

駿利亨德森資產管理基金年報

自2024年1月1日至

2024年12月31日

(經查核)

中文簡譯文

資產負債表*

	駿利亨德森 平衡基金		駿利亨德森 環球生命科技基金		駿利亨德森 環球科技创新基金		駿利亨德森 美國40基金	
	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)
資產：								
公平價值變動列入 損益之金融資產	8,794,533,613	7,391,227,782	3,795,890,684	3,694,857,379	517,567,172	395,370,933	1,201,674,795	1,019,478,871
現金及外幣	71,403,555	58,954,711	60,130	1,225	85,284	103,824	113,781	29,416
保證金	11,252,265	-	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	15,220,000	10,110,000	-	-	-	-	-	-
應收帳款：								
所售投資	3,783,675	57,711,577	4,454,608	7,966,401	-	-	-	-
待交割外匯即期契約	-	5,216	1,215	-	-	-	-	-
所售基金股份	23,853,812	15,695,406	5,333,727	5,108,950	1,725,581	1,749,073	4,326,347	1,046,373
股利	2,918,456	2,981,588	1,482,295	1,217,767	149,241	145,544	207,858	178,662
利息	20,917,911	17,913,972	402	7,224	-	-	-	-
投資經理應收帳款	19,182	-	13,398	7,898	-	-	-	-
其他應收款	-	-	831,732	618,755	1,515	-	-	-
資產總計	8,943,902,469	7,554,600,252	3,808,068,191	3,709,785,599	519,528,793	397,369,374	1,206,322,781	1,020,733,322
負債（一年內到期者）								
應付帳款：								
公平價值變動列入 損益之金融負債	41,196,145	13,810,234	7,003,180	368,619	2,083,332	74,669	1,100,440	19,436
銀行透支及外幣	63,604,459	61,714,105	-	133,566	-	20,829	-	-
保證金	-	13,697,792	-	-	-	-	-	-
買入投資	108,244,782	253,942,861	3,483,084	22,842	-	-	4,788,587	-
待付款外匯即期契約	10,680	-	-	18,091	2,038	24	2,580	1,271
買回基金股份	15,527,256	18,072,899	4,940,283	11,706,808	1,388,182	4,520,768	3,990,664	2,746,140
投資經理費用	6,816,261	5,569,873	3,820,366	3,346,715	627,471	441,287	1,035,775	819,573
股東服務費	4,392,016	3,570,527	609,629	523,983	231,988	166,012	144,751	120,495
銷售費	6,038	6,595	5,920	5,999	4,667	3,548	6,984	6,063
會計、行政及過戶代理人費	564,414	296,992	263,017	291,347	42,640	33,630	87,017	98,308
管理費	172,360	133,661	75,814	66,371	10,138	7,023	24,091	18,845
累計費用	574,096	998,683	307,084	479,722	98,306	95,605	92,210	123,697
總負債(排除屬可贖回 普通股持有人之淨資產)	241,108,507	371,814,222	20,508,377	16,964,063	4,488,762	5,363,395	11,273,099	3,953,828
可贖回普通參與股持有人 之淨資產	8,702,793,962	7,182,786,030	3,787,559,814	3,692,821,536	515,040,031	392,005,979	1,195,049,682	1,016,779,494

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金

	駿利亨德森 美國創業基金		駿利亨德森 美國價值中小基金		駿利亨德森 環球房地產股票收益基金		駿利亨德森 美國短期債券基金	
	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)
資產：								
公平價值變動列入損益之金融資產	98,049,332	120,317,538	184,316,092	161,077,413	188,690,255	164,864,429	148,088,834	185,357,645
現金及外幣	36,075	81,619	66,128	39,265	3,097,578	2,088,981	2,870,156	2,670,458
保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	-	-	-	-	-	-	550,000	680,000
應收帳款：								
所售投資	12,969	-	-	-	9,191	-	371	8,607,227
待交割外匯即期契約	33	-	258	36	-	52	41	-
所售基金股份	397,157	41,775	629,578	17,273	494,872	808,991	286,081	1,097,114
股利	8,188	9,500	155,651	117,368	757,209	838,438	-	-
利息	-	-	-	-	-	-	1,146,983	1,476,160
投資經理應收帳款	-	-	28	28	9	8	55	7
其他應收款	1,283	3,628	-	-	60,321	102,600	-	-
資產總計	98,505,037	120,454,060	185,167,735	161,251,383	193,109,435	168,703,499	152,942,521	199,888,611
負債（一年內到期者）								
應付帳款：								
公平價值變動列入損益之金融負債	365,363	379,879	145,951	2,984	116,947	4,345	266,815	787,824
銀行透支及外幣	13	1,593	-	229	-	2	2,784,029	2,537,247
保證金	-	-	-	-	-	-	205,054	24,411
買入投資	-	34,813	-	-	-	-	387,216	10,173,875
待付款外匯即期契約	-	177	-	-	275	-	-	1
買回基金股份	53,065	206,414	405,368	335,355	159,356	61,664	214,704	71,304
投資經理費用	112,101	107,415	155,244	123,142	176,037	142,969	60,644	69,875
股東服務費	33,550	29,249	32,343	23,759	34,492	34,841	20,445	22,808
銷售費	1,000	987	1,129	825	90	80	168	158
會計、行政及過戶代理人費	15,033	22,301	18,266	27,315	17,957	32,237	19,887	26,496
管理費	2,589	2,727	3,707	2,909	3,783	2,964	3,225	3,765
累計費用	48,523	56,509	48,738	49,687	58,584	63,652	67,818	67,458
總負債(排除屬可贖回普通股持有人之淨資產)	631,237	842,064	810,746	566,205	567,521	342,754	4,030,005	13,785,222
可贖回普通參與股持有人之淨資產	97,873,800	119,611,996	184,356,989	160,685,178	192,541,914	168,360,745	148,912,516	186,103,389

	駿利亨德森 靈活入息基金		駿利亨德森 非投資等級債券基金		駿利亨德森 美國逆勢機會基金 (註：已於2025年3月31日完成清算)		公司合併報表	
	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2024年12月31日 (美元)	2023年12月31日 ¹ (美元)
資產：								
公平價值變動列入損益之金融資產	544,604,849	569,771,624	341,106,190	324,716,253	24,759,341	19,465,823	16,979,617,463	15,058,974,492
現金及外幣	12,412,270	10,558,991	93,645	261,640	99,944	70,431	115,036,601	114,523,371
保證金	3,583,921	48,833	-	-	-	-	16,893,507	3,378,905
現金擔保品	3,900,000	2,220,000	540,000	-	-	-	24,416,551	17,204,000
應收帳款：								
所售投資	4,193	14,691,098	715,635	-	-	129,197	11,094,136	91,235,816
待交割外匯即期契約	230	93	296	243	14	-	2,557	5,985
所售基金股份	3,882,954	194,860	1,638,243	149,374	42,539	8,680	44,513,488	28,745,861
股利	-	-	-	1,419	8,520	7,039	5,697,435	5,571,801
利息	3,155,239	3,302,323	5,869,043	4,841,727	-	-	43,101,320	37,242,025
投資經理應收帳款	-	3,095	9,733	9,732	1,593	8,338	92,364	103,961
其他應收款	-	-	-	-	-	-	896,836	1,189,183
資產總計	571,543,656	600,790,917	349,972,785	329,980,388	24,911,951	19,689,508	17,241,362,258	15,358,175,400
負債（一年內到期者）								
應付帳款：								
公平價值變動列入損益之金融負債	4,832,994	994,300	549,022	3,975	67,699	4,212	67,151,345	28,315,529
銀行透支及外幣	11,393,994	11,095,895	-	-	-	2	87,036,623	85,588,207
保證金	-	3,117,561	142,950	6	-	-	1,889,820	21,382,916
買入投資	29,205,713	54,003,649	4,590,722	-	126,966	-	239,861,353	383,155,103
待付款外匯即期契約	-	-	-	-	-	2	15,573	19,632
買回基金股份	866,267	529,922	575,726	484,116	23,770	26,137	29,079,442	39,574,177
投資經理費用	249,435	238,708	210,683	207,593	24,404	18,697	13,806,626	11,400,551
股東服務費	24,880	44,234	48,123	61,894	12,743	12,084	5,848,910	4,736,805
銷售費	628	680	12,180	12,697	1,307	1,139	40,111	38,774
會計、行政及過戶代理人費	44,481	63,151	32,979	47,412	7,073	11,747	1,237,282	1,120,637
管理費	9,642	9,353	6,531	5,960	628	463	334,653	267,061
累計費用	85,776	103,770	74,423	84,726	33,339	33,575	1,932,021	2,621,631
總負債(排除屬可贖回普通股持有人之淨資產)	46,713,810	70,201,223	6,243,339	908,379	297,929	108,058	448,233,759	578,221,023
可贖回普通參與股持有人之淨資產	524,829,846	530,589,694	343,729,446	329,072,009	24,614,022	19,581,450	16,793,128,499	14,779,954,377

Carl O’ Sullivan
_____(簽名)
董事
2025年4月25日

Peter Sandys
_____(簽名)
董事
2025年4月25日

¹ 2023年之數字包含迄2023年12月31日之年度間停止投資活動之Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund之2023年收支。

損 益 表*

	駿利亨德森 平衡基金		駿利亨德森 環球生命科技基金		駿利亨德森 環球科技创新基金		駿利亨德森 美國40基金	
	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)
收入：								
利息收入	144,958,569	126,681,767	761,148	533,102	848,431	224,246	1,229,048	1,241,487
股利收入	55,823,276	63,507,726	43,923,601	46,204,583	2,621,612	1,988,663	8,043,711	7,686,209
其他收入	512,147	357,474	476,332	1,167,781	17,642	7,014	4,734	45,240
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨利益/(損失)	802,568,260	859,666,091	75,224,299	241,964,166	120,745,022	146,253,653	269,675,490	298,987,323
投資收入/(損失)總計	1,003,862,252	1,050,213,058	120,385,380	289,869,632	124,232,707	148,473,576	278,952,983	307,960,259
費用：								
投資經理費	74,536,078	66,229,380	46,640,005	42,823,733	6,773,797	4,781,183	11,264,447	9,156,009
股東服務費	48,401,262	43,008,299	7,485,986	6,816,840	2,548,342	1,833,318	1,655,175	1,379,398
銷售費	72,470	77,544	77,971	73,702	51,825	39,566	80,127	69,546
管理費	1,904,735	1,668,455	970,522	885,921	115,519	81,977	268,666	218,316
會計、行政及過戶代理人費	4,629,485	3,591,107	1,452,439	1,187,640	329,955	214,235	445,386	333,127
保管費	574,607	547,503	370,572	383,364	82,586	62,647	116,308	100,416
查核費	28,601	14,630	23,356	27,305	18,260	18,936	17,675	18,462
印刷費	109,023	14,834	64,695	8,222	18,471	647	21,267	1,856
法律及其他專業費用	2,003,802	2,393,036	589,516	708,940	117,548	101,340	155,160	163,074
其他費用	574,117	691,291	182,718	260,088	57,384	56,378	64,568	77,097
費用總計	132,834,180	118,236,079	57,857,780	53,175,755	10,113,687	7,190,227	14,088,779	11,517,301
扣除所補償費用	(95,005)	—	(282,816)	(286,665)	—	—	—	—
扣除補償費用之淨費用	132,739,175	118,236,079	57,574,964	52,889,090	10,113,687	7,190,227	14,088,779	11,517,301
淨營運獲利/(損失)	871,123,077	931,976,979	62,810,416	236,980,542	114,119,020	141,283,349	264,864,204	296,442,958
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	(47,762,918)	(39,933,718)	(65,636)	(40,574)	(16)	(8)	—	—
交換利息費用	—	(344,000)	—	—	—	—	—	—
股利及其他投資收入扣繳稅	(15,321,753)	(18,588,465)	(10,914,077)	(10,668,623)	(683,937)	(524,017)	(2,017,961)	(1,925,318)
營運所致屬可贖回普通股 持有人淨資產淨增加/(減少)	808,038,406	873,110,796	51,830,703	226,271,345	113,435,067	140,759,324	262,846,243	294,517,640

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金。

	駿利亨德森 美國創業基金		駿利亨德森 美國價值中小基金		駿利亨德森 環球房地產股票收益基金		駿利亨德森 美國短期債券基金	
	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)
收入：								
利息收入	111,575	96,828	176,051	153,928	33,716	27,117	8,888,382	9,488,265
股利收入	446,876	534,477	2,862,474	2,777,923	7,925,343	8,787,733	-	-
其他收入	160,795	66,852	13,815	7,420	103,363	64,557	2,223	5,658
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨利益/(損失)	16,475,526	20,864,449	22,621,955	21,115,053	411,219	8,240,691	(389,181)	1,813,435
投資收入/(損失)總計	17,194,772	21,562,606	25,674,295	24,054,324	8,473,641	17,120,098	8,501,424	11,307,358
費用：								
投資經理費	1,482,343	1,468,027	1,693,759	1,563,486	1,940,907	1,889,620	804,358	949,245
股東服務費	399,569	396,569	341,178	312,375	416,901	442,784	263,674	293,780
銷售費	12,189	12,045	11,755	9,702	1,033	948	1,957	1,903
管理費	29,614	28,526	41,911	38,671	43,760	42,334	42,414	50,941
會計、行政及過戶代理人費	95,374	82,261	103,663	93,134	110,644	101,329	149,035	150,514
保管費	42,516	34,349	24,684	24,573	28,160	39,794	28,577	35,062
查核費	23,844	24,621	18,431	19,082	18,412	19,018	23,754	24,544
印刷費	11,150	204	10,108	341	16,276	254	15,165	410
法律及其他專業費用	29,979	27,695	25,745	31,965	28,190	43,062	45,253	66,398
其他費用	31,788	31,560	31,473	36,785	36,676	44,706	52,581	48,216
費用總計	2,158,366	2,105,857	2,302,707	2,130,114	2,640,959	2,623,849	1,426,768	1,621,013
扣除所補償費用	-	-	-	-	-	(638)	(2,956)	(112)
扣除補償費用之淨費用	2,158,366	2,105,857	2,302,707	2,130,114	2,640,959	2,623,211	1,423,812	1,620,901
淨營運獲利/(損失)	15,036,406	19,456,749	23,371,588	21,924,210	5,832,682	14,496,887	7,077,612	9,686,457
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	(11)	(2)	-	-	(2,155,089)	(2,628,541)	(1,908,205)	(1,318,541)
交換利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
股利及其他投資收入扣繳稅	(111,680)	(138,884)	(772,976)	(793,050)	(1,780,455)	(1,834,165)	-	-
營運所致屬可贖回普通股 持有人淨資產淨增加/(減少)	14,924,715	19,317,863	22,598,612	21,131,160	1,897,138	10,034,181	5,169,407	8,367,916

	駿利亨德森 靈活入息基金		駿利亨德森 非投資等級債券基金		駿利亨德森 美國逆勢機會基金 (註：已於2025年3月31日完成清算)		公司合併報告	
	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元) ¹
收入：								
利息收入	24,920,109	23,664,590	24,641,357	24,129,586	13,590	23,767	261,279,372	227,782,560
股利收入	-	-	64,040	62,690	216,548	227,373	122,207,523	135,008,768
其他收入	32,195	66,058	59,927	31,103	7,908	1,009	2,359,014	2,077,776
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨利益 (/損失)	(16,146,402)	5,793,725	2,131,963	16,071,358	2,966,224	3,590,226	1,265,808,146	1,623,051,987
投資收入/(損失)總計	8,805,902	29,524,373	26,897,287	40,294,737	3,204,270	3,842,375	1,651,654,055	1,987,921,091
費用：								
投資經理費	2,905,056	2,869,277	2,454,563	2,458,562	262,066	233,865	155,944,061	137,557,311
股東服務費	448,031	595,333	632,554	710,050	133,314	132,503	65,248,142	56,872,210
銷售費	8,006	8,554	149,500	156,249	15,057	13,438	481,890	463,885
管理費	121,058	123,050	80,798	80,819	5,296	4,582	3,848,183	3,367,954
會計、行政及過戶代理 人費	225,518	190,916	189,126	163,467	47,062	44,043	8,557,630	6,727,298
保管費	78,329	86,338	46,848	49,857	24,107	21,608	1,716,080	1,716,458
查核費	21,809	22,628	23,628	24,368	18,630	19,177	421,642	457,843
印刷費	24,545	960	26,368	571	8,514	27	395,207	32,170
法律及其他專業費用	62,091	79,587	51,147	68,296	6,425	7,377	3,351,012	3,813,660
其他費用	62,111	52,135	35,699	57,045	19,631	22,129	1,437,205	2,082,011
費用總計	3,956,554	4,028,778	3,690,231	3,769,284	540,102	498,749	241,401,052	213,090,800
扣除所補償費用	(16,702)	(49,961)	(7)	(9,582)	(30,542)	(26,846)	(1,278,261)	(1,347,475)
扣除補償費用之淨費用	3,939,852	3,978,817	3,690,224	3,759,702	509,560	471,903	240,122,791	211,743,325
淨營運收益/(損失)	4,866,050	25,545,556	23,207,063	36,535,035	2,694,710	3,370,472	1,411,531,264	1,776,177,766
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	(16,958,149)	(14,013,877)	(17,498,695)	(17,273,331)	-	-	(94,311,401)	(95,774,797)
交換利息費用	(6,500)	(65,125)	(110,667)	(256,979)	-	-	(1,264,266)	(1,861,730)
股利及其他投資收入扣繳 稅	(52,531)	(66,032)	(26,571)	(147,062)	(59,212)	(64,397)	(31,937,658)	(35,180,992)
營運所致屬可贖回普 通股持有人淨資產淨 增加/(減少)	(12,151,130)	11,400,522	5,571,130	18,857,663	2,635,498	3,306,075	1,284,017,939	1,643,360,247

¹ 2023年之數字包含迄2023年12月31日之年度間停止投資活動之Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund之2023年收支。

收益及損失僅來自持續營運，但不含迄2024年12月31日或2023年12月31日之財務年度內停止營運之基金。除綜合損益表中所載之收益及損失外，並無其他收益及損失。

屬可贖回普通股股東之
淨資產變動表*

	駿利亨德森 平衡基金		駿利亨德森 環球生命科技基金		駿利亨德森 環球科技創新基金		駿利亨德森 美國40基金	
	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)
自營運增加/(減少)屬可贖回普通 股持有人之淨資產	808,038,406	873,110,796	51,830,703	226,271,345	113,435,067	140,759,324	262,846,243	294,517,640
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	2,477,745,021	1,182,704,913	1,175,051,767	460,741,227	207,631,398	118,258,572	165,026,618	103,206,172
贖回可贖回普通股	(1,765,775,495)	(1,611,359,376)	(1,132,347,003)	(911,492,442)	(198,032,413)	(155,056,762)	(249,602,673)	(166,865,528)
稀釋調整	-	-	202,811	-	-	-	-	-
可贖回普通股股本交易 之淨增加/(減少)	711,969,526	(428,654,463)	42,907,575	(450,751,215)	9,598,985	(36,798,190)	(84,576,055)	(63,659,356)
屬可贖回普通股持有人 之淨資產淨增加/(減少)	1,520,007,932	444,456,333	94,738,278	(224,479,870)	123,034,052	103,961,134	178,270,188	230,858,284
屬可贖回普通股持有人 之期初淨資產	7,182,786,030	6,738,329,697	3,692,821,536	3,917,301,406	392,005,979	288,044,845	1,016,779,494	785,921,210
名目外匯利得/(損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
屬可贖回股普通股持有人 之期末淨資產	8,702,793,962	7,182,786,030	3,787,559,814	3,692,821,536	515,040,031	392,005,979	1,195,049,682	1,016,779,494

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金。

	駿利亨德森 美國創業基金	駿利亨德森 美國價值中小基金	駿利亨德森 環球房地產股票收益基金	駿利亨德森 美國短期債券基金				
	迄2024年12月31日之 年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)
自營運增加/(減少)屬可贖回普通股持有人之淨資產	14,924,715	19,317,863	22,598,612	21,131,160	1,897,138	10,034,181	5,169,407	8,367,916
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	33,311,537	20,038,640	45,590,885	7,625,491	76,826,116	40,032,011	39,191,537	87,501,620
贖回可贖回普通股	(70,044,978)	(55,095,962)	(44,517,686)	(40,458,212)	(54,573,549)	(67,648,826)	(81,571,902)	(168,231,066)
稀釋調整	70,530	30,505	-	-	31,464	21,866	20,085	43,024
可贖回普通股股本交易 之淨增加/(減少)	(36,662,911)	(35,026,817)	1,073,199	(32,832,721)	22,284,031	(27,594,949)	(42,360,280)	(80,686,422)
屬可贖回普通股持有人 之淨資產淨增加/(減少)	(21,738,196)	(15,708,954)	23,671,811	(11,701,561)	24,181,169	(17,560,768)	(37,190,873)	(72,318,506)
屬可贖回普通股持有人 之期初淨資產	119,611,996	135,320,950	160,685,178	172,386,739	168,360,745	185,921,513	186,103,389	258,421,895
名目外匯利得/(損失)	-	-	-	-	-	-	-	-
屬可贖回股普通股持有人 之期末淨資產	97,873,800	119,611,996	184,356,989	160,685,178	192,541,914	168,360,745	148,912,516	186,103,389

	駿利亨德森 靈活入息基金		駿利亨德森 非投資等級債券基金		駿利亨德森 美國逆勢機會基金 (註：已於2025年3月31日完成清算)		公司合併報表	
	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2024年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 ¹ (美元)
自營運增加/(減少)屬可贖回普通股持有人之淨資產	(12,151,130)	11,400,522	5,571,130	18,857,663	2,635,498	3,306,075	1,284,017,939	1,643,360,247
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	137,700,547	99,140,576	81,256,452	56,367,605	7,195,026	1,893,024	4,944,758,599	2,466,334,962
贖回可贖回普通股	(131,350,660)	(84,098,423)	(72,170,145)	(117,084,305)	(4,798,803)	(3,723,445)	(4,206,256,214)	(3,578,874,170)
稀釋調整	41,395	-	-	138,175	851	-	1,095,166	311,754
可贖回普通股股本交易之淨增加/(減少)	6,391,282	15,042,153	9,086,307	(60,578,525)	2,397,074	(1,830,421)	739,597,551	(1,112,227,454)
屬可贖回普通股持有人之淨資產淨增加/(減少)	(5,759,848)	26,442,675	14,657,437	(41,720,862)	5,032,572	1,475,654	2,023,615,490	531,132,793
屬可贖回普通股持有人之期初淨資產	530,589,694	504,147,019	329,072,009	370,792,871	19,581,450	18,105,796	14,779,954,377	14,246,607,932
名目外匯利得/(損失)	-	-	-	-	-	-	(10,441,368)	2,213,652
屬可贖回股普通股持有人之期末淨資產	524,829,846	530,589,694	343,729,446	329,072,009	24,614,022	19,581,450	16,793,128,499	14,779,954,377

¹ 2023年之數字含迄2023年12月31日之年度間停止投資活動之Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund之2023年收支。

獨立會計師查核報告

致 駿利亨德森資產管理基金成員之獨立會計師查核報告

財務報表查核報告

意見

依本所之意見，駿利亨德森資產管理基金之財務報表：

- 真實且允當表達該公司及各基金2024年12月31日之資產、負債及財務狀況，暨截至該日之年度經營結果；
- 已依據愛爾蘭一般公認會計實務準則（英國財務報告理事會頒佈之會計準則，包括財務報告準則102「英國及愛爾蘭共和國適用之財務報告準則」及愛爾蘭法律）妥為編製；及
- 已依據2014年公司法及2011年歐洲共同體（可轉讓證券集體投資事業）規範（及其修訂）之規定妥為編製。

本所已查核年度報告及財務報告中之財務報表，包括：

- 截至2024年12月31日之資產負債表；
 - 當年度之損益表；
 - 當年度屬可贖回普通股股東之淨資產變動表；
 - 各檔基金截至2024年12月31日之投資組合；及
 - 公司及各檔基金之財務報表附註，包括會計政策說明。
-

意見基礎

本所係依國際審計準則（愛爾蘭）（下稱「ISA（愛爾蘭）」）與相關法律進行查核。

本所於ISA（愛爾蘭）規定下應負之責任詳載於本報告中「會計師查核財務報表之責任」一節。本所認為，本所取得之查核憑證，足以做為查核意見之適當依據。

獨立性

本所依愛爾蘭之財務報表查核相關倫理規範（包括 IAASA's Ethical Standard）獨立於公司，並已遵循前述規範履行其他倫理責任。

重要事項－採用非永續經營會計準則編製財務報表

本所就（未修訂）財務報告出具意見時，提請注意財務報表附註一載有採用非永續經營會計準則編製駿利亨德森美國逆勢機會基金¹之財務報表之原因。

¹ 註：該基金已於2025年3月31日清算完成。

永續經營相關結論

除於「重要事項－採用永續經營以外會計準則編製財務報表」所述採用非永續經營會計準則編製之駿利亨德森美國逆勢機會基金之財務報表者外，依本所進行之工作，本所並未發現任何與重大不確定因素相關之事件或情況，其單獨或整體觀之，可能對公司與各檔基金自經授權公布財務報表之日起至少12個月內持續永續經營之能力產生重大疑慮。

除於「重要事項－採用永續經營以外會計準則編製財務報表」所述採用非永續經營會計準則編製之駿利亨德森美國逆勢機會基金之財務報表者外，於查核財務報表之過程中，本所認為董事會編製財務報表採用永續經營會計準則係屬適當。

然而，鑑於無法預測所有的未來事件或情況，本結論不擔保公司及各檔基金持續經營之能力。

本所及董事會就永續經營之責任載於本報告相關章節。

其他資訊之報告

其他資訊包含財務報表及本所就財務報表之查核報告以外之年度報告與財務報告內的所有資訊。董事會對其他資訊負責。本所對財務報表之意見並未涵蓋其他資訊，從而本所亦未對此表達查核意見或（除本報告另有載明外）任何形式的保證。就財務報表查核而言，本所之責任在於閱讀其他資訊，並在過程中考量其他資訊是否與財務報表有重大不一致，或抵觸本所基於查核過程中取得之資訊，或有重大不實陳述。倘發現明顯重大抵觸之處或重大不實陳述，本所應執行相關程序，以判斷出財務報表中是否有重大不實陳述，或其他資訊是否有重大不實陳述。於作業中，本所若判定其他資訊確有重大不實陳述，應據實以報。就前述責任而言，本所並無應呈報之事項。

就董事會報告而言，本所亦須考量是否已納入 2014 年公司法規定之揭露事項。

基於上述責任及本所於查核過程中執行之工作，ISA（愛爾蘭）與 2014 年公司法規定本所亦應呈報下列意見及事項：

- 依據查核過程中所執行之工作，本所認為涵蓋迄 2024 年 12 月 31 日一年期間之董事會報告所提供資訊與財務報表相符，並已依相關法律規定編製。
- 依本所於查核過程中所取得對公司及其狀況之認知與瞭解，未發現董事會報告有任何重大不實陳述。

財務報表與查核之責任

董事對財務報表之責任

如英文版年報第8頁董事責任報告所詳述，董事之責任在於依適用之架構編製財務報表，並就該等報表已作出真實且公允之表達一事取得確信。

董事亦應負責與財務報表編製有關之必要內部控制，俾使財務報表之編製無因詐欺或錯誤所致之重大不實表達。

於編製財務報表時，董事負責評估公司與各基金永續經營之能力、揭露（如有適用）與永續經營相關事項，且除計畫對公司進行清算或停止公司之營運或無其他可行選項外，採用永續經營之會計準則。

會計師查核財務報表的責任

本所的目標在於，合理確保財務報表整體內容並無因詐欺或錯誤所導致的重大不實陳述，並提出包含查核意見的會計師報告。合理確保雖屬高度確保，但無法保證依據 ISA（愛爾蘭）進行的查核，必能發現存在的重大不實陳述。不實陳述可能因詐欺或錯誤所引起，且不實陳述單獨或綜合觀之，若合理預期可能影響財務報表使用者據此所作出的經濟上決定，則視為重大。

本所查核測試可能包含對特定交易及損益之整個母體進行測試，可能採用資訊查核技術。然而，一般而言係選擇以有限數量之項目進行測試，而非測試整個母體。本所經常依規模或風險特徵，尋找進行測試之特定目標項目。於其他情況，本所將使用抽樣查核，俾使本所得自所選樣本中對母體作出結論。

關於本所就查核財務報表的責任，詳情請連結至 IAASA 網站：

https://www.iaasa.ie/getmedia/b2389013-1cf6-458b-9b8f-a98202dc9c3a/Description_of_auditors_responsibilities_for_audit.pdf.

該項說明亦構成本會計師查核報告之一部分。

本報告書之使用

本報告暨查核意見，係依 2014 年公司法第 391 條規定，且僅以公司所有成員為對象而彙編，概無其他目的。除經本所事前明確書面同意外，本所不因出具意見，而為任何其他目的或就經提示本報告或取得本報告之其他任何人接受或承擔責任。

其他應報告事項

2014年公司法下對其他事項的意見

- 本所業已取得本所認為查核所需之所有必要資料與說明。
 - 本所認為，公司之會計記錄足以對財務報表進行迅速與適當之查核。
 - 財務報表與會計記錄一致。
-

2014年公司法之特殊情事報告

董事薪酬與交易

依2014年公司法，本所應向貴成員報告，該法第305至312條所載之董事薪酬與交易依本所意見是否未經揭露。就此項報告義務，本所無應報告之特殊情事。

(簽名)

Declan Murphy

代表PricewaterhouseCoopers

特許會計師暨法定稽核事務所

都柏林

簽署日期：2025年4月25日