

MPFM Balanced Fund
MPFM 均衡基金

財務報表

截至2024年12月31日止年度

獨立審計師報告

致MPFM均衡基金的基金管理實體：
(根據二月八日第6/99/M號法令於2011年9月8日批准設立)

對財務報表出具的審計報告

我們審計了後附載於第3頁至第13頁的MPFM均衡基金(以下簡稱「開放式退休基金」)的財務報表,包括二零二四年十二月三十一日的財務狀況表,以及截至該日止年度的綜合收益表、淨資產變動表和現金流量表,以及重要會計政策概要和其他解釋性信息。

基金管理實體對財務報表的責任

基金管理實體負責按照澳門特別行政區之《財務報告準則》及澳門特別行政區經第10/2001號法律修改的二月八日第6/99/M號法令《私人退休基金法律制度》(以下簡稱「《私人退休基金法律制度》」)編製真實和公允的財務報表,並對其認為為使財務報表的編製不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報所必需的內部控制負責。

此外,基金管理實體負責按照《私人退休基金法律制度》適當記錄有關截至二零二四年十二月三十一日止年度開放式退休基金的活動。

審計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見,並按照澳門金融管理局第011/2021-AMCM號通告僅向基金管理實體報告,除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。我們按照澳門特別行政區會計師專業委員會頒布之《審計準則》的規定執行了審計工作。《審計準則》要求我們遵守職業道德要求,計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序,以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於審計師的判斷,包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時,審計師考慮與編製真實和公允的財務報表相關的內部控制,以設計恰當的審計程序,但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價基金管理實體選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性,以及評價財務報表的總體列報。

我們相信,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

獨立審計師報告

致MPFM均衡基金的基金管理實體 - 續

審計意見

我們認為，財務報表按照澳門特別行政區之《財務報告準則》，真實和公允反映了開放式退休基金二零二四年十二月三十一日的財務狀況以及截至該日止年度的財務交易和現金流量，並已按照《私人退休基金法律制度》的相關規定妥為編製。

按照澳門金融管理局第011/2021-AMCM號通告的要求報告的事項

我們認為，開放式退休基金的會計簿冊適當記錄有關截至二零二四年十二月三十一日止年度開放式退休基金的活動。

基金管理實體已向我們提供開放式退休基金年度財務報表審計所要求的資訊及解釋。



李政立
執業會計師
羅兵咸永道會計師事務所

澳門，二零二五年六月二十七日


MPFM 均衡基金
財務狀況表
於2024年12月31日
(單位：澳門元)

	附註	2024年	2023年
資產			
基金投資			
現金及現金等價物		3,086,663	5,912,982
政府債券		-	-
其他債券		-	-
可轉換債券		-	-
股票		-	-
房地產		-	-
衍生工具		-	-
證券投資基金		64,683,751	52,820,337
其他投資		-	-
		<u>67,770,414</u>	<u>58,733,319</u>
應收供款		-	-
應收股息及利息		1,001	15,679
其他債務人		-	-
其他應收款及應計帳		9,780	-
		<u>10,781</u>	<u>15,679</u>
基金資產總值		<u><u>67,781,195</u></u>	<u><u>58,748,998</u></u>
負債			
應付福利		-	-
應付費用		34,076	30,047
應付債權人		-	-
其他應付帳		-	3,964
基金負債總值		<u><u>34,076</u></u>	<u><u>34,011</u></u>
基金資產淨值		<u><u>67,747,119</u></u>	<u><u>58,714,987</u></u>
已發行基金單位總額		464,749.65	439,780.52
基金單位價格		145.77	133.51

基金管理實體受權人


李啟泰

基金管理實體受權人


陳曉明

MPFM 均衡基金
綜合收益表
截至2024年12月31日止年度
(單位：澳門元)

	附註	2024年	2023年
收益			
投資淨增值 / (減值)		5,375,373	1,672,192
出售投資損益		363,911	58,590
投資收益 (包括利息收益)		68,102	51,504
匯兌差額		(5,746)	(7,046)
衍生工具損益		-	-
費用回贈		222,794	165,457
其他收益		-	2,710
收益 / (虧損) 總額		6,024,434	1,943,407
費用			
投資管理費用	5	(639,827)	(562,653)
托管費用		-	-
投資相關費用		-	-
其他費用		-	-
費用總額		(639,827)	(562,653)
淨收益 / (虧損) 總額		5,384,607	1,380,754

MPFM 均衡基金
淨資產變動表
截至2024年12月31日止年度
(單位：澳門元)

	附註	2024年	2023年
年初結餘		58,714,987	52,122,531
認購單位		11,565,836	9,314,511
贖回單位		(7,918,311)	(4,102,809)
淨認購 / (贖回)		3,647,525	5,211,702
年內淨收益 / (虧損) 總額		5,384,607	1,380,754
年終結餘		67,747,119	58,714,987

MPFM 均衡基金
現金流量表
截至2024年12月31日止年度
(單位：澳門元)

	附註	2024年	2023年
自營業活動的現金流量			
年內淨收益（虧損）總額		5,384,607	1,380,754
調整：			
利息收益		(68,102)	(51,504)
股息收益		-	-
		<u>5,316,505</u>	<u>1,329,250</u>
投資項目的淨（增加）/ 減少		(11,863,414)	(7,341,918)
衍生金融工具的淨（增加）/ 減少		-	-
應收出售投資項目款項的淨（增加）/ 減少		-	-
其他應收款項的淨（增加）/ 減少		(9,780)	-
應付購入投資項目款項的淨增加 / （減少）		-	-
應計項目及其他應付款項的淨增加 / （減少）		65	4,424
自營運流入 / （支出）的現金		<u>(6,556,624)</u>	<u>(6,008,244)</u>
已收利息		82,780	43,542
已收股息		-	-
自營業活動流入 / （支出）的現金淨額		<u>(6,473,844)</u>	<u>(5,964,702)</u>
自籌資活動的現金流量			
認購所得款項		11,565,836	9,314,511
贖回所付款項		(7,918,311)	(4,102,809)
自籌資活動流入 / （支出）的現金淨額		<u>3,647,525</u>	<u>5,211,702</u>
現金及現金等價物的淨增加 / （減少）		<u>(2,826,319)</u>	<u>(753,000)</u>
年初的現金及現金等價物		5,912,982	6,665,982
年終的現金及現金等價物		<u>3,086,663</u>	<u>5,912,982</u>
現金及現金等價物的結餘分析：			
銀行戶口結餘		2,048,443	1,825,119
銀行存款		1,038,220	4,087,863
		<u>3,086,663</u>	<u>5,912,982</u>

財務報表附註

(單位：澳門元)

1 背景資料

MPFM 均衡基金(「本基金」)按照經第10/2001號法律修改的二月八日第6/99/M號法令《私人退休基金法律制度》(以下簡稱「《私人退休基金法律制度》」)於2011年9月8日成立，並於2018年1月25日獲准適用於第7/2017號法律《非強制性中央公積金制度》及第33/2017號行政法規《非強制性中央公積金制度補充規定》，其目的乃為參與法人和參與人的退休金計劃管理資金。

本基金由澳門退休基金管理股份有限公司(「基金管理實體」)按照一套既定的管理規章進行管理，管理規章及其相關修訂均在澳門特別行政區政府公報上公佈。參與法人和參與人按其相關退休金計劃的條款向本基金供款，而利益則按相關退休金計劃的條款從本基金的資產中支付。本基金的資產獨立於參與法人、參與人和基金管理實體，其受寄人為澳門商業銀行股份有限公司。

2 重要會計政策

編製本基金的財務報表所採用的主要會計政策如下。除另有說明外，該等政策在所列報的所有年度內貫徹應用。

(a) 編製基準

本基金截至2024年12月31日止年度的財務報表乃按照《私人退休基金法律制度》及澳門特別行政區政府於2020年3月27日所頒布的第44/2020號行政法規所核准之財務報告準則「澳門財務報告準則」(「新財務報告準則」)所編製。

本基金的財務報表按歷史成本慣例編製，並就以公允價值計量的金融資產的重估作出修訂。

已頒布但尚未生效及採用之準則、修訂及詮釋

於2024年12月19日頒布的第2/2024/CPC號通告澳門特別行政區會計師專業委員會核准了《財務報告準則》(「新《財務報告準則》」)。新《財務報告準則》自2026年1月1日起正式生效，並於2028年1月1日開始的年度強制採用。管理層正在評估新《財務報告準則》對本基金的財務報表的影響。

(b) 外幣折算

功能和呈列貨幣

財務報表所列項目均以本基金運作所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。財務報表以澳門元呈列，澳門元為本基金之功能貨幣及呈列貨幣。

交易及結餘

外幣交易乃按交易日的即期匯率換算為功能貨幣。外幣資產及負債均按年末之即期匯率折算為功能貨幣。匯兌收益和損失記錄於綜合收益表內。

(c) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金、自存入起期限為三個月或以下之銀行存款及高流動性投資。

2 重要會計政策 (續)

(d) 投資

分類

本基金的投資組合按照公允價值進行管理，其表現亦按照公允價值進行評估。所有金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入損益。

確認、終止確認及計量

常規投資買賣於交易日確認，本基金承諾於該交易日購買或出售投資。金融資產按公允價值進行初始確認。交易成本計列為相關金融工具的成本在綜合收益表的各投資損益項內核算。當自投資收取現金流量之權利已屆滿或本基金已將所有權之所有風險及回報大部分轉移時，該項金融資產即終止確認。初始確認後，所有金融資產按公允價值計量，利息收入、股息收入和公允價值變動所產生的收益及虧損於產生期間在綜合收益報表中確認。

在活躍市場交易的金融工具（如公開交易的衍生品、權益證券等）的公允價值以報告期末的市場報價為基礎。未在活躍市場上交易的金融工具的公允價值，則採用包括最近的公平市場交易、參考受寄人提供的估值、獨立財務信息機構或其他基本相同的工具報價、貼現現金流分析和期權定價模型等估值技術確定其公允價值。

(e) 其他應收款

其他應收款以公允價值進行初始確認，其後按攤餘成本計量。

(f) 應付費用

基金管理實體就管理本基金收取投資管理費用，每日按本基金的資產淨值計提為應付費用，並定期從本基金的現金中支付。

(g) 資產淨值

本基金的資產淨值代表假若參與法人和參與人在年末行使其權利向本基金贖回時可獲分配的金額。

(h) 收益與費用

投資回報按應計基準進行確認。利息收入使用實際利率法按時間比例確認。其他收入按應計基準入帳。

費用按應計基準入帳。

(i) 認購及贖回單位時的所得款及付款

本基金之資產淨值於各營業日進行計算。各營業日之認購及贖回價格乃基於該營業日之基金價格。單位認購及贖回時的所得款及付款計入淨值變動表。

3 應用會計政策時之重大會計估計及判斷

基金管理實體作出的會計估計和假設通常會影響下一會計年度的資產和負債的帳面價值。該等估計和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括對未來事件的合理預測。基金管理實體對未來作出估計和假設。所得的會計估計如其定義，很少會與其實際結果相同。很大機會導致下個財政年度的資產和負債的帳面價值作出重大調整的估計和假設討論如下：

金融工具之公允價值評估

本基金持有之債券，其價值乃以受寄人通過市場報價商取得的資訊作依據。在釐定有關投資的公允價值時，基金管理實體對來自受寄人的資料及所採用報價的數量及質量作出判斷及估計。被採納作為基金投資公允價值的報價具指標性參考價值，但無強制執行性，亦無法律約束力。因此，本財務報表列報的資產價值未必反映於報告期末證券可予買賣的實際價格。實際成交價可能與受寄人提供的報價資訊有別。基金管理實體認為，在無任何其他可靠的市場資料的情況下，該等自受寄人取得的報價反映了對公允價值的最佳估計。

4 財務風險管理

(a) 使用財務工具的策略

本基金可能面臨市場價格風險、利率風險、信用及託管風險、流動性風險和貨幣風險。該等風險及本基金為管理此等風險而採用的各項風險管理政策在下文討論。

(b) 市場價格風險

市場價格風險是指某金融工具的價值因市場價格變動而波動的風險，無論該等變動是否因個別工具的特有因素或影響市場上所有工具的因素而引起。於2024及2023年12月31日，本基金的整體市場價格風險敞口如下：

	2024年		2023年	
	公允價值 澳門元	佔資產淨值 百分比	公允價值 澳門元	佔資產淨值 百分比
現金及現金等價物	3,086,663	5%	5,912,982	10%
政府債券	-	-	-	-
其他債券	-	-	-	-
可轉換債券	-	-	-	-
股票	-	-	-	-
房地產	-	-	-	-
衍生工具	-	-	-	-
證券投資基金	64,683,751	95%	52,820,337	90%
其他投資	-	-	-	-
	<u>67,770,414</u>	<u>100%</u>	<u>58,733,319</u>	<u>100%</u>

上列投資類別均受其未來價格不確定性所導致的市場價格風險影響。基金管理實體通過本基金投資組合內所持投資的多样化來管理市場價格風險。於2024年及2023年12月31日，本基金並無單項投資超過其淨資產的10%。

(c) 利率風險

利率風險是指金融工具的價值因市場利率變動而發生波動的風險。下表總結了本基金面臨的利率風險，當中包括按公允價值計算的基金資產和負債，按合同重新定價或到期日中較早的日期分類。

於2024年12月31日	1年內	1年以上至5年	5年以上	不計息	合計
基金投資					
現金及現金等價物	3,086,663	-	-	-	3,086,663
政府債券	-	-	-	-	-
其他債券	-	-	-	-	-
可轉換債券	-	-	-	-	-
股票	-	-	-	-	-
房地產	-	-	-	-	-
衍生工具	-	-	-	-	-
證券投資基金	2,930,244	20,199,903	8,708,134	-	31,838,281
其他投資	-	-	-	-	-
應收供款	-	-	-	-	-
應收股息及利息	1,001	-	-	-	1,001
其他債務人	-	-	-	-	-
其他應收款及應計帳	9,780	-	-	-	9,780
	<u>6,027,688</u>	<u>20,199,903</u>	<u>8,708,134</u>	<u>-</u>	<u>34,935,725</u>
應付福利	-	-	-	-	-
應付費用	(34,076)	-	-	-	(34,076)
應付債權人	-	-	-	-	-
其他應付帳	-	-	-	-	-
	<u>(34,076)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,076)</u>
總利率敏感性差距	<u>5,993,612</u>	<u>20,199,903</u>	<u>8,708,134</u>	<u>-</u>	<u>34,901,649</u>

4 財務風險管理(續)

(c) 利率風險(續)

於2023年12月31日	1年內	1年以上至5年	5年以上	不計息	合計
基金投資					
現金及現金等價物	5,912,982	-	-	-	5,912,982
政府債券	-	-	-	-	-
其他債券	-	-	-	-	-
可轉換債券	-	-	-	-	-
股票	-	-	-	-	-
房地產	-	-	-	-	-
衍生工具	-	-	-	-	-
證券投資基金	5,029,203	13,193,053	8,806,878	-	27,029,134
其他投資	-	-	-	-	-
應收供款					
應收股息及利息	15,679	-	-	-	15,679
其他債務人	-	-	-	-	-
其他應收款及應計帳	-	-	-	-	-
	<u>10,957,864</u>	<u>13,193,053</u>	<u>8,806,878</u>	<u>-</u>	<u>32,957,795</u>
應付福利					
應付費用	(30,047)	-	-	-	(30,047)
應付債權人	-	-	-	-	-
其他應付帳	(3,964)	-	-	-	(3,964)
	<u>(34,011)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(34,011)</u>
總利率敏感性差距	<u>10,923,853</u>	<u>13,193,053</u>	<u>8,806,878</u>	<u>-</u>	<u>32,923,784</u>

於2024年12月31日，倘若利率下調/上調1%（2023年：1%）且所有其他變量保持不變，則本年度成員應佔資產淨值增減額約為1,369,455澳門元（2023年：1,166,229澳門元），主要是由於債務證券的公允價值增減所致。

(d) 信用及託管風險

信用風險是指對手方無法於到期日支付全部款項的風險。

本基金參與的部分交易可能使其面臨對手方無法履行其義務的風險。為降低該等風險，本基金僅通過經管理公司內部對手方信用審核程序批准為受認可對手方的經紀人進行買賣。

本基金可能因信用風險集中而受到影響的金融資產主要包括銀行存款和受寄人持有資產。下表匯總了存放於銀行及受寄人處，單項超過本基金淨資產1%的資產：

	澳門元	信用評級	信用評級來源	備註
於2024年12月31日				
銀行及受寄人				
澳門商業銀行股份有限公司	67,770,414	---	---	受澳門金融管理局監管
瑞士銀行	-	A+	標準普爾	
於2023年12月31日				
銀行及受寄人				
澳門商業銀行股份有限公司	58,733,319	---	---	受澳門金融管理局監管
瑞士銀行	-	A+	標準普爾	

信用風險最大敞口為列報於財務狀況表內金融資產的賬面價值。所有資產均未逾期，亦沒有已逾期但未減值資產。

本基金使用違約機會率、違約風險和違約產生的損失來計量信用風險及預期信用損失。基金管理實體在確定任何預期信用損失時會考慮歷史分析和前瞻性信息。於2024年及2023年12月31日，應收款項均預期於一個月內結清。由於對手方充分具備在短期內履約的能力，基金管理實體認為違約機會率接近於零。由於任何該等減值對本基金而言均為非重大，因此，本基金並無根據12個月預期信用損失確認的損失撥備。

4 財務風險管理(續)

(e) 流動性風險

流動性風險是指實體在清償其債務(如贖回請求)時遇到困難的風險。本基金面臨其單位每日可贖回為現金的風險。本基金向其認為易於變現的投資項目進行投資。下表根據於財務狀況表截止日至合同到期日間的剩餘期限將本基金的應收及應付帳項歸總為不同的到期組別。表中披露的金額為合約未貼現現金流量。

	1個月或以下 澳門元	1個月以上 澳門元
於2024年12月31日		
應收供款	-	-
應收股息及利息	1,001	-
其他債務人	-	-
其他應收款及應計帳	9,780	-
應付福利	-	-
應付費用	(34,076)	-
應付債權人	-	-
其他應付帳	-	-
	<u>(23,295)</u>	<u>-</u>
於2023年12月31日		
應收供款	-	-
應收股息及利息	15,679	-
其他債務人	-	-
其他應收款及應計帳	-	-
應付福利	-	-
應付費用	(30,047)	-
應付債權人	-	-
其他應付帳	(3,964)	-
	<u>(18,332)</u>	<u>-</u>

儘管退休金計劃成員可根據其退休、離職、重病、傷殘、死亡等緣由要求贖回單位，基金管理實體有權按法定或合約訂定的時序處理基金資產以安排及執行相關贖回。於2024年及2023年12月31日，無個人成員持有的本基金單位超過本基金資產淨值的10%。

本基金通過投放於預期能於一個月或以內變現的投資來管理其流動性風險。下表展示了所持有資產的預期流動性：

	少於1個月 澳門元
於2024年12月31日	
基金資產總值	<u>67,770,414</u>
於2023年12月31日	
基金資產總值	<u>58,733,319</u>

4 財務風險管理(續)

(f) 貨幣風險

本基金大部分資產及負債均以功能貨幣澳門元以外的貨幣計價。

貨幣風險是指因外匯匯率變動導致未來交易、已確認貨幣資產及負債價值波動的風險。基金管理實體監控所有外幣計價資產及負債的風險敞口，並在下表對貨幣及非貨幣項目進行分析。因國際財務報告準則第7號認為與非貨幣資產及負債相關的外匯風險屬於市場價格風險的一部分，相關披露已列示在附註4(b)。

下表對貨幣及非貨幣項目進行分析，以滿足國際財務報告準則第7號的要求：

	2024年		2023年	
	貨幣項目 澳門元	非貨幣項目 澳門元	貨幣項目 澳門元	非貨幣項目 澳門元
港元	64,683,751	-	54,906,156	-
美元	-	-	-	-

下表總結了上述風險敞口主要匯率增減對分配給成員資產淨值的影響。該分析是基於假設所有其他可變因素保持不變的情況下，匯率增加/減少5%(2023年：5%)。

	2024年		2023年	
	影響 貨幣項目 澳門元	影響 非貨幣項目 澳門元	影響 貨幣項目 澳門元	影響 非貨幣項目 澳門元
港元	3,234,188	-	2,745,308	-
美元	-	-	-	-

(g) 公允價值估計

根據國際財務報告準則第13號的要求，本基金採納使用可反映計量所用的輸入數據的重要性的公允價值等級以分類公允價值計量。公允價值等級之分級如下：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)(第1層)。
- 除了第1層所包括的報價外，該資產或負債的可觀察的其他輸入，可為直接(即例如價格)或間接(即源自價格)(第2層)。
- 資產或負債並非依據可觀察市場資料的輸入(即非可觀察輸入)(第3層)。

整體公允價值計量在公允價值等級的分類取決於對整體公允價值計量而言屬重要的輸入數據的最低等級。就此而言，輸入數據的重要性根據整體公允價值計量進行評估。倘公允價值計量使用的是需要根據非可觀察輸入作出重大調整的可觀察輸入，則該計量屬於第3層計量。鑒於與資產或負債相關的特定因素，評估特定輸入值對公允價值整體計量的重要性需要作出判斷。

確定「可觀察」的組成部分要求基金管理實體作出重大判斷。本基金界定容易獲取、定期分發或更新、可靠及可被核實、非專屬及由活躍參與相關市場的獨立來源所提供的市場數據為可觀察數據。

下表根據公允價值等級分析了於2024年及2023年12月31日本基金以公允價值計量的金融資產(按類別)：

	第一層 澳門元	第二層 澳門元	結餘總值 澳門元
於2024年12月31日			
資產			
投資	-	64,683,751	64,683,751
	第一層 澳門元	第二層 澳門元	結餘總值 澳門元
於2023年12月31日			
資產			
投資	-	52,820,337	52,820,337

本基金持有的投資基金不在活躍市場內交易，其價值基於可觀察輸入數據支持的市場報價，因此分類為第二層。

本基金持有的其他金融資產及負債按攤銷成本記賬。賬面價值為公允價值的合理約數。

於2024年及2023年12月31日，各層級之間並無轉換。

4 財務風險管理(續)

(h) 資本風險管理

本基金的資本以本基金單位表示，並在財務狀況表中顯示為可分配給成員的資產淨值。由於成員可因退休、離職、重病、傷殘、死亡等緣由隨時向本基金贖回，故可分配給成員的資產淨值金額可於每日發生重大變化。年內發生的單位認購及贖回均計入淨資產變動表。本基金管理資本是為保障本基金持續經營能力，為成員提供投資回報。為實現投資目標，本基金致力按照管理規章所述的投資政策投放其資本，並維持足夠的流動性以滿足贖回要求。

5 投資管理費用

基金管理實體就管理本基金收取年率1%的投資管理費用，每日按本基金的資產淨值計提為應付費用，並定期從本基金的現金中支付。投資管理費用已包含了就基金資產的管理及寄存，但不包括為本基金參與法人和參與人執行供款認購、基金轉換、利益贖回等服務的報酬。

本基金常規投資買賣的交易成本，計列為相關金融工具的成本在綜合收益表的各投資損益項內核算。

6 稅項

本基金根據第6/99/M號法令設立，無需繳納澳門所得補充稅。

7 關聯方

基金管理實體對本基金日常運作的決策有重大影響力，故基金管理實體、其控股公司及關連公司被視為本基金的關聯方。本基金與各關聯方之間的交易，均按正常一般客戶的條件進行，詳情如下：

	2024年	2023年
(a) 與關聯方的交易		
- 已付及應付予基金管理實體的管理費	(639,827)	(562,653)
- 從基金管理實體已收及應收的認購費	-	-
- 從基金管理實體關聯公司已收及應收的認購費	17,205	16,371
- 從基金管理實體關聯公司已收及應收的銀行存款利息	68,103	51,504
- 基金管理實體認購的單位	2,796	7,877
- 基金管理實體關聯公司認購的單位	860,272	818,573
- 基金管理實體贖回的單位	(16,262)	(29,035)
- 基金管理實體關聯公司贖回的單位	(165,027)	(887,242)
(b) 與關聯方的結餘		
- 存放於基金管理實體關聯公司的銀行存款	3,086,663	1,825,119
- 從基金管理實體應收的賬項結餘	-	-
- 應付予基金管理實體的賬項結餘	(34,076)	(30,047)
(c) 為關聯方持有的資產		
- 基金管理實體持有的單位價值	2,140	15,231
- 基金管理實體關聯公司持有的單位價值	4,728,308	3,556,650

8 比較數字

若干比較數字已重新呈列，以符合本年度的呈報方式。