        | -         | 註3        |
| 巴西小計                          | 12,301,887  | 16,146,162  |                                         |           | 2.98      | 5.47      |
| 中國大陸                          |             |             |                                         |           |           |           |
| TENCENT HOLDINGS LTD          | 19,016,719  | 4,850,820   | 註2                                      | 註2        | 4.59      | 1.65      |
| ALIBABA GROUP HOLDING LTD     | 10,264,199  | 2,111,495   | 註2                                      | 註2        | 2.48      | 0.72      |
| CHINA CONSTRUCTION BANK-H     | 9,056,884   | -           | 註2                                      | -         | 2.18      | -         |
| MEITUAN DIANPING-CLASS B      | 8,007,030   | -           | 註2                                      | -         | 1.93      | -         |
| TRIP.COM GROUP LTD-ADR        | 6,182,792   | -           | 註2                                      | -         | 1.49      | -         |
| SUNGROW POWER SUPPLY CO LT-A  | 5,454,895   | 1,744,900   | 註2                                      | 註2        | 1.32      | 0.59      |
| GEELY AUTOMOTIVE HOLDINGS LTD | 4,505,641   | 2,737,083   | 註2                                      | 註2        | 1.09      | 0.93      |
| LENOVO GROUP LTD              | 4,000,960   | -           | 註2                                      | -         | 0.96      | -         |
| PING AN INSURANCE GROUP CO.-H | 3,986,203   | -           | 註2                                      | -         | 0.96      | -         |
| YUM CHINA HOLDINGS INC        | -           | 3,521,032   | -                                       | 註2        | -         | 1.20      |
| BAIDU INC SPON ADR            | -           | 2,887,923   | -                                       | 註2        | -         | 0.98      |
| PING AN BANK CO LTD-A         | -           | 1,951,934   | -                                       | 註2        | -         | 0.66      |
| WUXI BIOLOGICS CAYMAN INC     | -           | 1,746,598   | -                                       | 註2        | -         | 0.59      |
| HANGZHOU ROBAM APPLIANCES-A   | -           | 1,735,538   | -                                       | 註2        | -         | 0.59      |
| ALIBABA GROUP HOLDING SP ADR  | -           | 1,715,235   | -                                       | 註2        | -         | 0.58      |
| ESTUN AUTOMATION CO LTD-A     | -           | 1,457,191   | -                                       | 註2        | -         | 0.49      |
| 中國大陸小計                        | 70,475,323  | 26,459,749  |                                         |           | 17.00     | 8.98      |
| 法國                            |             |             |                                         |           |           |           |
| LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUI  | -           | 2,644,773   | -                                       | 註2        | -         | 0.90      |
| 法國小計                          | \$-         | \$2,644,773 |                                         |           | -         | 0.90      |

(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：王維菁





單位：新臺幣元

| 投資種類                         | 金 額         |            | 估已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 估淨資產%     |           |
|------------------------------|-------------|------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                              | 113.12.31   | 112.12.31  | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 股票                           |             |            |                                         |           |           |           |
| 希臘                           |             |            |                                         |           |           |           |
| PIRAEUS FINANCIAL HOLDINGS S | \$4,368,072 | \$-        | 註2                                      | -         | 1.05      | -         |
| JUMBO SA                     | 3,792,855   | 1,540,418  | 註2                                      | 註2        | 0.91      | 0.52      |
| 希臘小計                         | 8,160,927   | 1,540,418  |                                         |           | 1.96      | 0.52      |
| 匈牙利                          |             |            |                                         |           |           |           |
| RICHTER GEDEON NYRT          | 7,528,707   | 1,435,338  | 註2                                      | 註2        | 1.82      | 0.49      |
| OTP BANK PLC                 | 6,906,372   | 3,044,393  | 註2                                      | 註2        | 1.67      | 1.03      |
| 匈牙利小計                        | 14,435,079  | 4,479,731  |                                         |           | 3.49      | 1.52      |
| 印尼                           |             |            |                                         |           |           |           |
| BANK CENTRAL ASIA TBK PT     | 5,324,635   | 3,624,716  | 註2                                      | 註2        | 1.28      | 1.23      |
| BANK NEGARA INDONESIA PT     | 4,462,471   | -          | 註2                                      | -         | 1.08      | -         |
| 印尼小計                         | 9,787,106   | 3,624,716  |                                         |           | 2.36      | 1.23      |
| 印度                           |             |            |                                         |           |           |           |
| HDFC BANK LIMITED            | 9,318,813   | 3,119,659  | 註2                                      | 註2        | 2.25      | 1.06      |
| ICICI BANK LTD               | 8,527,315   | 2,180,021  | 註2                                      | 註2        | 2.06      | 0.74      |
| TATA CONSULTANCY SVCS LTD    | 5,350,410   | 2,304,117  | 註2                                      | 註2        | 1.29      | 0.78      |
| AMARA RAJA ENERGY & MOBILITY | 4,945,330   | -          | 0.01                                    | -         | 1.19      | -         |
| RELIANCE INDUSTRIES LTD      | 4,629,040   | 2,218,021  | 註2                                      | 註2        | 1.12      | 0.75      |
| BANK OF BARODA               | 3,711,320   | -          | 註2                                      | -         | 0.89      | -         |
| INDIAN HOTELS CO LTD         | 3,227,249   | -          | 註2                                      | -         | 0.78      | -         |
| HINDUSTAN UNILEVER LTD       | 2,897,814   | 2,212,929  | 註2                                      | 註2        | 0.70      | 0.75      |
| DIV'S LABORATORIES LTD       | -           | 1,330,663  | -                                       | 註2        | -         | 0.45      |
| INFO EDGE INDIA LTD          | -           | 1,028,044  | -                                       | 註2        | -         | 0.35      |
| JIO FINANCIAL SERVICES LTD   | -           | 199,883    | -                                       | 註2        | -         | 0.07      |
| 印度小計                         | 42,607,291  | 14,593,337 |                                         |           | 10.28     | 4.95      |
| 約旦                           |             |            |                                         |           |           |           |
| HIKMA PHARMACEUTICALS PLC    | 5,670,779   | -          | 註2                                      | -         | 1.37      | -         |
| 約旦小計                         | 5,670,779   | -          |                                         |           | 1.37      | -         |
| 韓國                           |             |            |                                         |           |           |           |
| HYNIX SEMICONDUCTOR INC      | 8,431,627   | 5,891,141  | 註2                                      | 註2        | 2.03      | 2.00      |
| SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD   | 4,840,423   | 7,158,713  | 註2                                      | 註2        | 1.17      | 2.43      |
| WOORI FINANCIAL GROUP INC    | 3,736,713   | -          | 註2                                      | -         | 0.90      | -         |

(請參閱財務報表附註)



單位：新臺幣元

| 投資種類                         | 金 額        |             | 佔已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 佔淨資產%     |           |
|------------------------------|------------|-------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                              | 113.12.31  | 112.12.31   | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 股票                           |            |             |                                         |           |           |           |
| 韓國                           |            |             |                                         |           |           |           |
| DOOSAN BOBCAT INC            | \$-        | \$3,993,902 | -                                       | 註2        | -         | 1.36      |
| 韓國小計                         | 17,008,763 | 17,043,756  |                                         |           | 4.10      | 5.79      |
| 墨西哥                          |            |             |                                         |           |           |           |
| GRUPO MEXICO SAB DE CV-SER B | 4,923,628  | -           | 註2                                      | -         | 1.19      | -         |
| COMPARTAMOS SAB DE CV        | 3,085,079  | -           | 0.01                                    | -         | 0.74      | -         |
| GRUPO FINANCIERO BANORTE-O   | -          | 4,860,463   | -                                       | 註2        | -         | 1.65      |
| WALMART DE MEXICO-SER V      | -          | 3,840,736   | -                                       | 註2        | -         | 1.30      |
| FOMENTO ECONOMICO MEXICA-UBD | -          | 2,804,672   | -                                       | 註2        | -         | 0.95      |
| 墨西哥小計                        | 8,008,707  | 11,505,871  |                                         |           | 1.93      | 3.90      |
| 波蘭                           |            |             |                                         |           |           |           |
| INPOST SA                    | 3,084,942  | -           | 註2                                      | -         | 0.74      | -         |
| 波蘭小計                         | 3,084,942  | -           |                                         |           | 0.74      | -         |
| 葡萄牙                          |            |             |                                         |           |           |           |
| GALP ENERGIA SGPS SA         | 3,207,298  | -           | 註2                                      | -         | 0.77      | -         |
| 葡萄牙小計                        | 3,207,298  | -           |                                         |           | 0.77      | -         |
| 俄羅斯                          |            |             |                                         |           |           |           |
| YANDEX NV-A(註4)              | -          | -           | -                                       | 註2        | -         | 註3        |
| 俄羅斯小計                        | -          | -           |                                         |           | -         | -         |
| 土耳其                          |            |             |                                         |           |           |           |
| AKBANK T.A.S.                | 2,153,551  | -           | 註2                                      | -         | 0.52      | -         |
| 土耳其小計                        | 2,153,551  | -           |                                         |           | 0.52      | -         |
| 中華民國                         |            |             |                                         |           |           |           |
| 台積電                          | 23,650,000 | -           | 註2                                      | -         | 5.70      | -         |
| 鴻 海                          | 5,520,000  | -           | 註2                                      | -         | 1.33      | -         |
| 大立光                          | 5,350,000  | -           | 註2                                      | -         | 1.29      | -         |
| 聯發科                          | 4,245,000  | -           | 註2                                      | -         | 1.02      | -         |
| 台達電                          | 3,874,500  | -           | 註2                                      | -         | 0.93      | -         |
| 華 碩                          | 3,080,000  | -           | 註2                                      | -         | 0.74      | -         |
| 中華民國小計                       | 45,719,500 | -           |                                         |           | 11.01     | -         |
| 美國                           |            |             |                                         |           |           |           |
| SCHLUMBERGER LTD             | -          | 3,838,679   | -                                       | 註2        | -         | 1.30      |
| SAMSONITE INTERNATIONAL SA   | -          | 2,704,570   | -                                       | 註2        | -         | 0.92      |
| 美國小計                         | \$-        | \$6,543,249 |                                         |           | -         | 2.22      |

(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：王維菁





單位：新臺幣元

| 投資種類                  | 金 額         |              | 佔已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 佔淨資產%     |           |
|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                       | 113.12.31   | 112.12.31    | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 股票                    |             |              |                                         |           |           |           |
| 南非                    |             |              |                                         |           |           |           |
| FIRSTRAND LTD         | \$3,979,214 | \$2,261,466  | 註2                                      | 註2        | 0.96      | 0.77      |
| 南非小計                  | 3,979,214   | 2,261,466    |                                         |           | 0.96      | 0.77      |
| 股票小計                  | 246,600,367 | 106,843,228  |                                         |           | 59.47     | 36.25     |
| 公司債                   |             |              |                                         |           |           |           |
| 中國大陸                  |             |              |                                         |           |           |           |
| MEITUA 3.05 10/28/30  | 5,804,994   | -            | 0.02                                    | -         | 1.40      | -         |
| CMINLE 2 7/8 02/04/31 | 5,792,812   | -            | 0.05                                    | -         | 1.40      | -         |
| PRXNA 4.027 08/03/50  | 4,426,303   | -            | 0.02                                    | -         | 1.07      | -         |
| 中國大陸小計                | 16,024,109  | -            |                                         |           | 3.87      | -         |
| 印尼                    |             |              |                                         |           |           |           |
| MINCAP 5 5/8 08/10/37 | 7,625,796   | -            | 0.03                                    | -         | 1.83      | -         |
| LLPLCA 6 7/8 02/04/39 | 4,972,696   | -            | 0.03                                    | -         | 1.20      | -         |
| 印尼小計                  | 12,598,492  | -            |                                         |           | 3.03      | -         |
| 公司債小計                 | 28,622,601  | -            |                                         |           | 6.90      | -         |
| 政府公債                  |             |              |                                         |           |           |           |
| 阿拉伯聯合大公國              |             |              |                                         |           |           |           |
| ADGB 3 1/8 04/16/30   | 6,025,099   | 5,797,568    | 0.01                                    | 0.01      | 1.45      | 1.97      |
| 阿拉伯聯合大公國小計            | 6,025,099   | 5,797,568    |                                         |           | 1.45      | 1.97      |
| 巴西                    |             |              |                                         |           |           |           |
| BRAZIL 8 1/4 01/20/34 | 4,297,268   | 4,351,640    | 0.01                                    | 0.01      | 1.04      | 1.48      |
| 巴西小計                  | 4,297,268   | 4,351,640    |                                         |           | 1.04      | 1.48      |
| 象牙海岸                  |             |              |                                         |           |           |           |
| IVYCST 8 1/4 01/30/37 | 7,970,557   | -            | 0.02                                    | -         | 1.92      | -         |
| IVYCST 6 1/8 06/15/33 | 5,855,496   | 5,671,591    | 0.02                                    | 0.02      | 1.41      | 1.92      |
| 象牙海岸小計                | 13,826,053  | 5,671,591    |                                         |           | 3.33      | 1.92      |
| 哥倫比亞                  |             |              |                                         |           |           |           |
| COLOM 7 3/8 09/18/37  | -           | 12,480,481   | -                                       | 0.02      | -         | 4.23      |
| 哥倫比亞小計                | \$-         | \$12,480,481 |                                         |           | -         | 4.23      |

(請參閱財務報表附註)



單位：新臺幣元

| 投資種類                         | 金 額         |             | 佔已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 佔淨資產%     |           |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                              | 113.12.31   | 112.12.31   | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 政府公債                         |             |             |                                         |           |           |           |
| 多明尼加                         |             |             |                                         |           |           |           |
| DOMREP 7.45 04/30/44         | \$6,890,566 | \$6,538,871 | 0.01                                    | 0.01      | 1.66      | 2.22      |
| 多明尼加小計                       | 6,890,566   | 6,538,871   |                                         |           | 1.66      | 2.22      |
| 埃及                           |             |             |                                         |           |           |           |
| EGYPT 8 1/2 01/31/47         | 6,378,941   | 4,801,883   | 0.01                                    | 0.01      | 1.54      | 1.63      |
| EGYPT 7.903 02/21/48         | 6,274,404   | 4,841,256   | 0.02                                    | 0.02      | 1.51      | 1.64      |
| EGYPT 6 7/8 04/30/40         | 2,401,262   | 1,866,152   | 0.02                                    | 0.02      | 0.58      | 0.63      |
| 埃及小計                         | 15,054,607  | 11,509,291  |                                         |           | 3.63      | 3.90      |
| 印尼                           |             |             |                                         |           |           |           |
| INDON 8 1/2 10/12/35         | 4,084,538   | 4,095,439   | 0.01                                    | 0.01      | 0.98      | 1.39      |
| INDON 4 3/4 02/11/29         | -           | 9,321,107   | -                                       | 0.02      | -         | 3.16      |
| 印尼小計                         | 4,084,538   | 13,416,546  |                                         |           | 0.98      | 4.55      |
| 墨西哥                          |             |             |                                         |           |           |           |
| MEX 6.05 01/11/40            | -           | 11,509,145  | -                                       | 0.01      | -         | 3.91      |
| 墨西哥小計                        | -           | 11,509,145  |                                         |           | -         | 3.91      |
| 巴基斯坦                         |             |             |                                         |           |           |           |
| PKSTAN 6 7/8 12/05/27        | 7,395,672   | -           | 0.02                                    | -         | 1.78      | -         |
| 巴基斯坦小計                       | 7,395,672   | -           |                                         |           | 1.78      | -         |
| 卡達                           |             |             |                                         |           |           |           |
| QATAR 9 3/4 06/15/30         | 10,181,599  | 10,079,812  | 0.02                                    | 0.02      | 2.46      | 3.42      |
| 卡達小計                         | 10,181,599  | 10,079,812  |                                         |           | 2.46      | 3.42      |
| 美國                           |             |             |                                         |           |           |           |
| T 3 3/8 08/15/42             | 3,387,423   | -           | 註2                                      | -         | 0.82      | -         |
| T 3 5/8 02/15/53             | 1,601,454   | -           | 註2                                      | -         | 0.39      | -         |
| 美國小計                         | 4,988,877   | -           |                                         |           | 1.21      | -         |
| 政府公債小計                       | 72,744,279  | 81,354,945  |                                         |           | 17.54     | 27.60     |
| 指數基金                         |             |             |                                         |           |           |           |
| 德國                           |             |             |                                         |           |           |           |
| XTRACKERS HARVEST CSI 300 CH | -           | 5,962,032   | -                                       | 0.01      | -         | 2.02      |
| 德國小計                         | \$-         | \$5,962,032 |                                         |           | -         | 2.02      |

(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：王維菁





單位：新臺幣元

| 投資種類                         | 金 額           |               | 佔已發行股份總數/<br>流通在外面額/<br>已發行受益權<br>單位總數% |           | 佔淨資產%     |           |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                              | 113.12.31     | 112.12.31     | 113.12.31                               | 112.12.31 | 113.12.31 | 112.12.31 |
| 指數基金                         |               |               |                                         |           |           |           |
| 美國                           |               |               |                                         |           |           |           |
| ISHARES MSCI CHINA ETF       | \$-           | \$16,374,286  | -                                       | 0.01      | -         | 5.56      |
| ISHARES MSCI TAIWAN ETF      | -             | 15,488,486    | -                                       | 0.01      | -         | 5.26      |
| ISHARES MSCI INDIA ETF       | -             | 13,275,052    | -                                       | 0.01      | -         | 4.50      |
| INVESCO DB PRECIOUS METALS F | -             | 2,741,891     | -                                       | 0.06      | -         | 0.93      |
| 美國小計                         | -             | 47,879,715    |                                         |           | -         | 16.25     |
| 指數基金小計                       | -             | 53,841,747    |                                         |           | -         | 18.27     |
| 共同基金                         |               |               |                                         |           |           |           |
| 中華民國                         |               |               |                                         |           |           |           |
| 柏瑞ESG新興市場企業策略債券基金 A USD      | 16,812,279    | 22,055,271    | 0.06                                    | 0.06      | 4.05      | 7.48      |
| 中華民國小計                       | 16,812,279    | 22,055,271    |                                         |           | 4.05      | 7.48      |
| 共同基金小計                       | 16,812,279    | 22,055,271    |                                         |           | 4.05      | 7.48      |
| 證券投資合計                       | 364,779,526   | 264,095,191   |                                         |           | 87.96     | 89.60     |
| 短期票券                         | 24,745,141    | -             |                                         |           | 5.97      | -         |
| 銀行存款                         | 16,829,875    | 17,495,161    |                                         |           | 4.06      | 5.94      |
| 其他資產減負債後之淨額                  | 8,340,224     | 13,143,648    |                                         |           | 2.01      | 4.46      |
| 淨資產                          | \$414,694,766 | \$294,734,000 |                                         |           | 100.00    | 100.00    |

(請參閱財務報表附註)

- 註1：股票、債券、指數基金投資係以涉險國家分類，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股份總數/流通在外面額/已發行受益權單位總數之百分比經計算後未達0.01%。  
註3：其金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01%。  
註4：投資股票依市價計值，經評價後為0。

董事長：祈永寧



總經理：董俊男

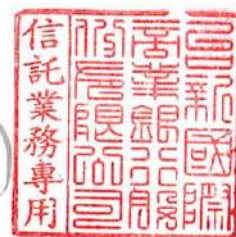


會計主管：王維菁



柏瑞證券投資信託股份有限公司  
柏瑞新興動能多資產證券投資信託基金  
淨資產價值變動表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日  
及民國一十二年一月一日至十二月三十一日



單位：新臺幣元

|             | 附註  | 一一三年度         |         | 一一二年度         |         |
|-------------|-----|---------------|---------|---------------|---------|
|             |     | 金額            | %       | 金額            | %       |
| 期初淨資產       |     | \$562,869,668 | 135.73  | \$333,723,879 | 113.23  |
| 收入          |     |               |         |               |         |
| 現金股利        | 三   | 5,059,728     | 1.22    | 4,443,645     | 1.51    |
| 利息收入        |     | 10,643,804    | 2.57    | 6,995,191     | 2.37    |
| 其他收入        |     | 17            | -       | 663           | -       |
| 收入合計        |     | 15,703,549    | 3.79    | 11,439,499    | 3.88    |
| 費用          |     |               |         |               |         |
| 經理費         | 三、五 | 7,751,349     | 1.87    | 5,087,243     | 1.73    |
| 保管費         | 三   | 1,240,758     | 0.30    | 834,449       | 0.29    |
| 會計師費用       |     | 144,000       | 0.03    | 140,000       | 0.05    |
| 其他費用        |     | 356,964       | 0.08    | 83,493        | 0.03    |
| 費用合計        |     | 9,493,071     | 2.28    | 6,145,185     | 2.10    |
| 本期淨投資收益(損失) |     | 6,210,478     | 1.51    | 5,294,314     | 1.78    |
| 發行受益權單位價款   |     | 11,421,519    | 2.75    | 11,059,282    | 3.75    |
| 買回受益權單位價款   |     | (181,092,788) | (43.67) | (58,901,932)  | (19.98) |
| 已實現資本損益     | 三、六 | (65,510,958)  | (15.80) | (10,210,215)  | (3.46)  |
| 未實現資本損益變動   | 三、六 | 97,620,127    | 23.54   | 26,600,391    | 9.03    |
| 收益分配        | 三、七 | (16,823,280)  | (4.06)  | (12,831,719)  | (4.35)  |
| 期末淨資產       |     | \$414,694,766 | 100.00  | \$294,734,000 | 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：王維菁



柏瑞證券投資信託股份有限公司  
柏瑞新興動態多重資產證券投資信託基金  
財務報表附註

民國一一三年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一二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. 柏瑞新興動態多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國一〇八年十月三十一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多重資產型開放式基金；本基金核准發行之受益權單位分別為A類型、B類型、N類型及N9類型；計有新臺幣、美元、澳幣、人民幣及南非幣。本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元。其中，新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。另依金管證投字第1120358973號函核准，本基金以民國一一三年二月二十二日為基金合併基準日，與柏瑞中國平衡證券投資信託基金(以下簡稱中國平衡基金)合併，並以本基金為存續基金。
2. 本基金投資於中華民國之有價證券為上市或上櫃公司股票(含特別股)、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金受益憑證(ETF)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、台灣存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證(Warrants)、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例發行之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之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；本基金投資之外國有價證券，包含於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depositary Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory)、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及指數股票型基金(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)。另亦包含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、次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券、次順位金融債券、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及符合美國Rule 144A規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債；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發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。本基金投資之債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

柏瑞新興動態多重資產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)

本基金區域範圍涵蓋全球，投資國家或地區包含新興市場國家或地區：巴西、俄羅斯、墨西哥、委內瑞拉、智利、哥倫比亞、秘魯、阿根廷、菲律賓、泰國、印尼、香港、中國大陸、新加坡、南韓、烏克蘭、烏拉圭、南非、波蘭、土耳其、匈牙利、埃及、以色列、羅馬尼亞、馬來西亞、巴拿馬、黎巴嫩、巴基斯坦、迦納、越南、突尼西亞、模里西斯、剛果、白俄羅斯、印度、哈薩克、塞內加爾、象牙海岸、阿布達比、亞美尼亞、巴林、克羅埃西亞、捷克共和國、加彭、科威特、拉脫維亞、立陶宛、蒙古、卡達、沙烏地阿拉伯、塞爾維亞、坦尚尼亞、阿拉伯聯合大公國、多明尼加共和國、瓜地馬拉、洪都拉斯、薩爾瓦多、哥斯大黎加、亞塞拜然、厄瓜多、牙買加、約旦、奈及利亞、巴拉圭、斯里蘭卡、尚比亞、阿爾巴尼亞、阿爾及利亞、安哥拉、孟加拉、貝里斯、貝南、玻利維亞、喀麥隆、中非共和國、衣索比亞、喬治亞、伊拉克、肯亞、莫三比克、納米比亞、尼加拉瓜、巴布亞紐幾內亞、摩爾多瓦共和國、盧安達、蘇里南、塔吉克、土庫曼、烏干達、烏茲別克、巴貝多、澳門、摩洛哥、阿曼、斯洛伐克、臺灣或千里達及托巴哥；另亦包含已開發國家：美國、英國、盧森堡、比利時、法國、澳洲、紐西蘭、日本、德國、瑞士、加拿大、義大利、愛爾蘭、西班牙、葡萄牙、奧地利、希臘、丹麥、挪威、瑞典、芬蘭、荷蘭、百慕達或開曼群島。

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台新國際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一一四年二月十七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。

### 2. 合併事項

本基金與中國平衡基金於民國一一三年二月二十二日合併，相關資訊揭露如下：

- (1) 中國平衡基金依據中華民國相關法令之規定，於民國一〇四年四月九日奉金融監督管理委員會證券期貨局核准成立之跨國投資平衡型開放式基金。
- (2) 中國平衡基金合併前之淨資產價值計\$231,023,627，發行在外受益憑證單位為19,393,558.13單位。

柏瑞新興動態多重資產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)本基金與中國平衡基金之受益憑證單位數換發比例如下：

| 各級別計價受益權單位 | 1 單位中國平衡基金換發比例  |
|------------|-----------------|
| A 類型新臺幣    | 1.0043187850833 |
| B 類型新臺幣    | 0.9245694475509 |
| N 類型新臺幣    | 1.0743324479240 |
| A 類型美元     | 1.0494896038617 |
| B 類型美元     | 0.9779143897996 |
| N 類型美元     | 1.1603597705893 |
| A 類型人民幣    | 1.1636180567209 |
| B 類型人民幣    | 1.0502768310174 |
| N 類型人民幣    | 1.2237061254704 |

中國平衡基金合併前及一一三年期初之淨資產價值明細如下：

|                                                 | 113.2.21             | 113.1.1              |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 股票－依市價計值(成本分別為<br>\$88,297,489及\$111,848,822)   | \$55,647,557         | \$75,095,111         |
| 公司債－依市價計值(成本分別為<br>\$165,617,642及\$181,201,806) | 158,925,645          | 172,175,461          |
| 政府公債－依市價計值(成本分別為<br>\$5,249,280及\$5,118,710)    | 4,961,374            | 5,151,201            |
| 銀行存款                                            | 9,853,784            | 18,208,868           |
| 其他資產減其他負債後淨額                                    | 1,635,267            | (2,494,973)          |
| 淨資產                                             | <u>\$231,023,627</u> | <u>\$268,135,668</u> |

### 3. 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。

本基金國外資產淨值之匯率兌換，先依彭博資訊(Bloomberg)所示，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各該外幣交易價格換算為美元，再按計算日前一營業日台北外匯經紀股份有限公司所示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，則依計算日彭博資訊(Bloomberg)所示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美元對新臺幣交易價格換算為新臺幣。若計算日無外匯市場交易價格者，以最近之外匯交易價格代之。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。

柏瑞新興動態多重資產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)

4. 股票

本基金對股票係採交易日會計。國內股票於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票(含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票)及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃(含不須登錄興櫃之公營事業)之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。前項收盤價格與成本間之差異，帳列淨資產價值變動表－未實現資本損益變動；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列淨資產價值變動表－已實現資本損益。

本基金投資國外股票以計算日經理公司台北時間上午十一時前所取得投資所在國或地區證券交易所/店頭市場之最近收盤價格為準。認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公允價格者，依序以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格為準，尚未取得其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格前，以前述最近收盤價格為準。

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。

5. 債券

本基金所持有之債券均採交易日會計。國外債券以計算日台北時間上午十一時前經理公司所取得自Interactive Data Corporation(IDC)所提供之最近價格，加計至計算日前一營業日之應收利息。如無法取得Interactive Data Corporation(IDC)所提供之最近價格者，則以彭博資訊(Bloomberg)提供之最近價格加計至計算日前一營業日之應收利息；如彭博資訊(Bloomberg)亦無最近價格者，則以經理公司所委外下單者提供之最近成交價加計至計算日前一營業日之應收利息。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公允價格者，則以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格為準，尚未取得其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格前，以前述最近價格加計至計算日前一營業日之應收利息為準。

柏瑞新興動態多重資產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)

6. 基金受益憑證

本基金投資受益憑證係採交易日會計。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。本基金投資國外受益憑證，上市、上櫃者，以計算日台北時間上午九時前經理公司所取自各相關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或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格為準。尚未取得其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格前，以前述最近收盤價格為準。未上市、上櫃者，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)資訊系統及自基金經理公司所取得計算日前一營業日各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基金之最近淨資產價值為準；持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨資產價值，以通知或公告之淨資產價值計算，如暫停期間無通知或公告淨資產價值者，則以暫停交易前一營業日淨資產價值計算。

7. 短期票券

本基金所持有之短期票券採交易日會計。短期票券於成交日按實際取得成本入帳，後續評價以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準。與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

8. 期貨

本基金所持有之期貨係採交易日會計。其價值依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日台北時間上午十一時前所取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

9. 基金收益之分配

- (1) 本基金A類型各計價類別受益權單位及N9類型各計價類別受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (2) 本基金各分配收益類別受益權單位投資中華民國及中國大陸地區來源所得以外之子基金收益分配、現金股利、利息收入、其他收入、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用屬於各該分配收益類別受益權單位應負擔者後，均為各該分配收益類別受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿二個月後，按月就下列收益來源決定分配金額，並於決定分配金額後，依第(4)項規定之時間進行收益分配：

柏瑞新興動態多重資產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)

- A. 就本基金各分配收益類別受益權單位之投資中華民國及中國大陸地區來源所得以外之子基金收益分配、現金股利、利息收入、其他收入，經理公司得分別依各該類型受益權單位之孳息收入之情況，決定應分配之金額。
- B. 除前述可分配收益外，本基金各分配收益類別受益權單位投資中華民國及中國大陸地區來源所得以外之有價證券及證券相關商品之已實現資本利得扣除資本損失(包括其已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用屬於各該類型受益權單位應負擔者後之可分配收益為正數時，由經理公司決定應分配之金額。
- C. 可歸屬於各分配收益類別受益權單位並於中華民國及中國大陸地區來源所得以外所為之外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)為正數時，亦為各該類型受益權單位之可分配收益，並由經理公司決定應分配之金額。
- (3) 本基金各分配收益類別受益權單位其可分配收益情形，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額或不予分配。前述分配之金額可超出該類型受益權單位之可分配收益，故各類型受益權單位之配息可能涉及本金。
- (4) 本基金各分配收益類別受益權單位可分配收益之分配，每月分配之情形，由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覆核報告後即得進行分配，但收益分配內容如涉及已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現資本損失)時，應洽簽證會計師出具查核簽證報告後，始得分配。收益分配應於每月結束後之第二十個營業日前分配之。有關前述收益分配，其分配基準日，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。
- (5) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「柏瑞新興動態多重資產基金可分配收益專戶」之名義，按新臺幣及外幣開立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入各分配收益類別受益權單位之資產。
- (6) 各分配收益類別受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之各分配收益類別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類型新臺幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達新臺幣壹仟元、N類型新臺幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達新臺幣壹仟元、B類型美元計價受益權單位之收益分配給付金額未達美元壹佰元、N類型美元計價受益權單位之收益分配給付金額未達美元壹佰元、B類型人民幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達人民幣陸佰元、N類型人民幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達人民幣陸佰元、B類型澳幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達澳幣壹佰元、N類型澳幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達澳幣壹佰元、B類型南非幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達南非幣壹仟元、N類型南非幣計價受益權單位之收益分配給付金額未達南非幣壹仟元時，受益人(除透過壽險公司投資型保單、基金銷售機構以特定金錢信託方式，財富管理專戶申購本基金者或經經理公司同意者外)授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金受益權單位。

柏瑞新興動態多重資產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)

10. 遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值依彭博資訊(Bloomberg)所示計算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遠期外匯市場之匯率為準，惟計算日當日遠期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。

11. 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，係按本基金證券投資信託契約依基金每日淨資產價值按每年1.7%及0.26%之比率分別逐日累計計算。除投資於證券交易市場交易之股票指數型基金(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)外，投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證，集團基金受益憑證之經理費應至少減半計收；投資於經理公司及所屬集團管理之基金受益憑證不得收取申購或買回費；另本基金民國一一三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) |
|-------------------------|----------|----------|
| 柏瑞ESG新興市場企業策略債券基金 A USD | 1.70%    | 0.25%    |

註：請參閱本基金之公開說明書。

12. 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。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。

柏瑞新興動態多重資產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)

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

| 關係人名稱                        | 與本基金之關係       |
|------------------------------|---------------|
| 柏瑞證券投資信託股份有限公司<br>(以下簡稱柏瑞投信) | 本基金之經理公司      |
| 柏瑞 ESG 新興市場企業策略債券基金          | 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

|      | 113年度       | 112年度       |
|------|-------------|-------------|
| 柏瑞投信 | \$7,751,349 | \$5,087,243 |

(2) 共同基金

|                         | 113.12.31    | 112.12.31    |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 柏瑞ESG新興市場企業策略債券基金 A USD | \$16,812,279 | \$22,055,271 |

(3) 應付經理費

|      | 113.12.31 | 112.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 柏瑞投信 | \$584,438 | \$394,324 |

六、金融商品資訊之揭露

1. 本基金於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年十二月三十一日尚未結清明細如下：

| 交易對象 | 合約性質 | 113.12.31 |              |                           |                           |
|------|------|-----------|--------------|---------------------------|---------------------------|
|      |      | 未結清金額     |              | 約定匯率區間                    | 到期交易日區間                   |
| 永豐銀行 | 預售美元 | USD       | 670,000      | 32.4295~32.6390           | 114年01月21日<br>~114年01月24日 |
| BNY  | 預售美元 | USD       | 819,968.55   | 0.622710~0.636765<br>(註1) | 114年01月21日<br>~114年01月23日 |
| BNY  | 預售美元 | USD       | 1,109,921.27 | 7.2776(註2)                | 114年01月21日                |
| SSB  | 預售美元 | USD       | 1,210,000.00 | 7.2785(註2)                | 114年01月21日                |

柏瑞新興動態多重資產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)

| 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     |
| 永豐銀行      | 預售美元 | USD   | 330,000      | 30.9340           | 113年01月31日  |
| BNY       | 預售美元 | USD   | 970,000.00   | 0.656230~0.672460 | 113年01月16日  |
|           |      |       |              | (註1)              | ~113年01月18日 |
| BNY       | 預售美元 | USD   | 1,410,000.00 | 7.1256(註2)        | 113年01月18日  |

註1：係澳幣與美元之兌換匯率。

註2：係美元與人民幣之兌換匯率。

2. 本基金於民國一一三年及一一二年十二月三十一日存放於期貨交易商之款項分別為\$10,536,863元及\$11,488,740元，帳列應收保證金。

應收保證金明細：

|         | 113.12.31           | 112.12.31           |
|---------|---------------------|---------------------|
| 期貨交易保證金 |                     |                     |
| 帳戶餘額    | \$11,470,794        | \$10,686,366        |
| 未平倉(損)益 | (933,931)           | 802,374             |
| 帳戶淨值    | <u>\$10,536,863</u> | <u>\$11,488,740</u> |

本基金為增加投資效率，截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日尚未平倉之期貨契約價值及未實現損益分別列示如下：

民國一一三年十二月三十一日

| 期貨商品名稱            | 買/賣方 | 契約數 | 契約價值         | 未實現(損)益     |
|-------------------|------|-----|--------------|-------------|
| MSCI EMGMKT MAR25 | 買方   | 14  | \$24,640,166 | \$(933,931) |

民國一一二年十二月三十一日

| 期貨商品名稱                  | 買/賣方 | 契約數 | 契約價值         | 未實現(損)益   |
|-------------------------|------|-----|--------------|-----------|
| MSCI EMGMKT MAR24       | 買方   | 11  | \$17,473,923 | \$418,554 |
| US 5YR NOTE CBT MAR24   | 買方   | 1   | 3,343,152    | 45,735    |
| US ULTRA BOND CBT MAR24 | 買方   | 1   | 4,106,004    | 338,085   |

柏瑞新興動態多重資產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)

本基金民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日委託國外期貨商從事國外期貨交易量資料分別列示如下：

民國一一三年一月一日至十二月三十一日

| 買入口數 | 賣出口數 | 合計口數 |
|------|------|------|
| 306  | 305  | 611  |

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

| 買入口數 | 賣出口數 | 合計口數 |
|------|------|------|
| 108  | 100  | 208  |

本基金民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日從事期貨交易產生之已實現(損失)利益分別為\$(470,480)元及\$2,137,086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)。

截至民國一一三年及一一二年十二月三十一日，本基金並未持有以我國證券、證券組合或股價指數為標的之國內外交易所之期貨商品；民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日，本基金並未有與店頭市場交易對手進行期貨商品交易。

3. 財務風險資訊：

(1) 信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金持有之債券投資，其價格可能因發行人實際與預期盈餘、管理階層變動、併購或因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金及利息的信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，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。

(2) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為新興市場股票、債券、短期票券以及基金受益憑證(包含ETF)等，故股價、利率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。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。

柏瑞新興動態多重資產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) 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。另本基金投資之股票及債券多數具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產。

(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、無本金交割遠期外匯(不含新臺幣與外幣間無本金交割遠期外匯交易)、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 Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准交易之證券相關商品。本基金於從事本項所列外幣間匯率選擇權及匯率避險交易之操作當時，其價值與期間，不得超過以外國貨幣計價資產之價值與期間，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。

經理公司運用基金資產從事證券相關商品交易，應遵守下列規定：

A. 經理公司為避險需要或增加投資效率之目的，得運用本基金從事衍生自股價指數、股票、債券、債券指數、利率、利率指數、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨或選擇權及利率交換交易等證券相關商品之交易；另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易。但從事前開證券相關商品交易均須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

B. 經理公司僅得為避險操作目的，從事衍生自信用相關金融商品交易(包括購買CDS(Credit Default Swap)及CDX Index與Itraxx Index)。

(5) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事固定收益有價證券投資，民國一一三年及一一二年十二月三十一日所投資之固定利率商品分別為公司債\$28,622,601元及\$0元、政府公債\$72,744,279元及\$81,354,945元及短期票券\$24,745,141元及\$0元，持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金兩期皆未投資浮動利率商品，因此並無重大之現金流量風險。

柏瑞新興動態多重資產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)

(6) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

民國一一三年及一一二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\$0元及\$852,294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\$1,201,294元及\$0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(損失)利益分別為\$(1,201,294)元及\$852,294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)。民國一一三年及一一二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\$7,840,712元及\$2,587,820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)。

4. 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、收益之分配

本基金依據信託契約規定，於民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日間業已發放各級別收益分配金額分別如下(註)：

| 各級別計價受益權單位 | 幣別  | 113 年度         | 112 年度       |
|------------|-----|----------------|--------------|
| B 類型新臺幣    | 新臺幣 | \$2,914,640.00 | \$533,666.00 |
| N 類型新臺幣    | 新臺幣 | 2,164,728.00   | 1,899,221.00 |
| B 類型美元     | 美 元 | 39,517.11      | 39,783.00    |
| N 類型美元     | 美 元 | 148,133.04     | 159,501.41   |
| B 類型人民幣    | 人民幣 | 260,351.30     | 113,695.24   |
| N 類型人民幣    | 人民幣 | 526,798.13     | 521,545.28   |
| B 類型澳幣     | 澳 幣 | 15,474.25      | 16,804.41    |
| N 類型澳幣     | 澳 幣 | 44,429.82      | 51,018.49    |

註：月收益分配之除息日為本基金每月第一個營業日。

柏瑞新興動態多重資產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)

八、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：

|           | 113.12.31       |         |              |
|-----------|-----------------|---------|--------------|
|           | 原幣金額            | 匯 率     | 新臺幣金額        |
| 股 票       |                 |         |              |
| HKD       | \$13,934,115.00 | 4.2226  | \$58,837,636 |
| INR       | 111,292,489.95  | 0.3828  | 42,607,291   |
| USD       | 280,432.78      | 32.7810 | 9,192,867    |
| 公 司 債     |                 |         |              |
| USD       | 873,146.04      | 32.7810 | 28,622,601   |
| 政府公債      |                 |         |              |
| USD       | 2,219,098.86    | 32.7810 | 72,744,279   |
| 共同基金      |                 |         |              |
| USD       | 512,866.58      | 32.7810 | 16,812,279   |
| 短期票券      |                 |         |              |
| USD       | 754,862.29      | 32.7810 | 24,745,141   |
| 銀行存款      |                 |         |              |
| INR       | 6,980.00        | 0.3828  | 2,672        |
| USD       | 477,294.38      | 32.7810 | 15,646,187   |
| 應收發行受益憑證款 |                 |         |              |
| USD       | 500.00          | 32.7810 | 16,391       |
| 應收股利      |                 |         |              |
| USD       | 1,435.75        | 32.7810 | 47,065       |
| 應收保證金     |                 |         |              |
| USD       | 321,432.01      | 32.7810 | 10,536,863   |
| 應收利息      |                 |         |              |
| USD       | 58,722.55       | 32.7810 | 1,924,984    |
| 應付贖回受益憑證款 |                 |         |              |
| USD       | 47,648.32       | 32.7810 | 1,561,960    |

柏瑞新興動態多重資產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)

|           | 112.12.31    |         |              |
|-----------|--------------|---------|--------------|
|           | 原幣金額         | 匯 率     | 新臺幣金額        |
| 股 票       |              |         |              |
| USD       | \$674,227.71 | 30.7350 | \$20,722,388 |
| 政府公債      |              |         |              |
| USD       | 2,646,980.47 | 30.7350 | 81,354,945   |
| 指數基金      |              |         |              |
| USD       | 1,751,805.64 | 30.7350 | 53,841,747   |
| 共同基金      |              |         |              |
| USD       | 717,594.62   | 30.7350 | 22,055,271   |
| 銀行存款      |              |         |              |
| USD       | 482,863.76   | 30.7350 | 14,840,818   |
| 應收發行受益憑證款 |              |         |              |
| USD       | 200.00       | 30.7350 | 6,147        |
| 應收股利      |              |         |              |
| USD       | 5,117.08     | 30.7350 | 157,273      |
| 應收保證金     |              |         |              |
| USD       | 373,799.89   | 30.7350 | 11,488,740   |
| 應收利息      |              |         |              |
| USD       | 54,234.24    | 30.7350 | 1,666,889    |
| 應付贖回受益憑證款 |              |         |              |
| USD       | 2,807.46     | 30.7350 | 86,287       |

受匯率波動影響之遠期外匯資訊，請參閱附註六之說明。

## 九、其他

1. 本基金之交易直接成本包括手續費及交易稅，民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之手續費分別為\$466,094元及\$105,222元，交易稅分別為\$354,876元及\$61,521元。