

駿利亨德森資產管理基金年報

自2023年1月1日至

2023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 環球科技創新基金	駿利亨德森 美國逆勢機會基金				
	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)
資產：								
公平價值變動列入 損益之金融資產	7,391,227,782	7,146,142,949	3,694,857,379	3,914,452,354	395,370,933	287,212,669	19,465,823	18,194,798
現金及外幣	58,954,711	48,061,571	1,225	639	103,824	83,435	70,431	8,145
保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	10,110,000	5,810,000	-	-	-	-	-	-
應收帳款：								
所售投資	57,711,577	5,858,668	7,966,401	20,695,121	-	1,883,684	129,197	89,144
待交割外匯即期契約	5,216	-	-	-	-	386	-	-
所售基金股份	15,695,406	9,031,453	5,108,950	6,964,970	1,749,073	118,743	8,680	4,342
股利	2,981,588	2,112,723	1,217,767	1,104,142	145,544	75,836	7,039	11,520
利息	17,913,972	14,683,055	7,224	-	-	-	-	6,613
投資經理應收帳款	-	-	7,898	23,317	-	-	8,338	5
其他應收款	-	-	618,755	720,315	-	-	-	-
資產總計	7,554,600,252	7,231,700,419	3,709,785,599	3,943,960,858	397,369,374	289,374,753	19,689,508	18,314,567
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	13,810,234	2,435,038	368,619	619,523	74,669	217,310	4,212	7,060
銀行透支及外幣	61,714,105	47,320,684	133,566	360,703	20,829	-	2	-
保證金	13,697,792	694,262	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	-	-	-	-	-	-	-	-
買入投資	253,942,861	417,177,943	22,842	15,771,978	-	-	-	116,688
待付款外匯即期契約	-	42	18,091	3,640	24	-	2	-
買回基金股份	18,072,899	13,950,629	11,706,808	4,173,273	4,520,768	443,694	26,137	3,617
投資經理費用	5,569,873	5,549,755	3,346,715	3,897,943	441,287	344,128	18,697	18,894
股東服務費	3,570,527	3,584,038	523,983	609,397	166,012	124,891	12,084	12,248
銷售費	6,595	6,348	5,999	6,675	3,548	2,815	1,139	1,088
會計、行政及過戶代理人費	296,992	994,100	291,347	516,623	33,630	71,449	11,747	14,343
管理費	133,661	133,439	66,371	75,823	7,023	5,457	463	441
累計費用	998,683	1,524,444	479,722	623,874	95,605	120,164	33,575	34,392
總負債(排除屬可贖回 普通股持有人之淨資產)	371,814,222	493,370,722	16,964,063	26,659,452	5,363,395	1,329,908	108,058	208,771
可贖回普通參與股持有人 之淨資產	7,182,786,030	6,738,329,697	3,692,821,536	3,917,301,406	392,005,979	288,044,845	19,581,450	18,105,796

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金

	駿利亨德森 美國40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	
	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)
資產：								
公平價值變動列入損益之金融資產	1,019,478,871	788,882,011	120,317,538	135,644,845	161,077,413	172,402,059	164,864,429	180,496,828
現金及外幣	29,416	37,559	81,619	48,134	39,265	38,200	2,088,981	5,146,715
保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	-	-	-	-	-	-	-	-
應收帳款：								
所售投資	-	-	-	13,292	-	-	-	-
待交割外匯即期契約	-	-	-	-	36	-	52	-
所售基金股份	1,046,373	622,300	41,775	12,345	17,273	78,437	808,991	48,531
股利	178,662	202,720	9,500	18,813	117,368	156,901	838,438	611,404
利息	-	-	-	-	-	-	-	-
投資經理應收帳款	-	-	-	-	28	28	8	8
其他應收款	-	-	3,628	3,518	-	-	102,600	86,364
資產總計	1,020,733,322	789,744,590	120,454,060	135,740,947	161,251,383	172,675,625	168,703,499	186,389,850
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	19,436	82,030	379,879	57,388	2,984	14,968	4,345	36,859
銀行透支及外幣	-	-	1,593	1	229	-	2	2
保證金	-	-	-	-	-	-	-	-
現金擔保品	-	-	-	-	-	-	-	-
買入投資	-	2,561,606	34,813	29,480	-	-	-	-
待付款外匯即期契約	1,271	582	177	2	-	13	-	5
買回基金股份	2,746,140	84,396	206,414	42,341	335,355	2,026	61,664	97,619
投資經理費用	819,573	680,782	107,415	147,085	123,142	143,534	142,969	168,245
股東服務費	120,495	101,922	29,249	34,002	23,759	29,716	34,841	38,109
銷售費	6,063	5,349	987	1,106	825	834	80	81
會計、行政及過戶代理人費	98,308	146,454	22,301	37,826	27,315	39,735	32,237	53,870
管理費	18,845	15,597	2,727	3,105	2,909	3,408	2,964	3,563
累計費用	123,697	144,662	56,509	67,661	49,687	54,652	63,652	69,984
總負債(排除屬可贖回普通股持有人之淨資產)	3,953,828	3,823,380	842,064	419,997	566,205	288,886	342,754	468,337
可贖回普通參與股持有人之淨資產	1,016,779,494	785,921,210	119,611,996	135,320,950	160,685,178	172,386,739	168,360,745	185,921,513

	駿利亨德森 美國短期債券基金		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		總金額	
	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)	2023年12月31日 (美元)	2022年12月31日 (美元)
資產：								
公平價值變動列入損益之金融資產	185,357,645	260,261,794	569,771,624	537,734,116	324,716,253	370,922,413	15,058,974,492	14,740,591,556
現金及外幣	2,670,458	6,053,552	10,558,991	15,783,789	261,640	6	114,523,371	106,096,585
保證金	-	-	48,833	44,653	-	3,769,183	3,378,905	7,062,684
現金擔保品	680,000	400,000	2,220,000	790,00	-	-	17,204,000	9,904,000
應收帳款：								
所售投資	8,607,227	646,644	14,691,098	1,725,840	-	292,875	91,235,816	31,529,253
待交割外匯即期契約	-	-	93	18	243	37	5,985	708
所售基金股份	1,097,114	60,238	194,860	4,505,164	149,374	25,980	28,745,861	21,861,587
股利	-	-	-	-	1,419	-	5,571,801	4,377,448
利息	1,476,160	1,419,718	3,302,323	2,632,083	4,841,727	5,889,569	37,242,025	30,284,796
投資經理應收帳款	7	727	3,095	5,061	9,732	15,119	103,961	138,352
其他應收款	-	-	-	-	-	-	1,189,183	1,292,636
資產總計	199,888,611	268,842,673	600,790,917	563,220,724	329,980,388	380,915,182	15,358,175,400	14,953,139,605
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	787,824	76,187	994,300	184,342	3,975	49,255	28,315,529	14,052,010
銀行透支及外幣	2,537,247	2,222,682	11,095,895	9,186,057	-	8,797,919	85,588,207	75,834,649
保證金	24,411	117,619	3,117,561	-	6	-	21,382,916	1,492,840
現金擔保品	-	-	-	-	-	-	-	-
買入投資	10,173,875	7,476,206	54,003,649	48,762,448	-	522,174	383,155,103	572,566,126
待付款外匯即期契約	1	18	-	-	-	-	19,632	4,861
買回基金股份	71,304	247,992	529,922	387,745	484,116	256,828	39,574,177	19,948,131
投資經理費用	69,875	97,884	238,708	244,061	207,593	214,460	11,400,551	11,766,835
股東服務費	22,808	31,731	44,234	52,896	61,894	67,420	4,736,805	4,746,553
銷售費	158	162	680	797	12,697	13,927	38,774	39,260
會計、行政及過戶代理人費	26,496	53,324	63,151	106,770	47,412	86,091	1,120,637	2,316,692
管理費	3,765	5,129	9,353	9,364	5,960	7,227	267,061	274,651
累計費用	67,458	91,844	103,770	139,225	84,726	107,010	2,621,631	3,489,065
總負債(排除屬可贖回普通股持有人之淨資產)	13,785,222	10,420,778	70,201,223	59,073,705	908,379	10,122,311	578,221,023	706,531,673
可贖回普通參與股持有人之淨資產	186,103,389	258,421,895	530,589,694	504,147,019	329,072,009	370,792,871	14,779,954,377	14,246,607,932

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 美國逆勢機會基金				
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)
收入：								
利息收入	126,681,767	80,530,258	533,102	224,059	224,246	120,370	23,767	10,132
股利收入	63,507,726	56,098,678	46,204,583	45,757,930	1,988,663	1,912,337	227,373	350,238
其他收入	357,474	152,188	1,167,781	1,323,871	7,014	24,366	1,009	1,652
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨收入/(損失)	859,666,091	(1,650,078,742)	241,964,166	(234,302,561)	146,253,653	(198,481,438)	3,590,226	(8,513,702)
投資收入/(損失)總計	1,050,213,058	(1,513,297,618)	289,869,632	(186,996,701)	148,473,576	(196,424,365)	3,842,375	(8,151,680)
費用：								
投資經理費	66,229,380	69,848,556	42,823,733	46,625,997	4,781,183	4,882,183	233,865	312,507
股東服務費	43,008,299	45,695,596	6,816,840	7,278,457	1,833,318	1,830,788	132,503	169,180
銷售費	77,544	81,599	73,702	77,750	39,566	40,929	13,438	14,792
管理費	1,668,455	1,758,347	885,921	936,684	81,977	84,695	4,582	6,198
會計、行政及過戶代理人費	3,591,107	3,892,579	1,187,640	1,316,521	214,235	237,356	44,043	46,777
保管費	547,503	609,630	383,364	361,858	62,647	60,011	21,608	23,127
查核費	14,630	18,440	27,305	29,693	18,936	13,774	19,177	15,882
印刷費	14,834	(33,565)	8,222	(32,039)	647	(6,212)	27	(3,483)
法律及其他專業費用	2,393,036	2,590,886	708,940	791,365	101,340	138,522	7,377	12,043
其他費用	691,291	541,022	260,088	277,418	56,378	49,380	22,129	17,028
費用總計	118,236,079	125,003,090	53,175,755	57,663,704	7,190,227	7,331,426	498,749	614,051
扣除所補償費用	-	-	(286,665)	(260,192)	-	-	(26,846)	(4,835)
扣除補償費用之淨費用	118,236,079	125,003,090	52,889,090	57,403,512	7,190,227	7,331,426	471,903	609,216
淨營運收益/(損失)	931,976,979	(1,638,300,708)	236,980,542	(244,400,213)	141,283,349	(203,755,791)	3,370,472	(8,760,896)
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	(39,933,718)	(41,959,930)	(40,574)	-	(8)	-	-	-
交換利息費用	(344,000)	-	-	-	-	-	-	-
股利及其他投資收入扣繳稅	(18,588,465)	(16,971,188)	(10,668,623)	(10,890,881)	(524,017)	(499,585)	(64,397)	(89,311)
營運所致屬可贖回普通股 持有人淨資產淨增加/(減少)								
	873,110,796	(1,697,231,826)	226,271,345	(255,291,094)	140,759,324	(204,255,376)	3,306,075	(8,850,207)

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金。

	駿利亨德森 美國40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	
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)
收入：								
利息收入	1,241,487	394,733	96,828	17,954	153,928	53,557	27,117	(347)
股利收入	7,686,209	7,779,902	534,477	686,576	2,777,923	2,984,451	8,787,733	11,381,514
其他收入	45,240	20,195	66,852	60,821	7,420	31,476	64,557	66,015
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨收入/(損失)	298,987,323	(411,929,188)	20,864,449	(61,404,425)	21,115,053	(21,528,784)	8,240,691	(77,970,513)
投資收入/(損失)總計	307,960,259	(403,734,358)	21,562,606	(60,639,074)	24,054,324	(18,459,300)	17,120,098	(66,523,331)
費用：								
投資經理費	9,156,009	9,132,537	1,468,027	2,086,356	1,563,486	1,808,517	1,889,620	2,655,164
股東服務費	1,379,398	1,453,701	396,569	472,294	312,375	375,700	442,784	533,671
銷售費	69,546	74,051	12,045	14,164	9,702	10,489	948	1,056
管理費	218,316	217,935	28,526	39,101	38,671	44,659	42,334	61,972
會計、行政及過戶代理人費	333,127	360,147	82,261	100,563	93,134	104,836	101,329	146,973
保管費	100,416	103,840	34,349	31,888	24,573	28,484	39,794	46,612
查核費	18,462	15,882	24,621	25,462	19,082	11,817	19,018	11,817
印刷費	1,856	(5,335)	204	(5,484)	341	(4,670)	254	(6,466)
法律及其他專業費用	163,074	186,553	27,695	46,375	31,965	41,037	43,062	56,601
其他費用	77,097	69,624	31,560	32,561	36,785	42,010	44,706	49,292
費用總計	11,517,301	11,608,935	2,105,857	2,843,280	2,130,114	2,462,879	2,623,849	3,556,692
扣除所補償費用	-	(29)	-	-	-	-	(638)	-
扣除補償費用之淨費用	11,517,301	11,608,906	2,105,857	2,843,280	2,130,114	2,462,879	2,623,211	3,556,692
淨營運收益/(損失)	296,442,958	(415,343,264)	19,456,749	(63,482,354)	21,924,210	(20,922,179)	14,496,887	(70,080,023)
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	-	-	(2)	-	-	-	(2,628,541)	(3,993,941)
交換利息費用	-	-	-	-	-	-	-	-
股利及其他投資收入扣繳稅	(1,925,318)	(2,197,233)	(138,884)	(185,473)	(793,050)	(808,090)	(1,834,165)	(2,481,623)
營運所致屬可贖回普通股 持有人淨資產淨增加/(減少)	294,517,640	(417,540,497)	19,317,863	(63,667,827)	21,131,160	(21,730,269)	10,034,181	(76,555,587)

	駿利亨德森 美國短期債券基金		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		總金額	
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)
收入：								
利息收入	9,488,265	5,553,561	23,664,590	17,286,369	24,129,586	26,338,981	227,782,560	154,377,224
股利收入	-	-	-	-	62,690	95,924	135,008,768	132,931,065
其他收入	5,658	5,406	66,058	12,888	31,103	254,053	2,077,776	2,383,743
公平價值變動列入損益之 金融資產及負債淨收入/(損失)	1,813,435	(20,111,445)	5,793,725	(113,427,767)	16,071,358	(106,184,187)	1,623,051,987	(3,086,199,014)
投資收入/(損失)總計	11,307,358	(14,552,478)	29,524,373	(96,128,510)	40,294,737	(79,495,229)	1,987,921,091	(2,796,506,982)
費用：								
投資經理費	949,245	1,096,427	2,869,277	3,344,947	2,458,562	2,948,596	137,557,311	148,063,525
股東服務費	293,780	354,294	595,333	724,512	710,050	846,181	56,872,210	60,562,421
銷售費	1,903	1,943	8,554	10,478	156,249	184,381	463,885	513,973
管理費	50,941	58,041	123,050	140,833	80,819	107,871	3,367,954	3,624,182
會計、行政及過戶代理人費	150,514	175,758	190,916	232,152	163,467	225,626	6,727,298	7,463,731
保管費	35,062	45,780	86,338	99,229	49,857	57,050	1,716,458	1,845,348
查核費	24,544	25,363	22,628	18,564	24,368	19,150	457,843	390,251
印刷費	410	(7,876)	960	(14,966)	571	(17,352)	32,170	(174,029)
法律及其他專業費用	66,398	85,983	79,587	102,629	68,296	86,953	3,813,660	4,260,736
其他費用	48,216	37,059	52,135	58,244	57,045	52,300	2,082,011	1,451,939
費用總計	1,621,013	1,872,772	4,028,778	4,716,622	3,769,284	4,510,756	213,090,800	228,002,077
扣除所補償費用	(112)	(813)	(49,961)	(44,523)	(9,582)	(42,319)	(1,347,475)	(1,303,287)
扣除補償費用之淨費用	1,620,901	1,871,959	3,978,817	4,672,099	3,759,702	4,468,437	211,743,325	226,698,790
淨營運收益/(損失)	9,686,457	(16,424,437)	25,545,556	(100,800,609)	36,535,035	(83,963,666)	1,776,177,766	(3,023,205,772)
財務支出：								
對可贖回普通股 持有人分派總額	(1,318,541)	(490,215)	(14,013,877)	(9,252,771)	(17,273,331)	(15,505,304)	(95,774,797)	(82,610,504)
交換利息費用	-	-	(65,125)	-	(256,979)	(1,249,558)	(1,861,730)	(2,605,319)
股利及其他投資收入扣繳稅	-	(44,104)	(66,032)	(169,613)	(147,062)	(89,978)	(35,180,992)	(35,194,600)
營運所致屬可贖回普通股 持有人淨資產淨增加/(減少)	8,367,916	(16,958,756)	11,400,522	(110,222,993)	18,857,663	(100,808,506)	1,643,360,247	(3,143,616,195)

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 美國逆勢機會基金	
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022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	873,110,796	(1,697,231,826)	226,271,345	(255,291,094)	140,759,324	(204,255,376)	3,306,075	(8,850,207)
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	1,182,704,913	1,769,625,168	460,741,227	504,845,859	118,258,572	93,471,638	1,893,024	3,897,940
贖回可贖回普通股	(1,611,359,376)	(1,703,869,439)	(911,492,442)	(1,000,581,224)	(155,056,762)	(136,957,762)	(3,723,445)	(10,858,111)
稀釋調整	-	-	-	-	-	-	-	1,634
可贖回普通股股本交易之淨增加/(減少)	(428,654,463)	65,755,729	(450,751,215)	(495,735,365)	(36,798,190)	(43,486,124)	(1,830,421)	(6,958,537)
屬可贖回普通股持有人之淨資產淨增加/(減少)	444,456,333	(1,631,476,097)	(224,479,870)	(751,026,459)	103,961,134	(247,741,500)	1,475,654	(15,808,744)
屬可贖回普通股持有人之期初淨資產	6,738,329,697	8,369,805,794	3,917,301,406	4,668,327,865	288,044,845	535,786,345	18,105,796	33,914,540
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	7,182,786,030	6,738,329,697	3,692,821,536	3,917,301,406	392,005,979	288,044,845	19,581,450	18,105,796

*僅列示在中華民國境內登記銷售之基金。

	駿利亨德森 美國40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	
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日之 年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022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	294,517,640	(417,540,497)	19,317,863	(63,667,827)	21,131,160	(21,730,269)	10,034,181	(76,555,587)
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	103,206,172	176,515,538	20,038,640	14,829,972	7,625,491	22,216,718	40,032,011	68,812,283
贖回可贖回普通股	(166,865,528)	(180,372,681)	(55,095,962)	(73,792,316)	(40,458,212)	(41,247,353)	(67,648,826)	(126,507,008)
稀釋調整	-	-	30,505	27,807	-	-	21,866	46,408
可贖回普通股股本交易之淨增加/(減少)	(63,659,356)	(3,857,143)	(35,026,817)	(58,934,537)	(32,832,721)	(19,030,635)	(27,594,949)	(57,648,317)
屬可贖回普通股持有人之淨資產淨增加/(減少)	230,858,284	(421,397,640)	(15,708,954)	(122,602,364)	(11,701,561)	(40,760,904)	(17,560,768)	(134,203,904)
屬可贖回普通股持有人之期初淨資產	785,921,210	1,207,318,850	135,320,950	257,923,314	172,386,739	213,147,643	185,921,513	320,125,417
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	1,016,779,494	785,921,210	119,611,996	135,320,950	160,685,178	172,386,739	168,360,745	185,921,513

	駿利亨德森 美國短期債券基金		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		總金額	
	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022年12月31日 之年度 (美元)	迄2023年12月31日 之年度 (美元)	迄2022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	8,367,916	(16,958,756)	11,400,522	(110,222,993)	18,857,663	(100,808,506)	1,643,360,247	(3,143,616,195)
可贖回普通股股本交易：								
出售可贖回普通股之價金	87,501,620	119,112,347	99,140,576	45,692,725	56,367,605	80,435,157	2,466,334,962	3,196,070,266
贖回可贖回普通股	(168,231,066)	(129,683,721)	(84,098,423)	(188,876,066)	(117,084,305)	(173,566,024)	(3,578,874,170)	(4,199,056,737)
稀釋調整	43,024	55,564	-	-	138,175	106,950	311,754	861,311
可贖回普通股股本交易之淨增加/(減少)	(80,686,422)	(10,515,810)	15,042,153	(143,183,341)	(60,578,525)	(93,023,917)	(1,112,227,454)	(1,002,125,160)
屬可贖回普通股持有人之淨資產淨增加/(減少)	(72,318,506)	(27,474,566)	26,442,675	(253,406,334)	(41,720,862)	(193,832,423)	531,132,793	(4,145,741,355)
屬可贖回普通股持有人之期初淨資產	258,421,895	285,896,461	504,147,019	757,553,353	370,792,871	564,625,294	14,246,607,932	18,403,354,296
名目外匯利得/(損失)	-	-	-	-	-	-	2,213,652	(11,005,009)
屬可贖回股普通股持有人之期末淨資產	186,103,389	258,421,895	530,589,694	504,147,019	329,072,009	370,792,871	14,779,954,377	14,246,607,932

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2023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：

- 公司合併及其各檔基金截至2023年12月31日之資產負債表；
 - 公司合併及其各檔基金當年度之損益表；
 - 當年度屬公司合併及各檔基金可贖回普通股股東之淨資產變動表；
 - 各檔基金截至2023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Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund之財務報表之原因。

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Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund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Janus Henderson Global Research Fund、Janus Henderson US Research Fund及Janus Henderson Intech European Core Fund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2023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9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：2024年4月18日