

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯四季回報債券組合證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及民國 111 年度

會計師查核報告

財審報字第 23002532 號

安聯四季回報債券組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

安聯四季回報債券組合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，足以允當表達安聯四季回報債券組合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，與安聯四季回報債券組合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安聯四季回報債券組合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安聯四季回報債券組合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之懷疑。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，惟其目的非對安聯四季回報債券組合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，以及使安聯四季回報債券組合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安聯四季回報債券組合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

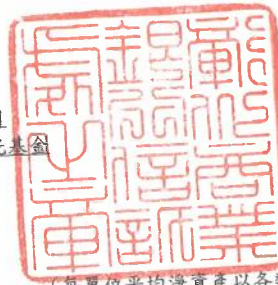
會計師 吳尚燉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

中華民國 113 年 2 月 6 日



單位：新臺幣元

(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	%
資 產				
基金-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$4,578,102,127及\$3,274,213,453)(附註五及九)	\$ 4,917,049,263	98	\$ 3,278,477,403	87
指數股票型基金-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$0及\$141,001,715)(附註九)	-	-	141,121,685	4
附買回債券(附註九)	20,000,000	-	271,019,174	7
銀行存款(附註六及九)	71,821,755	1	116,171,561	3
應收出售證券款(附註九)	34,558,434	1	-	-
應收利息(附註九)	69,531	-	139,169	-
應收即期外匯款(附註九)	298,916,116	6	30,708,000	1
遠期外匯重評價資產(附註九)	49,950,100	1	539,349	-
應收基金配息(附註五及九)	2,530,832	-	-	-
應收發行受益憑證款	37,000	-	-	-
其他應收款(附註五及九)	2,928,235	-	2,283,557	-
資產合計	5,397,861,266	107	3,840,459,898	102
負 債				
應付買入證券款(附註九)	(61,470,000)	(1)	(30,708,000)	(1)
應付買回受益憑證款	(14,459,248)	-	(6,372,337)	-
應付經理費(附註五及八)	(4,005,539)	-	(3,044,172)	-
應付保管費(附註八)	(506,875)	-	(387,461)	-
其他應付款	(177,450)	-	(177,205)	-
應付收益分配	(31,821)	-	(35,188)	-
應付即期外匯款(附註九)	(296,058,433)	(6)	(30,938,000)	(1)
遠期外匯重評價負債(附註九)	(76,800)	-	(3,729,115)	-
負債合計	(376,786,166)	(7)	(75,391,478)	(2)
淨 資 產	\$ 5,021,075,100	100	\$ 3,765,068,420	100
安聯四季回報債券組合基金-A類型(累積)-新臺幣				
淨 資 產	\$ 4,428,729,499		\$ 3,260,392,096	
發行在外受益權單位	287,579,537.4		224,561,488.8	
每單位平均淨資產	\$ 15.4000		\$ 14.5189	
安聯四季回報債券組合基金-B類型(月配息)-新臺幣				
淨 資 產	\$ 12,637,302		\$ 13,975,300	
發行在外受益權單位	1,508,128.8		1,716,579.6	
每單位平均淨資產	\$ 8.3795		\$ 8.1414	
安聯四季回報債券組合基金-P類型(累積)-新臺幣				
淨 資 產	\$ 511,348,906		\$ 433,376,461	
發行在外受益權單位	51,984,239.3		46,964,408.6	
每單位平均淨資產	\$ 9.8366		\$ 9.2278	
安聯四季回報債券組合基金-R類型(累積)-新臺幣				
淨 資 產	\$ 10,969,010		\$ 5,275,166	
發行在外受益權單位	1,151,886.5		588,749.8	
每單位平均淨資產	\$ 9.5226		\$ 8.9599	
安聯四季回報債券組合基金-A類型(累積)-美元				
淨 資 產(USD \$1,867,264.78及USD \$1,694,978.41)	\$ 57,390,383		\$ 52,049,397	
發行在外受益權單位	171,732.0		169,063.9	
每單位平均淨資產	USD 10.8731		USD 10.0257	

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：

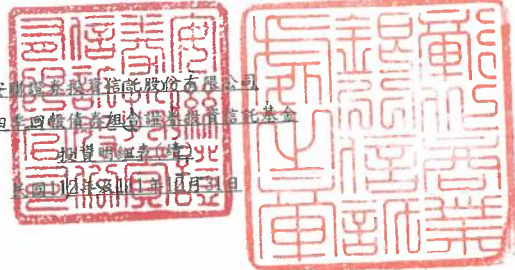


安聯證券投資信託股份有限公司
安聯四季回報債券組合證券投資信託基金
投資明細表
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權單位數 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(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
基金—按市價計值						
愛爾蘭						
FTGF Western Asset Asian Opportunities Fund Premier Class US\$ Accumulating	\$ 12,812,701	\$ 40,541,142	0.03	0.09	-	1
Legg Mason Western Asset Global Multi Strategy Fund Premier Class US\$ Accumulating	-	121,753,323	-	0.62	-	3
NATIXIS International Fund (Dublin)I- IOMMIS Sayles Multisecor Fund-I/A USD	189,085,800	188,368,596	0.87	0.82	4	5
Neuberger Berman High Yield Bond Fd USD I Acc Class	54,998,450	18,967,032	0.03	0.01	1	1
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Markets Bond Fund Class E / Accumulation	317,898,623	88,705,969	0.14	0.05	6	2
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Ex-US Fund - CLS E/INC	288,806,448	187,380,853	1.24	0.89	6	5
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Fund Class E / Accumulation	504,312,500	359,965,824	0.11	0.09	10	10
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global High Yield Bond Fund Class E / Accumulation	223,861,211	223,131,225	0.16	0.14	4	6
小計	1,591,775,733	1,228,813,964			31	33
盧森堡						
(AGIF-FV5) Allianz Income and Growth - Class IT Acc (USD)	32,670,128	-	-	-	1	-
(AGIF-M15) Allianz Global Multi-Asset Credit - IT - USD	61,825,353	-	0.06	-	1	-
2069CC-Invesco Global Investment Grade Corporate Bond Fund C USD	326,617,577	144,168,925	0.84	0.41	7	4
AF38I-Aberdeen Standard SICAV I-Select Euro High Yield Bond Fund I Acc EUR	12,403,962	-	0.06	-	-	-
AMUNDI FUNDS EMERGING MARKETS BOND - 12 USD (C)	-	223,999,160	-	0.21	-	6
AMUNDI FUNDS PIONEER US SHORT TERM BOND - 12 USD (C)	68,652,597	-	-	-	1	-
BLKCHIDU-BGF US Dollar High Yield Bond Fund D2 USD	121,323,993	43,394,230	0.05	0.01	2	1
CIEMDZUSD-Capital Group Emerging Markets Debt Fund (LUX) Z (USD)	279,691,236	32,291,992	0.79	0.13	6	1
DWS Invest Convertibles USD FCH	14,074,216	50,194,886	0.13	0.22	-	1
EMCIAU-JPMorgan Funds-Emerging Markets Corporate Bond I (acc) - USD	-	123,849,548	-	0.34	-	3
EMDIAU-JPMorgan Funds-Emerging Markets Debt I (acc) - USD	92,435,170	-	0.05	-	2	-
Eurizon Fund-Bond High Yield Z	27,617,381	60,457,575	0.02	0.04	1	2
GCBIAU-JPMorgan Funds-Global Corporate Bond I (acc) - USD	305,715,395	186,980,040	0.03	0.05	6	5
GYEHY-Fidelity Funds - European High Yield Fund Y-Acc-EUR	54,280,845	-	0.05	-	1	-
GYUSH-Fidelity Funds - US High Yield Fund Y-ACC-USD	-	157,491,332	-	0.09	-	4

安聯證券投資信託股份有限公司
 安聯四季回報債券型創始者投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權單位數		佔淨資產百分比(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
IEHIC-Schroder ISF EURO Corporate Bond C Distribution AV	\$ 46,474,162	\$ -	0.02	-	1	-
IFIAU-JPMorgan Funds - Income Fund - JPM Income I (acc) - USD	93,129,295	122,383,161	-	-	2	3
IGHYF-Schroder ISF Global High Yield C Accumulation	206,463,701	80,125,017	0.28	0.12	4	2
ME3-M&G (Lux) Investment Funds 1 -M&G (Lux) Emerging Markets Bond Fund USD C Acc	285,519,364	187,718,612	0.26	0.21	6	5
MOE-M&G (Lux) Investment Funds 1-M&G (Lux) Optimal Income Fund USD C-H Acc	274,330,665	183,430,638	0.08	0.06	5	5
MSIMCBUI47-Morgan Stanley Investment Funds Global Convertible Bond Fund I (USD)	142,733,339	74,988,556	0.53	0.43	3	2
Schroder ISF Global Corporate Bond C Accumulation	109,270,261	-	0.17	-	2	-
T. Rowe Price Funds SICAV - Global High Yield Bond Fund I (USD)	261,707,411	140,423,765	0.60	0.38	5	4
TGYIC-HSBC Global Investment Funds - Global High Yield Bond IC	81,404,497	43,519,036	0.13	0.06	2	1
UC6-Eastspring Investments-US Corporate Bond Fund C-USD	245,297,870	105,463,690	0.47	0.23	5	3
UYC-Eastspring Investments - US High Yield Bond Fund C-USD	181,635,112	88,783,276	0.06	0.03	4	2
小計	3,325,273,530	2,049,663,439			67	54
合計	4,917,049,263	3,278,477,403			98	87
指數股票型基金-按市價計值						
美國						
ISHARES BARCLAYS 3-7 YEAR TREA	-	141,121,685	-	0.04	-	4
合計	-	141,121,685			-	4
投資總計	4,917,049,263	3,419,599,088			98	91
附買回債券	20,000,000	271,019,174			-	7
銀行存款	71,821,755	116,171,561			2	3
其他資產減負債後淨額	12,204,082	(41,721,403)			-	(1)
淨資產	\$ 5,021,075,100	\$ 3,765,068,420			100	100

註1：投資佔已發行受益權單位數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1者，不予揭露。

註3：基金及指數股票型基金係以交易市場之國家進行分類。

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：



安聯證券投資信託股份有限公司
 安聯四季回報債券組合證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 3,765,068,420	75	\$ 4,929,556,486	131
收 入				
利息收入	2,256,404	-	2,894,558	-
現金股利	1,020,752	-	1,500,403	-
基金配息收入(附註五)	7,794,229	-	3,373,807	-
佣金收入(附註五)	10,634,120	-	9,927,049	-
其他收入	1,685,195	-	19,846	-
收入合計	23,390,700	-	17,715,663	-
費 用				
經理費(附註五及八)	(42,033,082)	(1)	(38,742,045)	(1)
保管費(附註八)	(5,333,909)	-	(4,977,025)	-
會計師費用	(178,374)	-	(177,807)	-
其他費用	(5,680)	-	(22,976)	-
費用合計	(47,551,045)	(1)	(43,919,853)	(1)
本期淨投資損益	(24,160,345)	(1)	(26,204,190)	(1)
發行受益權單位價款	1,537,404,134	31	971,629,005	26
買回受益權單位價款	(555,193,166)	(11)	(1,682,451,120)	(45)
已實現資本損益(附註九)	(136,761,134)	(3)	(746,063,475)	(20)
未實現資本損益變動(附註九)	435,085,740	9	324,056,578	9
收益分配(附註十一)	(368,549)	-	(5,454,864)	-
期末淨資產	\$ 5,021,075,100	100	\$ 3,765,068,420	100

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：



安聯證券投資信託股份有限公司
安聯四季回報債券組合證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 安聯四季回報債券組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經前行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國 97 年 10 月 17 日核准設立之組合型開放式證券投資信託基金。另經金管會分別於民國 110 年 9 月 8 日及民國 108 年 7 月 4 日核准增發 R 類型受益權單位及 P 類型受益權單位。本基金首次及追加募集淨發行總面額(包含各類型受益權單位合計)最高為等值新臺幣 500 億元，其中 1. 新臺幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣 100 億元，第一次追加募集淨發行總面額為新臺幣 100 億元，第二次追加募集淨發行總面額為新臺幣 50 億元，合計為新臺幣 250 億元整。2. 外幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣 250 億元。外幣計價受益權單位係指本基金所發行之美元及人民幣計價受益權單位。
- (二) 本基金主要投資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(Exchange Traded Fund)、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、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(以下簡稱本國子基金)、境外基金及外國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JASDAQ)、韓國店頭市場(KOSDAQ)及其他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(Exchange Traded Fund)、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、不動產投資信託基金受益證券(REITs)(以下簡稱外國子基金)，且不得投資於其他組合型基金及私募基金。原則上，本基金自成立日起屆滿三個月後，投資於子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之 70%，且投資於債券型、貨幣市場型、類貨幣市場型、固定收益型子基金之總金額不得低於本基金淨資產價值之 70%。但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。又本基金至少應投資於 5 個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之 30%。
- (三) 本基金由安聯證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，彰化商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

- (四) 本基金 A 類型各計價幣別受益權單位及 P 類型與 R 類型新臺幣計價受益權單位之收益全部併入各該類型受益權單位之資產，不予分配。B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益，於本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位成立日起屆滿一個月後進行收益分配。原則上，本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位投資中華民國境外所得之現金股利、子基金收益分配及利息收入扣除相關費用後為 B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。但已實現資本利得扣除已實現資本損失(不含期貨、選擇權及中華民國境內從事之外匯與遠期外匯)後之餘額如為正數時，亦可併入本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。可歸屬於本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等前述可分配收益之情況，於本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位成立日起屆滿一個月後，每月依公開說明書規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。
- (五) 本基金之存續期間為不定期限，本證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。本基金淨資產價值最近 30 個營業日平均值低於新臺幣 2 億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止本證券投資信託契約。

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 6 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

三、重要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。

(二)基金

本基金所投資安聯集團子基金及外國子基金之價值係依以下計算基礎：由經理公司於計算日中華民國時間中午 12 點前所取得各基金管理機構最近對外公告之淨資產價值為準。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。

本基金對所持有之基金採交易日會計，基金於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。前項淨值與成本間之差異帳列未實現資本損益變動；取得現金股利於除息日列為當期收入；俟基金出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。

(三) 指數股票型基金

1. 本基金對指數股票型基金係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。
2. 由經理公司於計算日中華民國時間上午9點自相關資訊系統(依序自Bloomberg 或 Reuters) 取其最近營業日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，以經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公允價值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
3. 取得現金股利於除息日列為當期收入。

(四) 附買回債券及短期票券

本基金對附買回債券及短期票券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準。與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(五) 期貨

期貨買賣之交易保證金以成本入帳並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結算價格計算契約利得或損失。期貨交易保證金及契約利得或損失分別帳列「應收期貨保證金」及「未實現資本損益變動」，若當日無結算價格者，以最近之結算價格計算。「未實現資本損益變動」於平倉處分時轉列「已實現資本損益」。

(六) 遠期外匯合約

遠期外匯合約係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合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性插補方式計算之。

(七) 外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現資本損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現資本損益變動。

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值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值及假設。

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
安聯證券投資信託股份有限公司 (安聯投信)	本基金之經理公司
PIMCO Global Advisors(Ireland) Ltd	安聯集團子基金之經理公司
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS EUROPE GMBH (AGIF)	安聯集團子基金之經理公司
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Markets Bond Fund Class E / Accumulation	安聯集團子基金
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Fund Class E / Accumulation	安聯集團子基金
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global High Yield Bond Fund Class E / Accumulation	安聯集團子基金
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Ex-US Fund - CLS E/INC	安聯集團子基金
(AGIF-FV5) Allianz Income and Growth - Class IT Acc (USD)	安聯集團子基金
(AGIF-MI5) Allianz Global Multi-Asset Credit - IT - USD	安聯集團子基金

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 佣金收入

	112 年 度	111 年 度
PIMCO Global Advisors(Ireland) Ltd	\$ 10,459,394	\$ 9,725,390
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS EUROPE GMBH (AGIF)	174,726	79,108
	<u>\$ 10,634,120</u>	<u>\$ 9,804,498</u>

係投資安聯投信代理之所屬集團旗下境外基金所享有之管理費分成。

2. 基金配息收入

	112 年 度	111 年 度
--	---------	---------

PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Ex-US Fund - CLS E/INC	\$ 6,241,785	\$ 2,041,309
---	--------------	--------------

3. 經理費

	112 年 度	111 年 度
--	---------	---------

安聯投信	\$ 42,033,082	\$ 38,742,045
------	---------------	---------------

4. 投資-基金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
--	-----------------	-----------------

PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Markets Bond Fund Class E / Accumulation	\$ 317,898,623	\$ 88,705,969
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Fund Class E / Accumulation	504,312,500	359,965,824
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global High Yield Bond Fund Class E / Accumulation	223,861,211	223,131,225
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Ex-US Fund - CLS E/INC	288,806,448	187,380,853
(AGIF-FV5) Allianz Income and Growth - Class IT Acc (USD)	32,670,128	-
(AGIF-MI5) Allianz Global Multi-Asset Credit - IT - USD	61,825,353	-
	\$ 1,429,374,263	\$ 859,183,871

係持有安聯投信管理之國內子基金及所屬集團旗下基金管理機構之海外子基金。

5. 其他應收款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS EUROPE GMBH (AGIF)	\$ 66,642	\$ 55,977
PIMCO Global Advisors(Ireland) Ltd	2,861,595	2,227,560
	<u>\$ 2,928,237</u>	<u>\$ 2,283,557</u>

6. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
安聯投信	\$ 4,005,539	\$ 3,044,172

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	約當新臺幣金額	原幣金額	約當新臺幣金額
新臺幣		\$ 25,941,014		\$ 59,263,744
美元	USD1,492,784.81	45,880,741	USD1,853,191.91	56,907,817
		<u>\$ 71,821,755</u>		<u>\$ 116,171,561</u>

七、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之利息收入，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。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。另本基金投資於國外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，亦採淨額法入帳。

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之報酬，係按基金每日淨資產價值，各類型收益權單位除 P 類型及 R 類型受益權單位外，依年費率 1.00%；P 類型受益權單位依年費率 0.50% 逐日累計計算；R 類型受益權單位依年費率 0.80% 逐日累計計算；給付保管機構之報酬，係按基金每日淨資產價值，依年費率 0.12% 逐日累計計算。但投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費。另，本基金自成立日起屆滿 3 個月後，除特殊情況外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之 70% 時，該未達部分經理公司之報酬應減半計收。依金管證投字第 1030027623 號函規定，本基金投資集團子基金不超過本基金淨資產價值之 70%，集團子基金(不含 ETF)之經理費將減半計收。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本基金之子基金經理費費率皆為 0.00%~1.69%；保管費費率皆為 0.00%~1.39%。PIMCO 系列基金採單一行政管理費，每年不超過各基金資產淨值之 2.50%；另董事之報酬每年最高為 60,000 歐元。民國 112 年度及 111 年度之 AGIF 系列基金採單一行政管理費皆為 0.84%~0.90% 加績效費，不再收取其他佣金與支出。

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 日為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯合約尚未結清明細如下：

遠期外匯重評價資產：

	112	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
預售美元	USD	87,500,000	30.3000~31.4300(註1)	匯	率	到
						期
						日
	111	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
預售美元	USD	18,500,000	30.6200~30.7300(註1)	匯	率	到
						期
						日

遠期外匯重評價負債：

	112	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
預售美元	USD	6,000,000	30.6000(註1)	匯	率	到
						期
						日
	111	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
預售美元	USD	36,500,000	30.4800~30.6500(註1)	匯	率	到
預售歐元	EUR	1,000,000	0.9376~0.9487(註2)	匯	率	到
						期
						日

註 1：係新臺幣與美元之兌換匯率。

註 2：係美元與歐元之兌換匯率。

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分別為 \$49,950,100 及 \$539,349，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；遠期外匯合約重評價負債分別為 \$76,800 及 \$3,729,115，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」，所產生之未實現損益分別為利益 \$49,873,300 及損失 \$3,189,766 則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」項下。民國 112 年及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$115,340,590 及 \$184,184,937，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

(二) 財務風險控制

本基金已依據基金之風險管理辦法及經理公司內控制度執行控管作業，以資訊系統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曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金經理公司會定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經理公司核准之金融機構。

(三) 避險策略(財務避險)

本基金所持有之遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險。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

本基金主要持有之金融資產為國內外募集發行之證券投資信託基金等，故基金淨值、收盤價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所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，故市場價格風險並不重大。

(五)信用風險

因本基金從事之指數股票型基金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。

(六)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，另本基金投資之基金具活絡市場，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並不重大。

(七)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之金融工具為基金投資及銀行存款，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公允價值風險。另本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所投資之固定利率工具為附買回債券分別為 \$20,000,000 及 \$271,019,174，其目的以賺取利息收入為主，故利率變動之公允價值風險甚小。

(八)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金就單一外幣金額換算為新臺幣金額大於淨資產百分之十者，揭露相關金融資產及負債資訊如下：

	112	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>金融資產</u>											
基金-按市值計值											
美 元	155,401,754.14		30.735		\$					4,776,272,913	
銀行存款											
美 元	1,492,784.81		30.735							45,880,741	
應收出售證券款											
美 元	1,124,400.00		30.735							34,558,434	
應收基金配息											
美 元	31,905.45		30.735							980,614	

112 年 12 月 31 日
原 幣 金 額 匯 率 新 臺 幣 金 額

應收利息			
美 元	2,004.37	30.735	\$ 61,605
應收即期外匯款			
美 元	4,666,250.00	30.735	143,417,194
其他應收款			
美 元	95,273.64	30.735	2,928,235
<u>金融負債</u>			
應付買入證券款			
美 元	2,000,000.00	30.735	61,470,000
應付即期外匯款			
美 元	4,924,300.00	30.735	151,348,361

111 年 12 月 31 日
原 幣 金 額 匯 率 新 臺 幣 金 額

<u>金融資產</u>			
基金-按市值計值			
美 元	104,794,184.85	30.708	\$ 3,218,019,828
指數股票型基金-按市價計值			
美 元	4,595,600.00	30.708	141,121,685
銀行存款			
美 元	1,853,191.91	30.708	56,907,817
應收利息			
美 元	2,883.35	30.708	88,542
應收即期外匯款			
美 元	1,000,000.00	30.708	30,708,000
其他應收款			
美 元	74,363.57	30.708	2,283,557
<u>金融負債</u>			
應付買入證券款			
美 元	1,000,000.00	30.708	30,708,000
遠期外匯重評價負債			
美 元	12,111.37	30.708	371,915

十、交易成本之揭露

本基金於民國112年及111年度之交易手續費分別為\$126,026及\$294,480，證券交易稅分別為\$5,941及\$12,292。

十一、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 年及 111 年度業已發放月收益分配金額如下：

安聯四季回報債券組合基金-B 類型(月配息)-新臺幣

收益分配		每單位配息		收益分配		每單位配息	
除息日	金額	配息	金額	除息日	金額	配息	金額
112.01.30	\$	0.0209	\$ 30,319	111.01.27	\$	0.0228	\$ 811,924
112.02.23		0.0204	30,059	111.02.24		0.0223	794,587
112.03.30		0.0203	30,485	111.03.30		0.0220	783,954
112.04.27		0.0205	30,869	111.04.28		0.0216	769,974
112.05.30		0.0202	30,889	111.05.27		0.0213	725,785
112.06.29		0.0205	30,759	111.06.29		0.0206	702,230
112.07.28		0.0207	30,487	111.07.28		0.0208	689,900
112.08.30		0.0206	30,853	111.08.30		0.0209	36,355
112.09.27		0.0205	30,580	111.09.29		0.0205	36,035
112.10.30		0.0202	30,847	111.10.28		0.0205	34,188
112.11.29		0.0205	30,581	111.11.29		0.0206	34,744
112.12.28		0.0211	31,821	111.12.29		0.0205	35,188

(以下空白)