

貝萊德證券投資信託股份有限公司
貝萊德環球動態趨勢多元資產
組合證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國112年1月1日至12月31日及
111年6月17日（基金成立日）至12月31日

地址：台北市信義區松仁路100號28樓

電話：(02)23261600

會計師查核報告

貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 6 月 17 日（基金成立日）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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 年 6 月 17 日（基金成立日）至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬

不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 晉 銘



許晉銘

會計師 張 至 誼



張至誼

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100378647 號

中 華 民 國 113 年 1 月 31 日

貝萊德證券投資信託股份有限公司
 貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
受益憑證—按市價計算（成本 112 年 12 月 31 日 1,366,069,167 元及 111 年 12 月 31 日 1,216,113,796 元）(附註三及九)	\$ 1,443,564,594		71	\$ 1,215,796,065		72
基金—按市價計算（成本 112 年 12 月 31 日 520,221,963 元及 111 年 12 月 31 日 448,966,198 元）(附註三及九)	584,912,724		28	449,142,387		27
銀行存款（附註五）	241,656,053		12	49,728,636		3
應收即期外匯款	55,183,500		3	-		-
應收出售證券款（附註九）	21,415,466		1	-		-
應收基金配息（附註九）	2,716,007		-	2,504,750		-
應收利息	23,941		-	10,626		-
其他應收款	-		-	21		-
資產合計	<u>2,349,472,285</u>		<u>115</u>	<u>1,717,182,485</u>		<u>102</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款	240,829,192		12	24,704,989		2
應付即期外匯款	55,323,000		3	-		-
應付收益分配	6,313,332		-	3,788,583		-
應付經理費（附註六及九）	2,389,940		-	1,954,231		-
應付保管費（附註六）	275,760		-	225,487		-
其他應付款	100,000		-	60,000		-
負債合計	<u>305,231,224</u>		<u>15</u>	<u>30,733,290</u>		<u>2</u>
淨 資 產	<u>\$ 2,044,241,061</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,686,449,195</u>		<u>100</u>
淨 資 產						
A 類型累積型受益權單位—新台幣計價	\$ 147,426,178		7	\$ 102,193,440		6
A 類型累積型受益權單位—人民幣計價	27,375,733		1	14,232,948		1
A 類型累積型受益權單位—美元計價	142,534,613		7	456,518,763		27
A 類型月配型受益權單位—新台幣計價	270,514,686		13	98,702,627		6
A 類型月配型受益權單位—人民幣計價	34,077,140		2	19,923,136		1
A 類型月配型受益權單位—美元計價	193,542,348		10	282,226,895		17

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
N 類型月配型受益權單位—新台幣計價	\$	651,175,777	32	\$	320,280,488	19
N 類型月配型受益權單位—人民幣計價		168,808,915	8		65,552,774	4
N 類型月配型受益權單位—美元計價		<u>408,785,671</u>	<u>20</u>		<u>326,818,124</u>	<u>19</u>
		<u>\$ 2,044,241,061</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,686,449,195</u>	<u>100</u>
	單	位		單	位	
發行在外受益權單位 (附註七及八)						
A 類型累積型受益權單位—新台幣計價		12,373,307.80			9,873,894.50	
A 類型累積型受益權單位—人民幣計價		518,654.80			310,372.40	
A 類型累積型受益權單位—美元計價		402,717.40			1,484,566.60	
A 類型月配型受益權單位—新台幣計價		23,989,459.40			9,666,992.70	
A 類型月配型受益權單位—人民幣計價		682,261.30			440,262.70	
A 類型月配型受益權單位—美元計價		578,050.90			930,168.50	
N 類型月配型受益權單位—新台幣計價		57,768,935.80			31,372,485.20	
N 類型月配型受益權單位—人民幣計價		3,379,873.60			1,448,685.60	
N 類型月配型受益權單位—美元計價		<u>1,220,940.20</u>			<u>1,077,155.50</u>	
		<u>100,914,201.20</u>			<u>56,604,583.70</u>	
	金	額		金	額	
	(各類型計價幣)			(各類型計價幣)		
每單位平均淨資產 (附註七及八)						
A 類型累積型受益權單位—新台幣計價	\$	<u>11.91</u>		\$	<u>10.35</u>	
A 類型累積型受益權單位—人民幣計價@4.316	\$	<u>12.23</u>		\$	<u>10.34</u>	
A 類型累積型受益權單位—美元計價@30.735	\$	<u>11.52</u>		\$	<u>10.01</u>	
A 類型月配型受益權單位—新台幣計價	\$	<u>11.28</u>		\$	<u>10.21</u>	
A 類型月配型受益權單位—人民幣計價@4.316	\$	<u>11.57</u>		\$	<u>10.20</u>	
A 類型月配型受益權單位—美元計價@30.735	\$	<u>10.89</u>		\$	<u>9.88</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (各類型計價幣)	金 額 (各類型計價幣)
N 類型月配型受益權單位—新台幣計價	<u>\$ 11.27</u>	<u>\$ 10.21</u>
N 類型月配型受益權單位—人民幣計價@4.316	<u>\$ 11.57</u>	<u>\$ 10.20</u>
N 類型月配型受益權單位—美元計價@30.735	<u>\$ 10.89</u>	<u>\$ 9.88</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝宛芝



總經理：余曉光



會計主管：石怡文



貝萊德證券投資中國股份有限公司
貝萊德環球動態趨勢多元資產債券投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額百分比 (%)		佔淨資產百分比 (%)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
上市受益憑證—按市價計算						
荷 蘭						
iShares Core MSCI Japan IMI UCITS ETF	\$ 55,627,634	\$ 30,815,676	1.04	0.74	2.72	1.82
iShares Core MSCI EMU UCITS ETF	28,920,061	-	0.20	-	1.42	-
英 國						
iShares \$ Floating Rate Bond UCITS ETF	36,774,466	69,872,926	0.39	0.31	1.80	4.14
iShare Edge S&P500 MinimumVolatility UCITS ETF	21,946,634	31,079,933	0.80	0.32	1.07	1.84
iShares USD Treasury Bond 20+yr UCITS ETF	77,834,883	91,177,698	0.12	0.25	3.81	5.41
iShares J.P. Morgan \$ EM Corp Bond UCITS ETF	54,284,809	13,522,403	0.25	0.07	2.66	0.80
iShares USD Corp Bond UCITS ETF	102,211,810	41,877,143	0.07	0.03	5.00	2.48
iShares USD Corp Bond Interest Rate Hedged UCITS ETF	34,423,311	64,944,391	0.93	0.66	1.68	3.85
iShares J.P. Morgan USD Emerging Markets Bond ETF	49,310,074	16,872,801	0.03	0.01	2.41	1.00
iShares MSCI World UCITS ETF	37,303,419	44,817,086	0.02	0.03	1.82	2.66
iShares Physical Gold ETC	41,225,629	17,539,204	0.01	-	2.02	1.04
iShares US Mortgage Backed Securities UCITS ETF	158,032,280	115,427,898	0.75	0.61	7.73	6.84
iShares \$ Treasury Bond 0-1yr UCITS ETF	56,751,570	-	0.42	-	2.78	-
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	107,941,279	98,447,025	0.04	0.06	5.28	5.84
iShares Developed Markets Property Yield UCITS ETF	10,958,408	8,665,417	0.03	0.02	0.54	0.51
iShares \$ TIPS UCITS ETF	58,856,489	59,281,548	0.08	0.07	2.88	3.52
iShares MSCI USA ESG Screened UCITS ETF	21,047,557	-	0.01	-	1.03	-
iShares Core MSCI Pacific ex-Japan UCITS ETF	23,526,803	17,555,339	0.03	0.02	1.15	1.04
iShares USD High Yield Corp Bond UCITS ETF	46,811,722	35,539,656	0.04	0.04	2.29	2.11
iShares S&P 500 Information Technology Sector UCITS ETF	5,403,190	-	-	-	0.26	-
iShares Core FTSE 100 UCITS ETF	18,076,647	17,210,859	-	-	0.88	1.02
iShares Core MSCI EM IMI UCITS ETF	57,851,345	52,451,196	0.15	0.24	2.83	3.11
iShares US Aggregate Bond UCITS ETF	47,216,507	34,172,226	0.17	0.14	2.31	2.03
iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	193,790,044	154,392,584	0.04	0.04	9.48	9.16

(接次頁)

(承前頁)

投資種類	金額		佔已發行金額百分比(%)		佔淨資產百分比(%)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
愛爾蘭						
iShares USD Ultrashort Bond UCITS ETF	\$ -	\$ 43,108,181	-	0.46	-	2.56
iShare USD Treasury Bond 3-7yr UCITS ETF	-	8,461,892	-	0.04	-	0.50
iShares \$ Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF USD	-	33,962,661	-	0.03	-	2.01
iShares Core MSCI EMU UCITS ETF	-	45,836,624	-	0.49	-	2.72
美國						
iShares MSCI Canada ETF	34,873,748	18,215,940	0.04	0.02	1.71	1.08
上市受益憑證合計	<u>1,381,000,319</u>	<u>1,165,248,307</u>			<u>67.56</u>	<u>69.09</u>
上櫃受益憑證—按市價計算						
美國						
iShares MSCI ACWI ETF	62,564,275	50,547,758	0.01	0.01	3.06	3.00
上櫃受益憑證合計	<u>62,564,275</u>	<u>50,547,758</u>			<u>3.06</u>	<u>3.00</u>
基金—按市價計算						
盧森堡						
BGF Sustainable Energy Fund Class X10 USD	26,103,038	15,117,489	0.09	0.01	1.28	0.90
BGF World Mining Fund Class X10 USD	12,286,483	8,697,453	0.40	0.02	0.60	0.51
BGF World Technology Fund Class X10 USD	215,938,073	143,442,978	0.42	0.28	10.56	8.50
BGF World Financials Fund Class X10 USD	165,281,116	131,650,902	0.18	0.75	8.09	7.81
BGF World Healthscience Fund Class X10 USD	107,778,055	95,635,263	0.68	0.07	5.27	5.67
BGF World Real Estate Securities Fund Class X10 USD	57,525,959	38,085,013	0.73	1.36	2.81	2.26
BGF World Energy Fund Class X10 USD	-	16,513,289	-	0.03	-	0.98
基金合計	<u>584,912,724</u>	<u>449,142,387</u>			<u>28.61</u>	<u>26.63</u>
銀行存款	<u>241,656,053</u>	<u>49,728,636</u>			<u>11.82</u>	<u>2.95</u>
其他資產減負債後淨額	(<u>225,892,310</u>)	(<u>28,217,893</u>)			(<u>11.05</u>)	(<u>1.67</u>)
淨資產	<u>\$2,044,241,061</u>	<u>\$1,686,449,195</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：上市上櫃受益憑證投資係以交易所分類，基金投資係以註冊地分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝宛芝



總經理：余曉光



會計主管：石怡文



貝萊德證券投資信託股份有限公司
貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

111 年 6 月 17 日 (基金成立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年1月1日至12月31日			111年6月17日(基金成立日)至12月31日		
	金	額	%	金	額	%
期初淨資產	\$ 1,686,449,195		82	\$ -		-
收入 (附註三)						
現金股利	65,444,644		3	46,773,954		3
利息收入	414,409		-	207,828		-
其他收入	46,308		-	80,045		-
收入合計	65,905,361		3	47,061,827		3
費用						
經理費 (附註六及九)	22,770,387		1	19,326,534		2
保管費 (附註六)	2,627,352		-	2,229,982		-
會計師費用	150,000		-	80,000		-
其他費用	6,897		-	17,499		-
費用合計	25,554,636		1	21,654,015		2
本期淨投資收益	40,350,725		2	25,407,812		1
發行受益權單位價款	2,126,540,582		104	3,430,100,432		203
買回受益權單位價款	(1,951,065,260)		(95)	(1,858,956,088)		(110)
已實現資本損益變動 (附註三)	35,259,685		2	(924,483)		-
未實現資本損益變動 (附註三)	186,004,972		9	(36,859,701)		(2)
已實現兌換損益變動 (附註三)	23,278,141		1	99,118,608		6
未實現兌換損益變動 (附註三)	(45,099,399)		(2)	46,125,316		3
收益分配 (附註八)	(57,477,580)		(3)	(17,562,701)		(1)
期末淨資產	\$ 2,044,241,061		100	\$ 1,686,449,195		100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：謝宛芝



總經理：余曉光



會計主管：石怡文



貝萊德證券投資信託股份有限公司
貝萊德環球動態趨勢多元資產組合證券投資信託基金
財務報表附註

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及
111 年 6 月 17 日（基金成立日）至 12 月 31 日
（除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位）

一、成立及營運

本基金係依據政府有關法令，並經金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）核准成立。本基金係投資於經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、於外國證券集中交易市場及其他經金管會核准之店頭市場交易之受益憑證、基金股份或投資單位（包含但不限於指數股票型基金（Exchanged Traded Funds，簡稱 ETF）、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）、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受益憑證（含指數股票型基金、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF），但不得投資於其他組合型基金及私募基金。

本基金成立日為 111 年 6 月 17 日，首次發行額度為新台幣貳佰億元，其中新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰億元。

本基金由貝萊德證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，並由國泰世華商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 1 月 31 日經管理階層通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

112 年度及 111 年 6 月 17 日至 12 月 31 日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。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

(三) 上市、上櫃之受益憑證、基金股份、投資單位（含指數型股票基金 ETF、反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF）

以計算日時間中午十二點前依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）所取得之前一營業日收盤價格為準，該持有資產暫停交易者，以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格或洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(四) 利息、股利收入

本基金受配之現金股利（含投資子基金之受配現金股利），於除息日即列為現金股利，作為當期收入。

利息收入按權責基礎處理。

(五) 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新台幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現資本利得（損失）。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現資本損益。

(六) 所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。依台財稅字第 0910455815 號函規定，以本基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，是以本基金以稅後淨額認列利息收入及股利收入。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，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。

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

公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得相同資產或負債於活絡市場報價之輸入值，本公司或委任之估價師係參考市場價格或利率及衍生工具特性等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

五、銀行存款

	112年12月31日		111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	\$ 72,787,318	\$ 72,787,318	\$ 10,390,461	\$ 10,390,461
美金	4,943,151.15	151,927,750	1,059,742.26	32,542,566
歐元	522.94	17,784	186.18	6,100
英鎊	44,872.51	1,756,080	16,326.07	603,965
人民幣	3,514,271.61	<u>15,167,121</u>	1,394,104.01	<u>6,185,544</u>
		<u>\$241,656,053</u>		<u>\$ 49,728,636</u>

六、經理費及保管費

(一) 依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依照基金淨資產價值分別按每年 1.3% 與 0.15% 之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付一次。

(二) 依金融監督管理委員會 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號函，基金財務報表應揭露基金所投資之貝萊德全球系列境內基金及子基金之管理費最高限額及相關費用如下：

1. 本基金所投資之貝萊德全球系列及境內基金：

基金名稱	最高經理費率	保管費率	贖回費	其他費用 (行政費)
BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT UK LTD/UNITED KINGDOM-BGF-WRL D TECH-X10USD	0.00%	0.05%	0.00%	0.00%

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	最高經理費率	保管費率	贖回費	其他費用 (行政費)
BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT UK LTD/UNITED KINGDOM-BGFWRLD FINANCIAL-X10USD	0.00%	0.06%	0.00%	0.00%
BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT UK LTD/LONDON-BGFD WRLD HLTHSCI-X10USD	0.00%	0.06%	0.00%	0.00%
BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT UK LTD/UNITED KINGDOM-BGF WRLD RL EST-X10USD	0.00%	0.10%	0.00%	0.00%
BLACKROCK INVESTMENT MANAGEMENT UK LTD/LONDON-BGFS USTAIN ENRGY-X10USD	0.00%	0.06%	0.00%	0.00%

2. 本基金所投資之子基金：

基金名稱	最高經理費率	經銷費	其他費用
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES S&P 500 UCITS ETF USD DIST	0.07%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES US MBS USD DIST ETF	0.28%	0.00%	0.00%

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	最高經理費率	經銷費	其他費用
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISH MSCI USA ESG EHNC D USD-D ETF	0.07%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND L - ISHARES USD CORP BOND UCITS ETF USD DIST	0.20%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES \$ TREASURY BOND 20+YR ETF	0.07%	0.00%	0.00%
ISHARES MSCI ACWI ETF	0.32%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES \$ TIPS UCITS ETF	0.10%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ADVISORS UK LTD-ISHARES CORE MSCI EM IMI UCITS - ETF	0.18%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES US TREASURY 0-1YR ETF	0.07%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES CORE JP IMI USD-DIST ETF	0.15%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES JP MORGAN USD EM CORP ETF	0.53%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND - ISHARES II PLC - ISHARES J.P. MORGAN \$ EMERGING MARKETS BOND UCITS ETF	0.45%	0.00%	0.00%

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	最高經理費率	經銷費	其他費用
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES US AGGREGATE BOND UCITS ETF	0.25%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES USD HIGH YIELD CORP BOND UCITS ETF	0.50%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ADVISORS UK LTD - ISHARES PHYSICAL GOLD ETC	0.12%	0.00%	0.00%
BARCLAYS GLOBAL INVESTORS IRELAND LTD - ISHARES MSCI WORLD UCITS ETF	0.50%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES USD FLOATING RATE BOND - ETF	0.10%	0.00%	0.00%
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI CANADA ETF	0.50%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES USD CORP BOND INTEREST - ETF	0.25%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES CORE MSCI EMU-USD HA ETF	0.15%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES CORE MSCI PAC EX JAPAN - ETF	0.20%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISF EDGE S&P500 MINVOL USD-D ETF	0.20%	0.00%	0.00%
BLACKROCK ADVISORS UK LTD-ISHARES MSCI USA ESG SCREEND ETF	0.07%	0.00%	0.00%

註：最高經理費費率係上述函令規定應揭露之項目，惟本基金投資以上貝萊德全球系列基金及其他子基金之實際經理費費率，可參閱本基金公開說明書「(拾壹)基金之資訊揭露」之說明並僅揭露淨資產超過1%之子基金，如有不一致或調整，概依最新公開說明書為準。

七、發行及買回受益權單位之平準金額

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

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

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

八、收益分配

(一) 本基金累積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。

(二) 本基金月配類型受益權單位，依據投資信託契約規定，本基金經理公司應於本基金成立日起屆滿3個月後，按月進行收益分配。本基金經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金配息可能涉及本金。累積可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。本基金之可分配收益來源如下：

1. 本基金投資於中華民國以外所得之現金股利、利息收入、受益憑證、基金股份、投資單位等之收益分配；
2. 已實現資本利得扣除已實現資本損失餘額為正數時，亦為各該類型受益權單位之可分配收益；

3. 各該類型受益權單位從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本損失後之餘額，亦為各該類型受益權單位之可分配收益。

(三) 本基金月配息型 112 年度及 111 年 6 月 17 日至 12 月 31 日已發放金額分別為 57,477,580 元及 17,562,701 元。

九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
貝萊德證券投資信託股份有限公司 （“貝萊德投信”）	本基金之經理公司
BlackRock Asset Management Ireland Limited	與本基金經理公司屬同一集團之關係 企業
BlackRock Advisors (UK) Limited	與本基金經理公司屬同一集團之關係 企業
BlackRock (Luxembourg) S.A.	與本基金經理公司屬同一集團之關係 企業
BlackRock Fund Advisors	與本基金經理公司屬同一集團之關係 企業
BlackRock Asset Management Schweiz AG	與本基金經理公司屬同一集團之關係 企業

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 經理費

	112年1月1日 至12月31日	111年6月17日 至12月31日
貝萊德投信	\$ 22,770,387	\$ 19,326,534

2. 投資

	112年12月31日	111年12月31日
BlackRock Asset Management Ireland Limited	\$ 995,573,178	\$ 922,975,247
BlackRock (Luxembourg) S.A.	584,912,724	449,142,387

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
BlackRock Advisors (UK) Limited	\$ 212,317,089	\$ 128,950,301
BlackRock Fund Advisors	133,462,517	121,993,374
BlackRock Asset Management Schweiz AG	102,211,810	41,877,143
	<u>\$ 2,028,477,318</u>	<u>\$ 1,664,938,452</u>

上列投資明細請參閱投資明細表。

3. 應收基金配息

	112年12月31日	111年12月31日
BlackRock (Luxembourg) S.A.	<u>\$ 2,716,007</u>	<u>\$ 2,504,750</u>

4. 應收出售證券款

	112年12月31日	111年12月31日
BlackRock Asset Management Ireland Limited	\$ 10,402,460	\$ -
BlackRock (Luxembourg) S.A.	6,322,147	-
BlackRock Advisors (UK) Limited	2,220,412	-
BlackRock Fund Advisors	1,398,473	-
BlackRock Asset Management Schweiz AG	1,071,973	-
	<u>\$ 21,415,466</u>	<u>\$ -</u>

5. 應付經理費

	112年12月31日	111年12月31日
貝萊德投信	<u>\$ 2,389,940</u>	<u>\$ 1,954,231</u>

十、金融商品資訊之揭露

(一) 財務風險控制

本基金已依據基金之風險管理辦法及經理公司內控制度執行控管作業，並以系統執行風險控制。以資訊系統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曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金經理公司會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理公司核准之金融機構。

(二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外募集發行之證券投資信託基金等，故基金淨值、收盤價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(三) 匯率風險

本基金分別以新臺幣、美元、人民幣及英鎊計價，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將會影響本基金以新臺幣或外幣計算之淨資產價值；此外，部分市場可能採取外匯管制措施，亦會影響基金淨資產價值變化。本基金承擔匯兌風險，基金經理公司將依其投資決定調整投資組合，使其符合投資策略。

(四) 信用風險

因本基金從事之國外資產投資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。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險。

(五) 流動性風險

本基金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，故本基金之流動性風險並不重大。

十一、本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	112年12月31日			
	外	幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>				
美 元	\$ 71,132,963.35		30.735	\$ 2,186,271,627
人 民 幣	3,514,271.61		4.316	15,167,121
英 鎊	511,589.58		39.135	20,020,994
歐 元	522.94		34.008	17,784
<u>金融負債</u>				
美 元	5,356,068.19		30.735	164,618,756
人 民 幣	2,003,675.88		4.316	8,647,594

	111年12月31日			
	外	幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>				
美 元	\$ 53,031,014.44		30.708	\$ 1,628,476,393
人 民 幣	1,394,104.01		4.437	6,185,544
英 鎊	1,949,329.12		36.994	72,113,340
歐 元	186.81		32.765	6,121
<u>金融負債</u>				
美 元	545,833.89		30.708	16,761,467
人 民 幣	68,106.04		4.437	302,182