

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM 保德信全球生態友善 ESG 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
民國 111 年 8 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日

公司地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 14 樓  
電 話：(02)8726-4888

PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產證券投資信託基金 公鑒：

## 查核意見

PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產基金民國 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 日及民國 111 年 8 月 31 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產基金民國 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 日及民國 111 年 8 月 31 日(基金成立日)至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

## 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產基金保持超然獨立，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有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則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 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產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 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產基金或停止營業，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

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產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 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產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 PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

鄧柏如



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中華民國 113 年 2 月 16 日

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基金  
最新半年度報告書  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元  
(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
股票-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$208,814,204及\$183,616,657)(附註十一)	\$ 236,725,620	46.82	\$ 173,868,278	32.50
受益證券-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$49,032,684及\$83,051,941)(附註十一)	52,730,809	10.43	81,261,731	15.19
受益憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$9,022,108及\$0)(附註十一)	11,272,897	2.23	-	-
債券-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$161,959,312及\$188,892,278)(附註九 及十一)	170,620,312	33.75	188,940,797	35.32
銀行存款(附註十一)	24,532,682	4.85	75,025,410	14.03
應收期貨保證金及損益(附註九及十一)	3,606,441	0.71	7,452,407	1.39
遠期外匯重評價資產(附註九)	1,588,955	0.31	-	-
應收出售證券款(附註十一)	14,818,201	2.93	8,725,888	1.63
應收發行受益憑證款	726,217	0.14	-	-
應收外匯款(附註十一)	3,227,070	0.64	368,496	0.07
應收股利(附註十一)	378,240	0.07	489,396	0.09
應收利息(附註十一)	1,561,683	0.31	1,988,931	0.37
資產合計	<u>521,789,127</u>	<u>103.19</u>	<u>538,121,334</u>	<u>100.59</u>
<b>負 債</b>				
應付外匯款(附註十一)	( 3,227,175)	( 0.64)	( 368,496)	( 0.07)
應付贖回受益憑證款(附註十一)	( 11,904,301)	( 2.35)	( 1,668,156)	( 0.31)
遠期外匯重評價負債(附註九)	( 14,052)	-	-	-
應付經理費(附註五及八)	( 798,820)	( 0.16)	( 885,604)	( 0.17)
應付保管費(附註八)	( 119,821)	( 0.02)	( 132,840)	( 0.02)
其他應付款	( 125,000)	( 0.02)	( 89,000)	( 0.02)
負債合計	<u>( 16,189,169)</u>	<u>( 3.19)</u>	<u>( 3,144,096)</u>	<u>( 0.59)</u>
淨 資 產	<u>\$ 505,599,958</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 534,977,238</u>	<u>100.00</u>
淨資產-累積型-新台幣	<u>\$ 260,676,587</u>		<u>\$ 349,332,889</u>	
淨資產-累積型-新台幣N	<u>\$ 6,831,902</u>		<u>\$ 5,288,329</u>	
淨資產-累積型-美元 (民國112年及111年12月31日分別為 USD 1,209,388.16及USD 2,245,959.00)	<u>\$ 37,170,545</u>		<u>\$ 68,968,909</u>	
淨資產-累積型-美元N (民國112年及111年12月31日分別為 USD 424,134.18及USD 470,688.39)	<u>\$ 13,035,764</u>		<u>\$ 14,453,899</u>	
淨資產-累積型-人民幣 (民國112年及111年12月31日分別為 CNH 3,328,257.63及CNH 4,034,042.07)	<u>\$ 14,370,162</u>		<u>\$ 17,902,388</u>	

(續次頁)

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球生態及善因(II)多重資產基金  
淨資產價值報告書(續)  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元  
(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日	111年12月31日
	金額	金額
淨資產-累積型-南非幣 (民國112年及111年12月31日分別為 ZAR 4,493,835.73及ZAR 8,349,309.06)	\$ 7,553,832	\$ 15,063,457
淨資產-月配息型-新台幣	\$ 123,544,340	\$ 20,459,101
淨資產-月配息型-新台幣N	\$ 6,659,071	\$ 765,477
淨資產-月配息型-美元	\$ 9,913,720	\$ 16,526,417
(民國112年及111年12月31日分別為 USD 322,554.74及USD 538,179.53)		
淨資產-月配息型-美元N	\$ 7,179,752	\$ 4,336,529
(民國112年及111年12月31日分別為 USD 233,601.82及USD 141,218.22)		
淨資產-月配息型-人民幣	\$ 12,039,085	\$ 14,522,999
(民國112年及111年12月31日分別為 CNH 2,788,359.41及CNH 3,272,546.04)		
淨資產-月配息型-南非幣 (民國112年及111年12月31日分別為 ZAR 3,941,383.86及ZAR 4,077,720.29)	\$ 6,625,198	\$ 7,356,844
發行在外受益權單位-累積型-新台幣	23,525,257.43	35,271,153.13
發行在外受益權單位-累積型-新台幣N	616,569.17	533,953.27
發行在外受益權單位-累積型-美元	108,671.70	227,328.70
發行在外受益權單位-累積型-美元N	38,111.70	47,641.65
發行在外受益權單位-累積型-人民幣	298,898.62	411,755.24
發行在外受益權單位-累積型-南非幣	390,105.09	835,302.38
發行在外受益權單位-月配息型-新台幣	11,708,263.66	2,074,317.76
發行在外受益權單位-月配息型-新台幣N	631,145.68	77,616.10
發行在外受益權單位-月配息型-美元	30,577.67	54,702.12
發行在外受益權單位-月配息型-美元N	22,145.12	14,353.89
發行在外受益權單位-月配息型-人民幣	263,752.57	335,378.56
發行在外受益權單位-月配息型-南非幣	374,833.83	411,208.20
每單位平均淨資產-累積型-新台幣	\$ 11.0807	\$ 9.9042
每單位平均淨資產-累積型-新台幣N	\$ 11.0805	\$ 9.9041
每單位平均淨資產-累積型-美元	USD 11.1288	USD 9.8798
每單位平均淨資產-累積型-美元N	USD 11.1287	USD 9.8798
每單位平均淨資產-累積型-人民幣	CNH 11.1351	CNH 9.7972
每單位平均淨資產-累積型-南非幣	ZAR 11.5196	ZAR 9.9956
每單位平均淨資產-月配息型-新台幣	\$ 10.5519	\$ 9.8631
每單位平均淨資產-月配息型-新台幣N	\$ 10.5508	\$ 9.8623
每單位平均淨資產-月配息型-美元	USD 10.5487	USD 9.8384
每單位平均淨資產-月配息型-美元N	USD 10.5487	USD 9.8383
每單位平均淨資產-月配息型-人民幣	CNH 10.5719	CNH 9.7578
每單位平均淨資產-月配息型-南非幣	ZAR 10.5150	ZAR 9.9164

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



單位：新台幣元

投 資 種 類 ( 註 1 )	金 額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
<b>上市股票-按市價計值</b>						
<b>巴西-按市價計值</b>						
Localiza Rent a Car SA	\$ 823,861	\$ -	-	-	0.16	-
Localiza Rent a Car有限責任	887	-	-	-	-	-
小計	824,748	-	-	-	0.16	-
<b>加拿大-按市價計值</b>						
加拿大國家鐵路公司	2,819,033	2,511,085	-	-	0.56	0.47
加拿大太平洋鐵路公司	2,356,259	3,179,577	-	-	0.47	0.59
CGI公司	2,012,139	-	-	-	0.40	-
ALGONQUIN POWER & UTILITIES	-	1,243,502	-	-	-	0.23
小計	7,187,431	6,934,164	-	-	1.43	1.29
<b>瑞士-按市價計值</b>						
PSP Swiss Property AG	1,030,978	-	-	-	0.20	-
艾波比股份有限公司	-	3,321,695	-	-	-	0.62
小計	1,030,978	3,321,695	-	-	0.20	0.62
<b>中國-按市價計值</b>						
比亞迪股份	1,728,371	1,364,030	-	-	0.34	0.25
中國海外發展	1,245,743	-	-	-	0.25	-
小計	2,974,114	1,364,030	-	-	0.59	0.25
<b>德國-按市價計值</b>						
思愛普	5,394,165	4,036,861	-	-	1.07	0.75
西門子	4,684,780	3,234,709	-	-	0.93	0.60
英飛凌科技股份有限公司	1,961,119	1,456,909	-	-	0.39	0.27
拜耳	1,845,257	3,023,945	-	-	0.36	0.57
RWE股份有限公司	1,265,388	1,472,163	-	-	0.25	0.28
E.ON公司	1,208,739	-	-	-	0.24	-
小計	16,359,448	13,224,587	-	-	3.24	2.47
<b>法國-按市價計值</b>						
聖戈班	1,939,701	-	-	-	0.38	-
羅格朗有限責任公司	980,882	2,418,111	-	-	0.19	0.45
Engie公司	-	5,656,938	-	-	-	1.06
小計	2,920,583	8,075,049	-	-	0.57	1.51
<b>英國-按市價計值</b>						
巴萊特開發公司	1,122,583	-	-	-	0.22	-
林德公開有限公司	-	4,637,564	-	-	-	0.87
豪邁公司	-	1,086,569	-	-	-	0.20
小計	1,122,583	5,724,133	-	-	0.22	1.07
<b>香港-按市價計值</b>						
新鴻基地產	997,248	-	-	-	0.20	-
<b>愛爾蘭-按市價計值</b>						
Kingspan集團公司	902,411	-	-	-	0.18	-
<b>印度-按市價計值</b>						
Larsen & Toubro Ltd	1,762,553	-	-	-	0.35	-

保德信資產管理股份有限公司  
PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基金

投資明細表(續)  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
<b>義大利-按市價計值</b>						
普睿司曼股份公司	\$ 996,688	\$ -	-	-	0.20	-
<b>日本-按市價計值</b>						
豐田汽車公司	7,116,406	-	-	-	1.41	-
東京威力科創有限公司	2,648,494	3,616,318	-	-	0.52	0.68
ENEOS控股公司	2,516,934	-	-	-	0.50	-
日本電裝	2,179,575	2,431,712	-	-	0.43	0.45
三井不動產	1,960,220	-	-	-	0.39	-
大金工業有限公司	1,503,392	2,818,272	-	-	0.30	0.53
積水房屋有限公司	1,433,995	1,519,309	-	-	0.28	0.28
Omron Corp	-	1,638,294	-	-	-	0.31
小計	19,359,016	12,023,905			3.83	2.25
<b>韓國-按市價計值</b>						
愛思開海力士公司	2,225,420	-	-	-	0.44	-
三星電管	1,444,355	1,990,908	-	-	0.29	0.37
LG化學有限公司	1,183,703	1,450,011	-	-	0.23	0.27
三星工程	1,122,003	-	-	-	0.22	-
小計	5,975,481	3,440,919			1.18	0.64
<b>盧森堡-按市價計值</b>						
安賽樂米塔爾	1,566,561	-	-	-	0.31	-
<b>荷蘭-按市價計值</b>						
阿克蘇諾貝爾公眾有限公司	1,117,787	-	-	-	0.22	-
<b>挪威-按市價計值</b>						
Entra ASA	1,079,432	-	-	-	0.21	-
<b>瑞典-按市價計值</b>						
阿特拉斯科普柯股份公司	1,054,231	-	-	-	0.21	-
海克斯康集團	-	1,857,079	-	-	-	0.35
小計	1,054,231	1,857,079			0.21	0.35
<b>台灣-按市價計值</b>						
台積電	16,604,000	13,455,000	-	-	3.28	2.52
台達電子	940,500	2,578,500	-	-	0.19	0.48
小計	17,544,500	16,033,500			3.47	3.00
<b>美國-按市價計值</b>						
丹納赫集團	5,026,936	3,904,098	-	-	0.99	0.73
聯合太平洋公司	4,582,322	-	-	-	0.91	-
奇異公司	4,377,742	2,434,080	-	-	0.87	0.45
施耐德電機公司	3,906,956	2,050,307	-	-	0.77	0.38
伊頓公開有限公司	3,056,862	3,026,722	-	-	0.60	0.57
艾默生電氣	2,895,711	4,353,920	-	-	0.57	0.81
國際商業機器	2,714,423	3,971,681	-	-	0.54	0.74
江森自控國際公司	2,586,486	2,721,957	-	-	0.51	0.51
廢棄物業務公司	2,490,983	2,440,144	-	-	0.49	0.46
TRANE TECHNOLOGIES PLC	2,271,368	-	-	-	0.45	-

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球生態主題ESG之重資產基金

投資明細表(續)  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類 ( 註 1 )	金 額		佔已發行股份總數/受益權		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	單位數/金額之百分比(註2)	單位數/金額之百分比(註2)	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
<b>美國-按市價計值</b>						
廢棄物管理	\$ 2,201,855	\$ 3,213,253	-	-	0.44	0.60
諾福克南方公司	2,048,769	-	-	-	0.41	-
藝康集團	1,902,042	2,091,893	-	-	0.38	0.39
ARISTA NETWORKS INC	1,643,116	-	-	-	0.32	-
康明斯公司	1,553,632	2,135,349	-	-	0.31	0.40
共和服務公司	1,444,525	1,643,825	-	-	0.29	0.31
新杜邦公司	1,347,732	1,837,732	-	-	0.27	0.34
太平洋電力瓦斯	1,203,064	-	-	-	0.24	-
Xylem公司	1,195,050	-	-	-	0.24	-
包爾公司	1,058,959	1,253,185	-	-	0.21	0.23
慧興	1,052,633	-	-	-	0.21	-
卡萊公司	1,037,074	-	-	-	0.21	-
安柏	1,010,966	-	-	-	0.20	-
匹茲堡工業	1,002,019	-	-	-	0.20	-
Jacobs Solutions Inc	877,669	-	-	-	0.17	-
美國水處理公司	823,513	2,438,547	-	-	0.16	0.46
ALBEMARLE CORP	630,564	1,578,262	-	-	0.12	0.30
NextEra Energy Inc	-	3,997,113	-	-	-	0.75
特靈科技公開有限公司	-	2,389,870	-	-	-	0.45
Lennox International Inc	-	1,256,213	-	-	-	0.23
威睿公司	-	1,244,005	-	-	-	0.23
小計	55,942,971	49,982,156			11.08	9.34
<b>新加坡-按市價計值</b>						
康福德高企業有限公司	-	2,254,312	-	-	-	0.42
上市股票合計	140,718,764	124,235,529			27.85	23.21
<b>上櫃股票-按市價計值</b>						
<b>中國-按市價計值</b>						
恩智浦半導體股份有限公司	2,915,455	1,334,516	-	-	0.58	0.25
<b>台灣-按市價計值</b>						
元太	985,000	2,576,000	-	-	0.19	0.48
<b>美國-按市價計值</b>						
微軟	22,387,050	17,843,925	-	-	4.42	3.35
特斯拉公司	18,557,996	8,128,832	-	-	3.67	1.52
微狄亞視訊	12,480,881	-	-	-	2.47	-
Cisco Systems Inc/Delaware	6,344,464	4,916,905	-	-	1.25	0.92
Linde PLC	6,197,977	-	-	-	1.23	-
德州儀器公司	5,537,716	4,348,054	-	-	1.10	0.81
高通公司	5,023,079	-	-	-	0.99	-
美光科技公司	3,960,616	-	-	-	0.78	-
亞德諾公司	3,332,097	3,722,368	-	-	0.66	0.70
CSX Corp	2,348,543	-	-	-	0.46	-
Roper科技公司	2,044,207	-	-	-	0.40	-



保德信資產管理股份有限公司  
PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基金  
投資明細表(續)  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
<b>美國-按市價計值</b>						
第一太陽能	\$ 1,329,051	\$ -	-	-	0.26	-
LKQ公司	1,012,021	-	-	-	0.20	-
Zoom視訊通訊有限公司	791,235	-	-	-	0.16	-
Enphase能源公司	759,468	984,503	-	-	0.15	0.18
Xcel 能源	-	3,496,371	-	-	-	0.65
CDW Corp/DE	-	2,281,275	-	-	-	0.43
小計	92,106,401	45,722,233			18.20	8.56
上櫃股票合計	96,006,856	49,632,749			18.97	9.29
<b>上市受益證券-按市價計值</b>						
<b>澳大利亞-按市價計值</b>						
Mirvac Group	925,022	-	-	-	0.18	-
<b>比利時-按市價計值</b>						
Shurgard Self Storage Ltd	1,037,278	-	-	-	0.21	-
<b>加拿大-按市價計值</b>						
RioCan不動產投資信託	2,047,691	4,409,203	-	-	0.41	0.82
Killam公寓不動產投資信託	1,009,956	-	-	-	0.20	-
小計	3,057,647	4,409,203			0.61	0.82
<b>法國-按市價計值</b>						
克萊皮爾有限責任公司	1,000,548	-	-	-	0.20	-
<b>美國-按市價計值</b>						
普洛斯	10,164,599	11,544,811	-	-	2.01	2.16
Ventas公司	4,848,249	5,857,296	-	-	0.96	1.09
公共存儲公司	3,459,070	4,310,641	-	-	0.68	0.81
公平住屋公司	3,351,599	5,207,033	-	-	0.66	0.97
VICI房地產公司	2,375,112	2,601,766	-	-	0.47	0.49
第一產業不動產投資信託公司	2,015,422	-	-	-	0.40	-
Welltower Inc	1,981,534	-	-	-	0.39	-
埃塞克斯不動產信託公司	1,935,591	3,527,141	-	-	0.38	0.66
AvalonBay Communities Inc	1,737,770	7,529,214	-	-	0.34	1.41
亞歷山卓不動產股份公司	1,640,332	5,600,490	-	-	0.32	1.05
惠好公司	1,313,378	-	-	-	0.26	-
JBG史密斯不動產	1,071,222	-	-	-	0.21	-
UDR公司	1,061,512	-	-	-	0.21	-
賽門物業集團	1,052,169	4,913,518	-	-	0.21	0.92
數位不動產信託公司	-	3,870,418	-	-	-	0.72
Healthpeak不動產公司	-	3,786,120	-	-	-	0.71
Mid-America Apartment Commun	-	3,562,607	-	-	-	0.67
金克不動產公司	-	3,102,386	-	-	-	0.58
WP Carey公司	-	2,733,407	-	-	-	0.51
小計	38,007,559	68,146,848			7.50	12.75
<b>新加坡-按市價計值</b>						
凱德綜合商業信託	-	2,802	-	-	-	-
上市受益證券合計	44,028,054	72,558,853			8.70	13.57

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球生態永續ESG主題重資產基金

投資明細表(續)  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
<b>上櫃受益證券-按市價計值</b>						
<b>美國-按市價計值</b>						
Equinix公司	\$ 5,594,327	\$ 6,436,692	-	-	1.11	1.20
Regency Centers公司	2,011,882	-	-	-	0.40	-
菲利普斯愛迪生公司	1,096,546	-	-	-	0.22	-
Host旅館及度假村公司	-	2,266,186	-	-	-	0.42
小計	8,702,755	8,702,878			1.73	1.62
上櫃受益證券合計	8,702,755	8,702,878			1.73	1.62
<b>受益憑證-按市價計值</b>						
<b>英國-按市價計值</b>						
SPDR彭博巴克萊0-5年美國高收	1,357,294	-	0.03	-	0.27	-
<b>美國-按市價計值</b>						
iShares安碩半導體ETF	9,915,603	-	-	-	1.96	-
受益憑證合計	11,272,897	-			2.23	-
<b>公司債</b>						
<b>澳大利亞-按市價計值</b>						
FMGAU 6 1/8 04/15/32	30,888,675	28,443,285	0.13	0.13	6.11	5.32
<b>印度-按市價計值</b>						
ADANIG 4 3/8 09/08/24	-	27,829,125	-	0.13	-	5.20
<b>美國-按市價計值</b>						
GM 5.4 10/15/29	31,170,546	29,380,770	0.10	0.10	6.16	5.49
AGR 3.15 12/01/24	30,019,765	29,425,450	0.17	0.17	5.94	5.50
NEE 1.9 06/15/28	27,300,087	26,288,627	0.07	0.07	5.40	4.91
AES 2.45 01/15/31	25,782,762	24,431,653	0.10	0.10	5.10	4.57
F 3 1/4 02/12/32	25,458,477	23,141,887	0.04	0.04	5.04	4.33
小計	139,731,637	132,668,387			27.64	24.80
公司債合計	170,620,312	188,940,797			33.75	35.32
證券總計	471,349,638	444,070,806			93.23	83.01
銀行存款	24,532,682	75,025,410			4.85	14.03
其他資產減負債後之淨額	9,717,638	15,881,022			1.92	2.96
淨資產	\$ 505,599,958	\$ 534,977,238			100.00	100.00

註1：投資明細係以涉險國家進行分類；受益憑證之國家別分類係依交易所所在國家分類。

註1：投資金額佔已發行股份總數/受益權單位數/金額之百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基金  
淨資產價值變動表

民國112年1月1日至12月31日及民國111年8月31日(基金成立日)至12月31日

單位：新台幣元

	112 年 度		111年8月31日(基金成立日)至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 534,977,238	105.81	\$ -	-
收 入				
利息收入	7,502,414	1.48	3,654,381	0.68
現金股利	6,129,846	1.21	2,515,792	0.47
其他收入	1,780	-	18,641	-
收入合計	13,634,040	2.69	6,188,814	1.15
費 用				
經理費(附註五及八)	( 8,723,479)	( 1.73)	( 6,672,078)	( 1.25)
保管費(附註八)	( 1,308,524)	( 0.26)	( 1,000,818)	( 0.19)
會計師費用	( 209,000)	( 0.04)	( 89,000)	( 0.01)
其他費用(附註七)	( 1,441,713)	( 0.28)	( 707,099)	( 0.13)
費用合計	( 11,682,716)	( 2.31)	( 8,468,995)	( 1.58)
本期淨投資利益(損失)	1,951,324	0.38	( 2,280,181)	( 0.43)
發行受益權單位價款	204,026,057	40.35	1,267,999,240	237.02
買回受益權單位價款	( 281,334,221)	( 55.64)	( 753,198,610)	( 140.79)
已實現資本損益(附註九)	3,539,844	0.70	20,688,892	3.87
已實現匯兌損益(附註九)	( 5,476,444)	( 1.08)	( 5,630,688)	( 1.05)
未實現資本損益變動(附註九)	53,369,413	10.56	( 10,848,082)	( 2.03)
未實現匯兌損益變動(附註九)	( 1,049,941)	( 0.21)	18,661,192	3.49
收益分配(附註十二)	( 4,403,312)	( 0.87)	( 414,525)	( 0.08)
期末淨資產	\$ 505,599,958	100.00	\$ 534,977,238	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛



保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產證券投資信託基金  
財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

(一) PGIM 保德信全球生態友善 ESG 多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)，核准設立之債券型開放式證券投資信託基金，發行總額最高為等值新台幣貳百億元，最低為等值新臺幣參億元，其中新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹百億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新台幣壹百億元，於民國 111 年 8 月 31 日經金管會核准正式成立。

(二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含特別股及承銷股票)、興櫃股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金 ETF、反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、認購(售)權證、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、臺灣存託憑證、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、交換公司債、附認股權公司債、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。投資於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、轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債、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(REATs))、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)，並應符合金管會之禁止或限制規定；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股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、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、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF，包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)；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。

本基金自成立日起六個月後，投資於國內外之股票(含承銷股票及特別股、認購(售)權證或認股權憑證)、參與憑證、存託憑證、債券(含其他固定收益證券)、基金受益憑證(含指數股票型基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、不動產投資信託基金受益證券及經金管會核准得投資項目等任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之七十(含)；投資於外國有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；投資於國內外生態友善相關概念之有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。

生態友善相關概念之有價證券為同時符合下列條件者：為「富時全球環境機會指數 (FTSE Environmental Opportunities AllShare Index, EOAS)」、「富時綠色影響力債券指數 (FTSE Green Impact Bond Index)」或「富時EPRA Nareit 已開發國家綠色聚焦指數 (FTSE EPRA Nareit Developed Green Focus Index)」之成分標的；經最終發行者之倫敦證交所集團 (LSEG) 下 Refinitiv 之 ESG 評級分為 40 分以上或分數總評級排名為前 60% (含) 者。但「富時綠色影響力債券指數 (FTSE Green Impact Bond Index)」之成分債券，且發行者為國家、地方政府機構或國際金融組織 (即其全球產業碼 (Global Industry Code, GLIC) 隸屬以下六類之一：SVGN (Sovereign)、SGTD (Sovereign Guaranteed)、SGSP (Sovereign Government-Sponsored)、RGTD (Regional Government Guaranteed)、RGSP (Regional Government-Sponsored)、RGOV (Regional Government) 或公司債產業碼 (Corporate Bond Sector Code, COBS) 隸屬以下五類之一：DSOV (Domestic Sovereign)、FSOV (Foreign Sovereign)、RGOV (Regional Government)、AGEN (Agency)、SPRA (Supranational)) 者，因未經評分，故不適用前述評分標準及排名之規定。

(三) 本基金由保德信證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(四) 本基金累積型各計價類別受益權單位之收益不予分配。

本基金月配息型各計價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收入 (稅後利息收入)、現金股利、外國子基金收益分配，為月配息型各該計價類別受益權單位之可分配收益。但投資中華民國及中國大陸地區來源所得以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，經理公司亦得決定併入月配息型各該計價類別受益權單位之可分配收益。

除月配息型新臺幣計價受益權單位、N 月配息型新臺幣計價受益權單位外，其他月配息型各計價類別受益權單位於中華民國及中國大陸地區來源所得以外所從事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) 後之餘額為正數時，亦為各該計價類別受益權單位之可分配收益。

經理公司得依月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益情況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，故月配息型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。經理公司認為有必要 (如市況變化足以對相關基金造成影響) 可適時調整收益分配金額，惟本基金月配息型各計價類別受益權單位受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入以後之可分配收益。前述可分配收益，由經理公司於月配息型各計價類別受益權單位成立日起屆滿九十日後，於每月結束後之第二十個營業日前 (含) 分配之，收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告，按月進行分配。前述可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師覆核後即得進行分配。但收益分配內容涉及資本利得時，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具查核簽證報告後，始得進行分配。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國113年2月16日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

## 三、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

### (二)外幣交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入資本帳戶。
2. 期末就外幣貨幣性質資產或負債餘額，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，列入資本帳戶。
3. 期末就外幣非貨幣性質資產或負債餘額，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，列入資本帳戶；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三)股票及受益證券

1. 本基金對股票及受益證券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。對所投資之國外地區股票價值，以計算日取得各所在國或地區證券交易市場之前一日收盤價格為準。收盤價格以即期匯率換算之約當新台幣價格與成本間之差異，帳列資本帳戶-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，帳列資本帳戶-已實現資本損益。
2. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得因資本公積及盈餘轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

### (四)受益憑證

1. 本基金對受益憑證係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。
2. 本基金對所投資中華民國境內受益憑證之價值，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，以計算日證券信託事業依證券投資信託所載公告網站之單位淨資產價值為準。投資國外受益憑證之價值，上市(櫃)者，以計算日中華民國時間下午二點前依序由路孚特(Refinitiv)、彭博資訊(Bloomberg)所取得各投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，經理公司以暫停交易前最近收盤價格計算或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。未上市(櫃)者，以計算日中華民國時間下午二點前，可取得外國基金管理機構通知或公告之最近淨值為準，持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值者，以通知或公告之淨值計算之；如暫停交易期間無通知或公告淨值時，則以最近通知或公告之淨值計算之。

3. 前項市值與成本間之差異帳列資本帳戶-未實現資本損益變動；俟受益憑證出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列資本帳戶-已實現資本損益。

(五) 債券

本基金之債券係採交易日會計，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易者，以經理公司評價委員會或基金經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

(六) 期貨契約交易

期貨買賣之交易保證金以成本入帳，並以淨資產價值計算日之期貨交易市場結算價格為準計算期貨契約利得或損失，帳列應收期貨保證金及損益及資本帳戶-未實現資本損益-期貨契約；若該日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現期貨契約損益於平倉處分時轉列為資本帳戶-已實現資本損益-期貨契約。

(七) 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，得以線性插補方式計算之。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關	係	人	名	稱	與	本	基	金	之	關	係
保德信證券投資信託股份有限公司 本基金之經理公司											
(保德信投信)											

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	112年1月1日	111年8月31日
	至12月31日	(基金成立日)至12月31日
保德信投信	\$ 8,723,479	\$ 6,672,078

2. 應付經理費

	112年12月31日	111年12月31日
	\$ 798,820	\$ 885,604

## 六、稅捐

本基金投資於國外有價證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法扣繳，帳列其他費用。另依財政部規定，本基金因於中華民國境內所取得之利息收入，係由給付人於給付時依規定稅率依基金為對象辦理扣繳；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。本基金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。

## 七、其他費用

	112年1月1日	111年8月31日
	至12月31日	（基金成立日）至12月31日
所得稅費用(註)	\$ 1,418,454	\$ 658,725
其他	23,259	48,374
	<u>\$ 1,441,713</u>	<u>\$ 707,099</u>

註：主要係本基金投資於國外有價證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。

## 八、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率1.8%及0.27%逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費。

## 九、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國112年及111年12月31日之投資詳投資明細表，另外為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯合約，截至民國112年12月31日尚未結清之遠期外匯合約明細如下，民國111年12月31日無尚未結清之遠期外匯合約。

112年12月31日		合約性質	未結清金額	約定匯率	到期日
預售美元	USD	160,000	7.0990(註1)	113/01/16	
預售美元	USD	3,000,000	31.1700-31.2000(註2)	113/01/16	
預售美元	USD	420,000	18.3830(註3)	113/01/16	

註1：係美元與離岸人民幣之兌換匯率。

註2：係美元與新台幣之兌換匯率。

註3：係美元與南非幣之兌換匯率。

(二) 本基金為規避國外債券投資風險而從事之期貨買賣合約，截至民國112年12月31日無尚未結清之期貨買賣合約。民國111年12月31日尚未結清之期貨買賣合約明細如下：

		民國111年12月31日			民國111年8月31日(基金成立日)至12月31日	
商品名稱	買/賣方	契約數	合約價金額(註)	契約總市值	未實現(損)益	
美債2年	賣方	4	USD 820,218.75	USD 820,312.52	(TWD 2,879)	
美債10年	賣方	21	USD 2,379,234.38	USD 2,358,234.48	TWD 644,868	

註：合約金額係買賣期貨契約時之契約價值。



(三) 財務風險控制

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會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。

(四) 避險策略(財務避險)

本基金之衍生工具均因避險目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險；從事期貨交易，主要係為規避債券投資因市場利率變動而產生之風險。本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公允價值變動呈高度負相關之衍生工具作為避險工具，並做定期評估。

(五) 市場風險

本基金持有之債券價值將因市場利率、匯率變動使該資產之公允價值產生波動，具公允價值變動風險；本基金持有之股票主要為國外上市、上櫃公司股票及受益證券等，故股價、匯率、利率之變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過避險工具及國外債券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，故可有效降低被避險部位之匯率風險。

(六) 信用風險

因本基金從事之股票及受益證券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，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。本基金對投資標的之發行人及其所在或地區之暴險金額，均已設定上限以控制相關信用風險。

(七) 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、債券及受益證券均具活絡市場，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。

(八) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金民國112年及111年12月31日所持有之固定利率商品為各式上市櫃債券分別為\$170,620,312及\$188,940,797。屬浮動利率者，其目的為利率變動時可獲取利差為主，資本利得為輔，故持有期間無公允價值變動風險，但有現金流量風險。本基金民國112年及111年12月31日皆未持有浮動利率商品。

(九) 衍生工具於財務報表上之表達方法

民國112年及111年12月31日未結清之遠期外匯合約重評價資產之金額分別為\$1,588,955及\$0，帳列於「淨資產價值報告書-遠期外匯重評價資產」；民國112年及111年12月31日未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為\$14,052及\$0，帳列於「淨資產價值報告書-遠期外匯重評價負債」，所產生之未實現利益分別為\$1,574,903及\$0，帳列於「淨資產價值變動表-未實現匯兌損益變動」項下。民國112年1月1日至12月31日及民國111年8月31日(基金成立日)至12月31日已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為\$5,353,233及\$5,572,517，帳列於「淨資產價值變動表-已實現匯兌損益」項下。

本基金民國112年及111年12月31日期貨買賣之交易帳列於應收期貨保證金及損益，金額分別為\$3,606,441及\$7,452,407，民國112年及111年12月31日未結清之期貨交易所產生之未實現交易利益分別為\$0及\$641,989，帳列於「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動」項下；民國112年1月1日至12月31日及民國111年8月31日(基金成立日)至12月31日已結清之期貨合約所產生之已實現交易損失分別為\$2,950,012及\$1,999,904，帳列於「淨資產價值變動表-已實現資本損益」項下。

十、交易成本

本基金於民國112年1月1日至12月31日及民國111年8月31日(基金成立日)至12月31日之交易手續費分別為\$1,177,476及\$1,327,466，證券交易稅等其他成本分別為\$318,348及\$354,860。

十一、重大外幣資產及負債

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣資產負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	匯率新台幣金額	原幣金額	匯率新台幣金額
<u>金融資產</u>				
股票-按市價計值				
USD	4,703,656.69	30.7350	\$ 144,566,888	3,164,843.64 30.7080 \$ 97,186,018
受益證券-按市價計值				
USD	1,519,775.95	30.7350	46,710,314	2,502,596.25 30.7080 76,849,726
受益憑證-按市價計值				
USD	366,777.20	30.7350	11,272,897	- 30.7080 -
債券-按市價計值				
USD	5,551,336.00	30.7350	170,620,312	6,152,820.00 30.7080 188,940,797
銀行存款				
USD	457,125.79	30.7350	14,049,761	2,283,615.72 30.7080 70,125,272
應收期貨保證金及損益				
USD	117,339.87	30.7350	3,606,441	242,686.18 30.7080 7,452,407
應收利息				
USD	50,769.84	30.7350	1,560,411	64,742.26 30.7080 1,988,105
應收股利				
USD	7,090.36	30.7350	217,922	12,530.24 30.7080 384,779
應收出售證券款				
USD	187,348.52	30.7350	5,758,157	- 30.7080 -
應收外匯款				
USD	-	30.7350	-	12,000.00 30.7080 368,496

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	原幣金額	匯率	新台幣金額	原幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融負債</u>						
應付外匯款						
USD	105,000.00	30.7350	\$ 3,227,175	12,000.00	30.7080	\$ 368,496
應付贖回受益憑證款						
USD	40,799.89	30.7350	1,253,985	-	30.7080	-

## 十二、收益分配

依據本基金之信託契約規定，月配息型各受益權單位於民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 8 月 31 日(基金設立日)至 12 月 31 日間已發放月收益分配金額如下：

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新台幣	月配息	民國 112 年 01 月 03 日	\$ 0.043	\$ 84,896
新台幣	月配息	民國 112 年 02 月 01 日	\$ 0.043	\$ 84,889
新台幣	月配息	民國 112 年 03 月 01 日	\$ 0.043	\$ 84,552
新台幣	月配息	民國 112 年 04 月 06 日	\$ 0.043	\$ 90,337
新台幣	月配息	民國 112 年 05 月 02 日	\$ 0.032	\$ 67,019
新台幣	月配息	民國 112 年 06 月 01 日	\$ 0.032	\$ 67,922
新台幣	月配息	民國 112 年 07 月 03 日	\$ 0.032	\$ 68,676
新台幣	月配息	民國 112 年 08 月 01 日	\$ 0.039	\$ 88,322
新台幣	月配息	民國 112 年 09 月 01 日	\$ 0.039	\$ 461,188
新台幣	月配息	民國 112 年 10 月 02 日	\$ 0.039	\$ 463,691
新台幣	月配息	民國 112 年 11 月 01 日	\$ 0.033	\$ 394,588
新台幣	月配息	民國 112 年 12 月 01 日	\$ 0.033	\$ 389,310
新台幣 N	月配息	民國 112 年 01 月 03 日	\$ 0.043	\$ 3,337
新台幣 N	月配息	民國 112 年 02 月 01 日	\$ 0.043	\$ 3,337
新台幣 N	月配息	民國 112 年 03 月 01 日	\$ 0.043	\$ 3,337
新台幣 N	月配息	民國 112 年 04 月 06 日	\$ 0.043	\$ 3,338
新台幣 N	月配息	民國 112 年 05 月 02 日	\$ 0.032	\$ 2,483
新台幣 N	月配息	民國 112 年 06 月 01 日	\$ 0.032	\$ 2,484
新台幣 N	月配息	民國 112 年 07 月 03 日	\$ 0.032	\$ 2,484
新台幣 N	月配息	民國 112 年 08 月 01 日	\$ 0.039	\$ 2,913
新台幣 N	月配息	民國 112 年 09 月 01 日	\$ 0.039	\$ 18,540
新台幣 N	月配息	民國 112 年 10 月 02 日	\$ 0.039	\$ 18,540
新台幣 N	月配息	民國 112 年 11 月 01 日	\$ 0.033	\$ 17,016
新台幣 N	月配息	民國 112 年 12 月 01 日	\$ 0.033	\$ 21,983
美元	月配息	民國 112 年 01 月 03 日	USD 0.043	USD 2,352.19
美元	月配息	民國 112 年 02 月 01 日	USD 0.042	USD 2,282.09
美元	月配息	民國 112 年 03 月 01 日	USD 0.042	USD 2,020.88
美元	月配息	民國 112 年 04 月 06 日	USD 0.042	USD 2,022.59
美元	月配息	民國 112 年 05 月 02 日	USD 0.035	USD 1,616.55
美元	月配息	民國 112 年 06 月 01 日	USD 0.035	USD 1,607.11
美元	月配息	民國 112 年 07 月 03 日	USD 0.035	USD 1,431.12
美元	月配息	民國 112 年 08 月 01 日	USD 0.044	USD 1,531.47
美元	月配息	民國 112 年 09 月 01 日	USD 0.044	USD 1,427.65
美元	月配息	民國 112 年 10 月 02 日	USD 0.044	USD 1,420.26
美元	月配息	民國 112 年 11 月 01 日	USD 0.043	USD 1,402.87

112年1月1日至12月31日

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
美元	月配息	民國112年12月01日	USD 0.043	USD 1,387.13
美元 N	月配息	民國112年01月03日	USD 0.043	USD 617.21
美元 N	月配息	民國112年02月01日	USD 0.042	USD 602.85
美元 N	月配息	民國112年03月01日	USD 0.042	USD 560.87
美元 N	月配息	民國112年04月06日	USD 0.042	USD 560.86
美元 N	月配息	民國112年05月02日	USD 0.035	USD 467.39
美元 N	月配息	民國112年06月01日	USD 0.035	USD 467.37
美元 N	月配息	民國112年07月03日	USD 0.035	USD 401.91
美元 N	月配息	民國112年08月01日	USD 0.044	USD 505.25
美元 N	月配息	民國112年09月01日	USD 0.044	USD 623.54
美元 N	月配息	民國112年10月02日	USD 0.044	USD 623.55
美元 N	月配息	民國112年11月01日	USD 0.043	USD 654.14
美元 N	月配息	民國112年12月01日	USD 0.043	USD 761.57
人民幣	月配息	民國112年01月03日	CNH 0.042	CNH 14,085.91
人民幣	月配息	民國112年02月01日	CNH 0.042	CNH 14,085.90
人民幣	月配息	民國112年03月01日	CNH 0.042	CNH 13,665.89
人民幣	月配息	民國112年04月06日	CNH 0.042	CNH 13,665.89
人民幣	月配息	民國112年05月02日	CNH 0.030	CNH 9,761.35
人民幣	月配息	民國112年06月01日	CNH 0.030	CNH 10,354.38
人民幣	月配息	民國112年07月03日	CNH 0.030	CNH 8,370.82
人民幣	月配息	民國112年08月01日	CNH 0.045	CNH 11,931.19
人民幣	月配息	民國112年09月01日	CNH 0.045	CNH 10,919.14
人民幣	月配息	民國112年10月02日	CNH 0.045	CNH 11,416.08
人民幣	月配息	民國112年11月01日	CNH 0.043	CNH 10,957.63
人民幣	月配息	民國112年12月01日	CNH 0.043	CNH 11,294.33
南非幣	月配息	民國112年01月03日	ZAR 0.082	ZAR 33,719.07
南非幣	月配息	民國112年02月01日	ZAR 0.082	ZAR 33,719.07
南非幣	月配息	民國112年03月01日	ZAR 0.082	ZAR 27,417.60
南非幣	月配息	民國112年04月06日	ZAR 0.082	ZAR 27,417.60
南非幣	月配息	民國112年05月02日	ZAR 0.056	ZAR 17,917.69
南非幣	月配息	民國112年06月01日	ZAR 0.056	ZAR 17,755.83
南非幣	月配息	民國112年07月03日	ZAR 0.056	ZAR 18,177.44
南非幣	月配息	民國112年08月01日	ZAR 0.067	ZAR 20,677.06
南非幣	月配息	民國112年09月01日	ZAR 0.067	ZAR 19,732.35
南非幣	月配息	民國112年10月02日	ZAR 0.067	ZAR 19,732.35
南非幣	月配息	民國112年11月01日	ZAR 0.067	ZAR 26,106.91
南非幣	月配息	民國112年12月01日	ZAR 0.067	ZAR 26,117.33

111年8月31日(基金成立日)至12月31日

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新台幣	月配息	民國111年12月01日	\$ 0.043	\$ 115,788
新台幣 N	月配息	民國111年12月01日	\$ 0.043	\$ 3,764
美元	月配息	民國111年12月01日	USD 0.043	USD 3,291.11
美元 N	月配息	民國111年12月01日	USD 0.043	USD 681.72
人民幣	月配息	民國111年12月01日	CNH 0.042	CNH 14,856.60
南非幣	月配息	民國111年12月01日	ZAR 0.082	ZAR 59,039.63