

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根多元入息成長證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

摩根多元入息成長證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

摩根多元入息成長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 年及 111 年 1 月 1 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，足以允當表達摩根多元入息成長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 年及 111 年 1 月 1 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，與摩根多元入息成長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摩根多元入息成長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摩根多元入息成長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。

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，惟其目的非對摩根多元入息成長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，以及使摩根多元入息成長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摩根多元入息成長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）。

資誠聯合會計師事務所

紀淑梅 紀淑梅



會計師

陳賢儀 陳賢儀




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中華民國 113 年 2 月 16 日



 摩根證券投資信託股份有限公司

 摩根多元入息成長證券投資信託基金

 淨資產價值報告書

 民國112年及111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				
指數股票型基金-按市價計值(成本-民國112年12月31日\$1,002,196,325及111年12月31日\$429,068,936)(附註三、五及十)	\$ 984,628,432	11.94	\$ 390,960,696	4.44
受益憑證-按市價計值(成本-民國112年12月31日\$7,696,356,159及111年12月31日\$9,333,615,775)(附註三、五及十)	6,937,588,429	84.16	8,114,447,490	92.23
銀行存款(附註十)	200,836,106	2.44	318,865,212	3.62
應收發行受益憑證款(附註十)	3,757,853	0.05	1,039,168	0.01
應收利息(附註十)	33,281	-	21,634	-
期貨交易保證金(附註三、五、九及十)	3,296,580	0.04	3,149,754	0.04
遠期外匯及換匯合約重評價(附註三、五及九)	155,780,242	1.89	-	-
應收即期外匯款(附註三及十)	122,932,000	1.49	76,770,000	0.87
其他應收款	2,742,391	0.03	742,535	0.01
資產合計	8,411,595,314	102.04	8,905,996,489	101.22
負 值				
應付買回受益憑證款(附註十)	(40,624,220)	(0.49)	(21,594,386)	(0.25)
應付經理費(附註五及六)	(1,064,125)	(0.01)	(291,061)	-
應付保管費(附註六)	(1,044,368)	(0.01)	(1,139,275)	(0.01)
遠期外匯及換匯合約重評價(附註三、五及九)	-	-	(6,552,142)	(0.07)
應付即期外匯款(附註三)	(122,763,532)	(1.49)	(77,022,604)	(0.88)
其他應付款(附註五)	(2,972,838)	(0.04)	(925,371)	(0.01)
負債合計	(168,469,083)	(2.04)	(107,524,839)	(1.22)
淨 資 產	\$ 8,243,126,231	100.00	\$ 8,798,471,650	100.00
淨資產價值				
累積型-新台幣	\$ 4,086,268,264		\$ 4,512,103,882	
累積型-美元(民國112年及111年12月31日分別為USD 2,890,654.54及USD 3,132,423.46)	\$ 88,838,486		\$ 96,190,460	
月配息型-新台幣	\$ 2,536,840,645		\$ 2,586,440,602	
月配息型-人民幣(民國112年及111年12月31日分別為CNY 288,252,419.51及CNY 297,831,734.85)	\$ 1,244,117,295		\$ 1,321,869,518	
月配息型-美元(民國112年及111年12月31日分別為USD 9,340,498.51及USD 9,178,949.71)	\$ 287,061,541		\$ 281,867,188	
發行在外受益憑證單位				
累積型-新台幣	327,736,163.20		382,040,494.60	
累積型-美元	244,581.02		288,226.99	
月配息型-新台幣	310,764,150.10		312,691,510.90	
月配息型-人民幣	29,790,829.41		31,661,104.43	
月配息型-美元	1,018,689.38		1,017,993.59	
每單位平均淨資產				
累積型-新台幣	\$ 12.4682		\$ 11.8105	
累積型-美元(單位：美元)	\$ 11.8188		\$ 10.8679	
月配息型-新台幣	\$ 8.1632		\$ 8.2715	
月配息型-人民幣(單位：人民幣元)	\$ 9.6759		\$ 9.4069	
月配息型-美元(單位：美元)	\$ 9.1691		\$ 9.0167	

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



摩爾證券投資信託股份有限公司
摩爾多瓦入息成長債券投資信託基金
投資明細表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投 資 種 類	金 額		單位數總數之百分比(註1)		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
指數股票型基金						
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES 7-10 YEAR TREASURY BOND ETF	\$ 729,944,730	\$ -	0.09	-	8.85	-
ISHARES BARCLAYS 10-20 YR TREASURY BD FD	254,683,702	-	0.10	-	3.09	-
JP MORGAN INVESTMENT MANAGEMENT INC-JPMORGAN BETABUILDERS MSCI US REIT ETF	-	390,960,696	-	1.35	-	4.44
指數股票型基金合計	984,628,432	390,960,696			11.94	4.44
受益憑證						
跨國投資股票型						
盧森堡						
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMF INV-GLOB DIVIDEND-AHUSD	33,390,596	-	0.03	-	0.41	-
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EU	868,394,378	961,551,948	4.61	4.51	10.53	10.93
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-JPM US SELECT EQ-A	356,017,918	313,882,259	0.07	0.10	4.32	3.57
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND	261,294,474	321,365,014	0.31	0.33	3.17	3.65
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN-EM MK DIV-A USD INC	219,273,304	82,684,496	0.72	0.38	2.66	0.94
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM EMERGING MARKETS OPPOR A (ACC) - USD	85,619,525	238,441,494	0.03	0.09	1.04	2.71
小計	1,823,990,195	1,917,925,211			22.13	21.80
跨國投資一般債券型						
盧森堡						
JPMORGAN ASSET MGMT EUROPE SAR - JPM GLOBAL HIGH YIELD BOND A (MTH) - USD	2,253,264,971	2,332,900,978	0.65	0.59	27.33	26.51
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM US AGGREGATE BD-A MTH I	376,730,256	561,186,958	0.80	1.61	4.57	6.39
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - GLOBAL CORPOR	122,782,189	61,752,978	0.02	0.02	1.49	0.70
JP ASSET MGMT-JP MORGAN FUND SICAV-JPM EMERGING MARKETS DEBT A (MTH) - USD	82,316,222	95,210,852	0.57	0.59	1.00	1.08
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FDS-INCOME FD-A	-	690,268,992	-	0.32	-	7.85
小計	2,835,093,638	3,741,320,758			34.39	42.53
跨國投資平衡型						
盧森堡						
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-GLB INCOME-A USD INC	2,278,504,596	2,455,201,521	1.46	1.63	27.64	27.90
受益憑證合計	6,937,588,429	8,114,447,490			84.16	92.23
證券總計	7,922,216,861	8,505,408,186			96.10	96.67
銀行存款	200,836,106	318,865,212			2.44	3.62
其他資產減負債後之淨額	120,073,264	(25,801,748)			1.46	(0.29)
淨資產	\$ 8,243,126,231	\$ 8,798,471,650			100.00	100.00

註1：投資金額佔已發行股份/面額/受益權單位數總數/淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：受益憑證係按照投資標的註冊地分類，指數股票型基金按涉險國家分類。

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：



總經理：



會計主管：



摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根多元入息成長證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國112年度及111年度

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 8,798,471,650	106.74	\$ 10,772,279,144	122.43
收入				
利息收入	1,935,337	0.02	561,574	0.01
受益憑證收益分配(附註三)	458,815,631	5.57	476,913,307	5.42
其他收入	6,382	-	3,883	-
收入合計	460,757,350	5.59	477,478,764	5.43
費用				
經理費(附註五及六)	(8,393,294)	(0.10)	(2,657,122)	(0.03)
保管費(附註六)	(12,700,369)	(0.16)	(14,846,096)	(0.17)
所得稅費用(附註七)	(3,552,342)	(0.04)	(3,158,585)	(0.04)
會計師費用	(367,094)	-	(279,853)	-
其他費用	(6,206)	-	(5,393)	-
費用合計	(25,019,305)	(0.30)	(20,947,049)	(0.24)
本期淨投資收益	435,738,045	5.29	456,531,715	5.19
發行受益權單位價款(附註八)	887,763,401	10.77	1,084,039,354	12.32
買回受益權單位價款(附註八)	(1,637,110,922)	(19.86)	(1,664,836,680)	(18.92)
已實現資本損益-匯兌(附註三及九)	(439,132,592)	(5.33)	(869,269,814)	(9.88)
已實現資本損益(附註三及十一)	(212,991,178)	(2.58)	(91,869,783)	(1.04)
未實現資本損益變動-匯兌(附註三及九)	171,614,616	2.08	1,069,684,203	12.16
未實現資本損益變動(附註三)	480,940,900	5.83	(1,722,452,570)	(19.58)
收益分配(附註三及十二)	(242,167,689)	(2.94)	(235,633,919)	(2.68)
期末淨資產	\$ 8,243,126,231	100.00	\$ 8,798,471,650	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



摩根證券投資信託股份有限公司
摩根多元入息成長證券投資信託基金

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

摩根多元入息成長證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府相關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國 103 年 10 月 15 日核准正式設立，本基金首次淨發行總面額包括累積型(新台幣計價)及月配息型(含新台幣計價、美元計價及人民幣計價)受益權單位合計最高為新臺幣參佰億元，最低淨發行總面額為新臺幣參億元。

本基金可投資之有價證券為於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(含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之境外基金及外國證券交易所與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(含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)且不得投資於其他組合型基金及私募基金。詳細投資地區及標的說明可參考本基金公開說明書。

本基金自成立日起六個月後，投資於經理公司在國內募集發行之證券投資信託基金及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之摩根資產管理所屬企業所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位，且投資於經理公司子基金、摩根資產管理所屬企業子基金及 ETF 之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。

經理公司得為避險操作之目的，運用本基金，從事由貨幣、債券指數、債券、利率、股票、股價指數、存託憑證、指數股票型基金所衍生之期貨或選擇權等證券相關商品及利率交換交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

本基金由摩根證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，中國信託商業銀行股份有限公司信託處擔任保管機構，保管機構複委託美商道富銀行保管本基金存放於國外之資產。

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董事長簽核發布。

三、主要會計政策彙總

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、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)交易日會計

本基金所持有之受益憑證及衍生工具均採交易日會計。

(三)受益憑證及指數股票型基金

投資國內及國外受益憑證及指數股票型基金之價值，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。上市上櫃者，依序以計算日彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之前一營業日證券交易所或店頭市場所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格之標的，以經理公司隸屬同一集團之評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。未上市上櫃者，以計算日受託機構或國外共同基金公司公告之最新單位淨資產價值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。前項市值與成本間之差異，帳列「淨資產價值變動表－未實現資本損益變動」；俟受益憑證及指數股票型基金出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列「淨資產價值變動表－已實現資本損益」。

取得收益分配金額於收益分配除息日列為當期收入，帳列「淨資產價值變動表－受益憑證收益分配」。

(四)以外幣為準之交易事項

本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新台幣換算成外幣(含每日本基金資產價值計算及外幣計價受益權單位淨值換算)，應以計算日路孚特(Refinitiv)提供之前一營業日外匯收盤匯率為計算依據，如計算日當日無法取得路孚特(Refinitiv)外匯收盤匯率時，則以當日彭博資訊(Bloomberg)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之前一營業日外匯收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以路孚特(Refinitiv)或彭博資訊(Bloomberg)之最近收盤匯率為準。但基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

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「淨資產價值變動表－已

實現資本損益-匯兌」。

期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，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「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動-匯兌」。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，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「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動-匯兌」；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 遠期外匯及換匯

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，得以線性差補方式計算之。

(六) 期貨

期貨買賣之交易保證金以成本入帳，依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失，帳列「期貨交易保證金」、「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動-期貨」，若當日無結算價格者，以最近之結算價格計算。「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動-期貨」於平倉處分時轉列「淨資產價值變動表-已實現資本損益-期貨」。

(七) 基金之收益分配

本基金依證券投資信託契約規定，分為累積型及月配型，其收益之分配如下所述：

1. 本基金累積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。
2. 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來源所得以外之所得，包括稅後現金股利、稅後利息收入、外國子基金之收益分配、收益平準金及可歸屬於當年度各計價類別之非涉及新臺幣匯率避險合約之到期換匯利差(即遠匯到期損益)為正數時，為月配息型各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來源所得以外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)後之餘額如為正時，亦可併入月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益。惟前述可分配收益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，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延併入次一年度之可分配收益來源。上述月配息型各計價類別受益權單位可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿六十日後，決定收益分配之起始日，並自起始日起按月決定分配金額，並於決定分配金額後，依證券投資

信託契約規定之時間進行收益分配。

3. 本基金月配息型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，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。惟如經理公司認為有必要(如市況變化足以對相關子基金收益成影響等)可適時修正收益分配金額。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，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

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
摩根證券投資信託股份有限公司(摩根投信)	本基金之經理公司
摩根大通銀行股份有限公司(摩根大通銀行)	其主要股東與本基金之經理公司之主要股東屬同一集團
J.P. Morgan Securities Ltd. London	其主要股東與本基金之經理公司之主要股東屬同一集團
JP MORGAN INVESTMENT MANAGEMENT INC-JPMORGAN BETABUILDERS MSCI US REIT ETF	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMF INV-GLOB DIVIDEND-AHUSD	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EU	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-JPM US SELECT EQ-A	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN-EM MK DIV-A USD INC	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM EMERGING MARKETS OPPOR A (ACC) - USD	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團

關係人名稱 與本基金之關係

JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MGMT EUROPE SAR - JPM GLOBAL HIGH YIELD BOND A (MTH) - USD	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM US AGGREGATE BD-A MTH I	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JP ASSET MGMT-JP MORGAN FUND SICAV-JPM EMERGING MARKETS DEBT A (MTH) - USD	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FDS-INCOME FD-A	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - GLOBAL CORPOR	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-GLB INCOME-A USD INC	該基金之經理公司與本基金之經理公司係屬同一集團

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
摩根投信	<u>\$ 8,393,294</u>	<u>\$ 2,657,122</u>

2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
摩根投信	<u>\$ 1,064,125</u>	<u>\$ 291,061</u>

3. 應付銷售費(帳列其他應付款項下)

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
摩根投信	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 2,807</u>

4. 期貨交易保證金

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
J. P. Morgan Securities Ltd. London	<u>\$ 3,296,580</u>	<u>\$ 3,149,754</u>

5. 指數股票型基金		
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
JPMORGAN INVESTMENT MANAGEMENT INC- JPMORGAN BETABUILDERS MSCI US REIT ETF	\$ _____ -	\$ 390,960,696
6. 受益憑證		
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMF INV- GLOB DIVIDEND- AHUSD	\$ 33,390,596	\$ -
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EU	868,394,378	961,551,948
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-JPM US SELECT EQ-A	356,017,919	313,882,259
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND	261,294,474	321,365,014
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN-EM MK DIV-A USD INC	219,273,304	82,684,496
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM EMERGING MARKETS OPPOR A (ACC) - USD	85,619,525	238,441,494
JPMORGAN ASSET MGMT EUROPE SAR - JPM GLOBAL HIGH YIELD BOND A (MTH) - USD	\$ 2,253,264,971	\$ 2,332,900,978

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM US AGGREGATE BD-A MTH I	376,730,257	561,186,958
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FUNDS - GLOBAL CORPOR	122,782,188	61,752,978
JP ASSET MGMT-JP MORGAN FUND SICAV-JPM EMERGING MARKETS DEBT A (MTH) - USD	82,316,222	95,210,852
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPMORGAN FDS-INCOME FD-A	-	690,268,992
JPMORGAN ASSET MANAGEMENT EUROPE SARL-JPM INV-GLB INCOME-A USD INC	<u>2,278,504,595</u>	<u>2,455,201,521</u>
合計	<u>\$ 6,937,588,429</u>	<u>\$ 8,114,447,490</u>

7. 遠期外匯合約

<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
<u>交易對手</u>	<u>合約性質</u>	<u>未結清金額</u>	<u>約定匯率</u>	<u>到期日</u>	<u>到 期 日</u>
摩根大通銀行	預售美金	USD 10,500,000	31.27~31.81(註)	113/1/10~	113/1/30

註：係美金與新台幣之兌換匯率。

<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
<u>交易對手</u>	<u>合約性質</u>	<u>未結清金額</u>	<u>約定匯率</u>	<u>到期日</u>	<u>到 期 日</u>
摩根大通銀行	預售美金	USD 16,000,000	30.42~30.60(註)	112/1/5~	112/2/8

註：係美金與新台幣之兌換匯率。

六、經理費及保管費

依本基金投資信託契約規定，本基金應給付經理公司及基金保管機構之報酬，係分別按本基金各計價類別受益權單位淨資產價值每年 1.0%及 0.15% 之比率，逐日累計計算。外幣計價受益權單位之經理公司及基金保管機構之報酬，按該月最後一個營業日依照信託契約規定之評價匯率換算為等值新台幣金額，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。惟投資於經理公司經理之基金及摩根資產管理所屬企業子基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿三個月後，除依經理公司之專業判斷，為分散風險、確保基金安全之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所投資之子基金之經理費費率區間均為 0.80%~1.50%，另請參閱本基金公開說明書。

七、所得稅費用

本基金之賦稅事項係依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函及有關法令辦理。投資於各投資所在國及地區之資產及其交易產生之各項所得，均應依各投資所在國及地區有關法令規定繳納稅款，並帳列「所得稅費用」科目。

八、受益權單位之發行及買回

本基金成立日前(不含成立日當日)，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格依其面額。本基金成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。本基金成立日後，特定類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依該類型受益權單位最後一筆買回交易所採用之每受益權單位淨資產價值為準。

本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格，應以請求買回之書面及其相關文件到達經理公司或其委任之基金銷售機構之次一營業日(買回日)本基金該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

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 日為避險操作或增加投資效率而從事衍生工具交易尚未結清明細如下：

1. 遠期外匯合約

1 1 2	年	1 2	月	3 1	日
合約性質	未結清金額	約	定匯率	到	期日
預售美金	USD 30,400,000	7.07~7.18(註1)		113/1/2~	113/2/22
預售美金	USD 160,100,000	30.4~32.16(註2)		113/1/2~	113/3/14

1 1 1	年	1 2	月	3 1	日
合約性質	未結清金額	約	定匯率	到	期日
預售美金	USD 35,750,000	6.93~7.19(註1)		112/1/3~	112/3/3
預售美金	USD 186,100,000	30.30~30.90(註2)		112/1/3~	112/4/6

註1:係美金與人民幣之兌換匯率。

註2:係美金與新台幣之兌換匯率。

註3:與關係人之換匯合約交易請詳附註五。

2. 期貨契約

本基金民國112年及111年12月31日無未平倉部位。

(二) 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。

(三) 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，主要係為規避固定收益基金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。

(四) 市場風險

本基金主要投資於全球各類孳息資產之子基金(如主要投資於已開發國家高股息股票基金、以多元收益為目標之平衡型基金及固定收益基金等)，故公允價值及匯率之變動將使其投資價值產生波動。本基金之

持有部位均透過避險工具、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及換匯合約係為避險性質，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。

(五) 信用風險

因本基金交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，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。

(六) 流動性風險

本基金為因應投資人買回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之受益憑證均具活絡市場，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。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金得從事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；屬浮動利率者，其目的以賺取固定利差為主，資本利得為輔，故於利率變動時雖有利息收入上之現金流量變動風險，但正常情況下公允價值變動小。就最適資產配置考量，兩者間並無一定之比率，而是依市場利率波動趨勢而定，上升趨勢中應降低固定利率投資比重與存續期間，下降時則增加固定利率投資比重與存續期間，本基金民國112年及111年12月31日無持有利率相關之商品。

(八) 衍生工具於財務報表上之表達方法

本基金從事期貨交易之保證金列於期貨交易保證金項下，民國112年及111年12月31日交易保證金餘額分別為\$3,296,580及\$3,149,754，其於民國112年及111年12月31日皆無未結清期貨合約。其於民國112年及111年度已結清之期貨合約所產生之已實現資本損益損失均為\$0。另本基金從事遠期外匯及換匯交易於民國112年及111年12月31日未結清交易所產生之未實現資本損益分別為利益\$155,780,242及損失\$6,552,142，列於「淨資產價值報告書—遠期外匯及換匯合約重評價」項下，其變動列於「淨資產價值變動表—未實現資本損益變動—匯兌」項下，民國112年及111年度已結清之遠期外匯及換匯合約所產生之已實現資本損益分別為損失\$440,349,777及損失\$882,349,172，列於「淨資產價值變動表—已實現資本損益—匯兌」項下。

十、本基金具重大影響之外幣金融資產及負債

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及負債資訊如下：

	112	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
						幣
<u>指數股票型基金</u>						
USD	32,038,149		30.7330		\$	984,628,432
<u>受益憑證</u>						
USD	225,737,430		30.7330			6,937,588,429
<u>銀行存款</u>						
USD	2,260,667		30.7330			69,477,064
<u>應收發行受益憑證款</u>						
USD	891		30.7330			27,385
<u>應收即期外匯款</u>						
USD	4,000,000		30.7330			122,932,000
<u>應收利息</u>						
USD	646		30.7330			19,863
<u>期貨交易保證金</u>						
USD	107,265		30.7330			3,296,580
<u>應付買回受益憑證款</u>						
USD	94,563		30.7330			2,906,204
	111	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
						幣
<u>指數股票型基金</u>						
USD	12,731,558		30.7080		\$	390,960,696
<u>受益憑證</u>						
USD	264,245,392		30.7080			8,114,447,490
<u>銀行存款</u>						
USD	4,278,997		30.7080			131,399,431
<u>應收即期外匯款</u>						
USD	2,500,000		30.7080			76,770,000
<u>應收利息</u>						
USD	114		30.7080			3,489
<u>期貨交易保證金</u>						
USD	102,571		30.7080			3,149,754
<u>應付買回受益憑證款</u>						
USD	42,995		30.7080			1,320,284

十一、交易成本

本基金於民國 112 年及 111 年度之交易手續費分別為\$343,115 及\$13,861，證券交易稅分別為\$6,528 及\$843。前述交易手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，買入時列入證券買進成本帳列資產成本，賣出時併同證券交易稅作為證券賣出價款之減少帳列淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

十二、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年及 111 年度月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年及 111 年度間業已發放月收益分配金額分如下：

民國 112 年度

收益分配除息日	新台幣	美元	人民幣
民國 112 年 1 月 9 日	\$ 15,318,482	USD 54,316.61	CNY 1,011,235.96
民國 112 年 2 月 7 日	\$ 15,635,216	USD 54,672.55	CNY 1,107,137.46
民國 112 年 3 月 7 日	\$ 15,699,116	USD 53,533.68	CNY 1,262,803.35
民國 112 年 4 月 12 日	\$ 14,456,286	USD 49,512.52	CNY 1,006,276.24
民國 112 年 5 月 8 日	\$ 14,165,944	USD 49,377.90	CNY 876,930.86
民國 112 年 6 月 7 日	\$ 14,226,851	USD 49,207.00	CNY 873,180.29
民國 112 年 7 月 7 日	\$ 13,904,733	USD 47,858.06	CNY 899,461.92
民國 112 年 8 月 7 日	\$ 14,213,490	USD 47,922.20	CNY 832,425.82
民國 112 年 9 月 7 日	\$ 13,956,270	USD 49,120.23	CNY 853,352.38
民國 112 年 10 月 11 日	\$ 13,634,084	USD 61,568.93	CNY 1,180,091.84
民國 112 年 11 月 7 日	\$ 13,612,279	USD 48,104.20	CNY 1,258,016.87
民國 112 年 12 月 7 日	\$ 13,720,802	USD 49,177.51	CNY 1,015,812.59

民國 111 年度

收益分配除息日	新台幣	美元	人民幣
民國 111 年 1 月 7 日	\$ 9,972,937	USD 32,411.61	CNY 1,913,332.14
民國 111 年 2 月 10 日	\$ 9,580,658	USD 31,498.00	CNY 1,697,280.17
民國 111 年 3 月 7 日	\$ 9,239,448	USD 31,011.74	CNY 1,765,934.34
民國 111 年 4 月 11 日	\$ 10,149,895	USD 34,022.01	CNY 1,966,190.08
民國 111 年 5 月 9 日	\$ 9,764,534	USD 33,312.49	CNY 1,785,086.21
民國 111 年 6 月 7 日	\$ 9,630,988	USD 33,248.17	CNY 1,711,261.80
民國 111 年 7 月 7 日	\$ 11,229,978	USD 39,063.08	CNY 1,578,648.22
民國 111 年 8 月 8 日	\$ 11,854,562	USD 40,127.49	CNY 1,381,723.43
民國 111 年 9 月 7 日	\$ 11,269,829	USD 39,169.92	CNY 1,162,347.13
民國 111 年 10 月 7 日	\$ 13,128,102	USD 45,476.92	CNY 1,417,059.50
民國 111 年 11 月 7 日	\$ 13,109,643	USD 45,537.90	CNY 1,208,680.86
民國 111 年 12 月 7 日	\$ 13,450,226	USD 46,827.64	CNY 952,362.80