

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 113 年 8 月 28 日(基金成立日)至 12 月 31 日

公司地址：台北市中山區中山北路二段 42 號 7 樓至 9 樓
電 話：(02)8770-9888

會計師查核報告

財審報字第 24002906 號

安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金民國 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年 8 月 28 日(基金成立日)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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金民國 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年 8 月 28 日(基金成立日)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 AI 收益成長多重資產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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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 AI 收益成長多重資產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 AI 收益成長多重資產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：

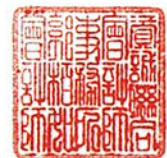
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安聯 AI 收益成長多重資產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 AI 收益成長多重資產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

鄧柏如



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 7 日

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯AI收益成長多重資產證券投資信託基金
淨資產價值報告書
民國113年12月31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)

	113年12月31日	
	金 額	%
<u>資 產</u>		
股票-按市價計值 (民國113年12月31日成本為\$3,873,072,649)(附註九)	\$ 4,212,330,596	51
債券-按市價計值 (民國113年12月31日成本為\$3,390,477,644)(附註九)	3,458,152,150	42
銀行存款(附註六及九)	733,939,812	9
應收股利(附註九)	2,118,761	-
應收利息(附註九)	28,537,623	-
遠期外匯重評價資產(附註九)	365,333	-
資產合計	8,435,444,275	102
<u>負 債</u>		
應付買回受益憑證款(附註九)	(123,987,027)	(2)
應付經理費(附註五及八)	(10,856,019)	-
應付保管費(附註八)	(1,954,080)	-
其他應付款(附註九)	(10,659,055)	-
應付收益分配(附註九)	(30,644,647)	-
遠期外匯重評價負債(附註九)	(37,828,936)	-
負債合計	(215,929,764)	(2)
淨 資 產	\$ 8,219,514,511	100

安聯AI收益成長多重資產基金-HA類型(累積)-人民幣(避險)

淨 資 產(CNY 24,036,996.66)	\$ 107,634,077
發行在外受益權單位	2,283,141.2
每單位平均淨資產	CNY 10.53

安聯AI收益成長多重資產基金-HB類型(月配息)-人民幣(避險)

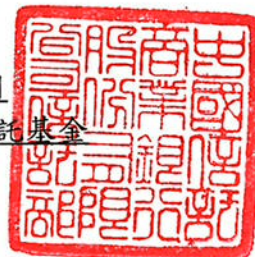
淨 資 產(CNY 23,563,324.97)	\$ 105,513,046
發行在外受益權單位	2,265,783.2
每單位平均淨資產	CNY 10.40

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯AI收益成長多重資產證券投資信託基金
淨資產價值報告書(續)
民國113年12月31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)

	113年12月31日		
	金	額	%
安聯AI收益成長多重資產基金-HN類型(月配息)-人民幣(避險)			
淨資產(CNY 36,907,159.54)	\$	165,264,742	
發行在外受益權單位		3,548,862.7	
每單位平均淨資產	CNY	10.40	
安聯AI收益成長多重資產基金-A類型(累積)-新臺幣			
淨資產	\$	2,057,125,330	
發行在外受益權單位		189,071,347.8	
每單位平均淨資產	\$	10.88	
安聯AI收益成長多重資產基金-B類型(月配息)-新臺幣			
淨資產	\$	1,359,145,494	
發行在外受益權單位		126,428,027.6	
每單位平均淨資產	\$	10.75	
安聯AI收益成長多重資產基金-N類型(月配息)-新臺幣			
淨資產	\$	1,283,524,856	
發行在外受益權單位		119,397,270.6	
每單位平均淨資產	\$	10.75	
安聯AI收益成長多重資產基金-HA類型(累積)-新臺幣(避險)			
淨資產	\$	355,150,325	
發行在外受益權單位		33,772,523.5	
每單位平均淨資產	\$	10.52	
安聯AI收益成長多重資產基金-HB類型(月配息)-新臺幣(避險)			
淨資產	\$	268,218,390	
發行在外受益權單位		25,821,689.2	
每單位平均淨資產	\$	10.39	

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯AI收益成長多重資產證券投資信託基金
淨資產價值報告書(續)
民國113年12月31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)
113年12月31日

安聯AI收益成長多重資產基金-HN類型(月配息)-新臺幣(避險)

金	額	%
淨資產	\$ 358,604,993	
發行在外受益權單位	34,522,082.2	
每單位平均淨資產	\$ 10.39	

安聯AI收益成長多重資產基金-A類型(累積)-美元

淨資產(USD 21,739,419.30)	\$ 712,639,904
發行在外受益權單位	2,050,044.2
每單位平均淨資產	USD 10.60

安聯AI收益成長多重資產基金-B類型(月配息)-美元

淨資產(USD 17,992,601.26)	\$ 589,815,462
發行在外受益權單位	1,717,822.2
每單位平均淨資產	USD 10.47

安聯AI收益成長多重資產基金-N類型(月配息)-美元

淨資產(USD 26,139,467.74)	\$ 856,877,892
發行在外受益權單位	2,495,362.9
每單位平均淨資產	USD 10.48

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AI收益成長多重資產證券投資信託基金
投資明細表
民國113年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額	佔已發行股份/面額 總數之百分比(註1)	佔淨資產百分比(註2)
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>股票-按市價計值</u>			
<u>中國</u>			
NXP SEMICONDUCTORS NV	\$ 31,314,988	-	-
<u>加拿大</u>			
CELESTICA INC	8,229,867	-	-
<u>臺灣</u>			
TAIWAN SEMICONDUCTOR	77,868,306	-	1
<u>英國</u>			
ASTRAZENECA PLC-SPONS ADR	29,770,810	-	-
<u>美國</u>			
ALPHABET INC CL A	76,078,735	-	1
AMAZON.COM INC	48,997,894	-	1
AMPHENOL CORP	80,734,224	-	1
ARISTA NETWORKS INC	139,318,890	-	2
BA 6 10/15/27	129,402,955	0.06	2
BAKER HUGHES CO	22,620,150	-	-
BANK OF AMERICA CORP	101,978,834	-	1
BOSTON SCIENTIFIC CORP	145,275,594	-	2
BROADCOM INC	203,397,383	-	2
CADENCE DESIGN SYS INC	75,288,655	-	1
CATERPILLAR INC	19,240,666	-	-
CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC	73,693,140	-	1
CIGNA CORP	33,302,843	-	-
CITIGROUP INC	108,318,841	-	1
CONSTELLATION ENERGY	39,739,898	-	-
ELI LILLY & CO	173,225,950	-	2
EQUINIX INC	43,426,972	-	1
FLEXTRONICS INTL LTD	125,394,471	0.03	2
HILTON WORLDWIDE HOLDINGS IN	114,256,547	0.01	1
HPE 7.625 09/01/27	117,236,372	0.19	1
INTUITIVE SURGICAL INC	49,192,316	-	1
JPMORGAN CHASE & CO	142,165,733	-	2
MARRIOTT INTERNATIONAL -CL A	69,009,256	-	1
MCKESSON CORP	77,475,165	-	1
META PLATFORMS INC-CLASS A	173,567,755	-	2
MICROSOFT CORP	215,188,940	-	3
MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	8,437,485	-	-
MORGAN STANLEY	79,090,473	-	1
MOTOROLA SOLUTIONS INC	79,868,098	-	1
NATERA INC	19,293,566	-	-

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯AI收益成長多重資產證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國113年12月31日

投 資 種 類	金 額		估已發行股份/面額	估淨資產百分比(註2)
	113年12月31日	113年12月31日	總數之百分比(註1)	113年12月31日
NETFLIX INC	\$ 28,984,614	-	-	-
NVENT ELECTRIC PLC	27,493,713	0.01	-	-
NVIDIA CORP	301,068,158	-	-	4
ORACLE CORP	157,771,560	-	-	2
PARKER HANNIFIN CORP	60,318,180	-	-	1
PAYPAL HOLDINGS INC	10,945,222	-	-	-
PNC FINANCIAL SERVICES GROUP I	56,390,597	-	-	1
PROGRESSIVE CORP	111,622,508	-	-	1
ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	58,161,256	-	-	1
SALESFORCE.COM INC	84,246,997	-	-	1
SERVICENOW INC	137,999,373	-	-	2
STRYKER CORP	33,637,977	-	-	-
UNITEDHEALTH GROUP INC	54,772,317	-	-	1
WALT DISNEY CO/THE	70,940,944	-	-	1
WELLS FARGO & CO	86,575,408	-	-	1
小計	4,065,146,625			50
合計	4,212,330,596			51
<u>債券-按市價計值</u>				
<u>中國</u>				
(US89677QAA58) TCOM 0 3/4 06/15/29	111,791,091	0.18		1
<u>新加坡</u>				
(US81141RAF73) SEALTD 2 3/8 12/01/25	71,660,944	0.15		1
<u>美國</u>				
(US00827BAC00) AFRM 0 3/4 12/15/29	56,941,089	0.22		1
(US038169AA62) APLD 2 3/4 06/01/30	48,345,814	0.38		1
(US08265TAB52) BSY 0 1/8 01/15/26	39,844,896	0.18		-
(US090043AE04) BILL 0 04/01/30	60,433,662	0.15		1
(US23804LAC72) DDOG 0 12/01/29	98,787,038	0.36		1
(US25389JAX46) DLR 1 7/8 11/15/29	96,983,973	0.29		1
(US362273BZ69) GS 4 09/28/26	112,150,505	0.58		1
(US36317GAB23) GLXYLP 2 1/2 12/01/29	57,308,793	0.51		1
(US37940XAT90) GPN 1 1/2 03/01/31	95,026,397	0.15		1
(US40171VAB62) GWRE 1 1/4 11/01/29	65,078,769	0.34		1
(US450056AA40) IRTC 1 1/2 09/01/29	56,843,508	0.27		1
(US465741AP18) ITRI 1 3/8 07/15/30	44,570,544	0.16		1
(US531229AQ58) FWONK 2 1/4 08/15/27	82,431,299	0.43		1
(US538034BB47) LYV 2 7/8 01/15/30	111,389,235	0.34		1
(US55024UAD19) LITE 0 1/2 12/15/26	110,052,242	0.29		1
(US55405YAC49) MTSI 0 12/15/29	101,860,926	0.90		1
(US62886HBK68) NCLH 2 1/2 02/15/27	117,775,082	0.72		1



投 資 種 類	金 額	佔已發行股份/面額	
		總數之百分比(註1)	佔淨資產百分比(註2)
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
(US682189AU93) ON 0 1/2 03/01/29	\$ 82,966,570	0.21	1
(US76954AAB98) RIVN 4 5/8 03/15/29	96,140,649	0.19	1
(US81180WBP59) STX 8 1/2 07/15/31	87,785,059	0.50	1
(US816850AF86) SMTX 1 5/8 11/01/27	124,120,169	0.67	2
(US819047AB70) SHAK 0 03/01/28	7,237,433	0.09	-
(US82452JAD19) FOUR 0 1/2 08/01/27	108,952,354	0.49	1
(US833445AC37) SNOW 0 10/01/29	54,594,948	0.14	1
(US88033GDK31) THC 6 1/8 10/01/28	74,988,167	0.09	1
(US902252AB17) TYL 0 1/4 03/15/26	66,968,661	0.28	1
(US90353TAJ97) UBER 0 12/15/25	86,708,122	0.23	1
(US95041AAD00) WELL 3 1/8 07/15/29	94,043,562	0.28	1
(US958102AT29) WDC 3 11/15/28	86,324,843	0.12	1
(US98954MAH43) Z 2 3/4 05/15/25	87,471,017	0.46	1
(USU08985AN08) BLDR 6 3/8 06/15/32	81,064,371	0.35	1
(USU1230PAD34) CZR 6 10/15/32	80,361,999	0.23	1
(USU16134AC95) GTLS 9 1/2 01/01/31	79,175,458	0.44	1
(USU2936CAB10) ENTG 5.95 06/15/30	81,037,808	0.28	1
(USU4329KAA61) HGVLLC 5 06/01/29	77,547,553	0.29	1
(USU46009AM50) IRM 7 02/15/29	73,948,930	0.22	1
(USU66646AC18) GEN 7 1/8 09/30/30	74,587,083	0.37	1
(USU71355AF57) PFGC 6 1/8 09/15/32	79,722,353	0.24	1
(USU9034PAA04) ULTI 6 7/8 02/01/31	73,599,350	0.09	1
(USU96089AG98) WCC 7 1/4 06/15/28	75,406,462	0.17	1
(USU9840LAB19) XPO 7 1/8 06/01/31	84,123,422	0.56	1
小計	3,274,700,115		40
合計	3,458,152,150		42
投資總計	7,670,482,746		93
銀行存款	733,939,812		9
其他資產減負債後淨額	(184,908,047)		(2)
淨資產	\$ 8,219,514,511		100

註1：投資佔已發行股份/面額總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：股票及債券係以涉險國家進行分類。

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AI收益成長型資產證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國113年8月28日(基金成立日)至12月31日

單位：新臺幣元

	113年8月28日(基金成立日)至12月31日	
	金 額	%
收 入		
利息收入	\$ 51,037,631	1
現金股利	12,302,698	-
其他收入	3,708	-
收入合計	63,344,037	1
費 用		
經理費(附註五及八)	(54,481,042)	(1)
保管費(附註八)	(9,806,578)	-
會計師費用	(68,000)	-
其他費用	(9,363)	-
費用合計	(64,364,983)	(1)
本期淨投資損益	(1,020,946)	-
發行受益權單位價款	12,144,238,153	148
買回受益權單位價款	(4,815,607,008)	(58)
已實現資本損益(附註九)	353,090,194	4
未實現資本損益變動(附註九)	609,735,540	7
收益分配(附註十一)	(70,921,422)	(1)
期末淨資產	\$ 8,219,514,511	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 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金
財務報表附註
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一)安聯 AI 收益成長多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准設立之在國內募集而投資於國內、外有價證券之多重資產型開放式證券投資信託基金，於民國 113 年 8 月 28 日經金管會核准正式成立。本基金首次淨發行總面額(包括各類型受益權單位合計)最高為等值新臺幣 200 億元，最低為等值新臺幣 3 億元。其中，(一)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；(二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 100 億元。
- (二)本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含特別股及承銷股票)、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證(含反向型 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(含反向型期貨 ETF、商品期貨 ETF 及槓桿型期貨 ETF)、臺灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、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或不動產資產信託受益證券。外國之有價證券包括：外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易(即美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JASDAQ)及韓國店頭市場(KOSDAQ))交易之股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金受益憑證(ETF，包含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)；外國之有價證券包括符合金管會規定之任一信用評等等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含轉換公司債及其他固定收益證券)；未達金管會規定一定等級或未經評等之非投資等級債券及符合美國 Rule 144A 規定之債券；經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；本基金可投資之海外國家或地區包括：美國、英國、德國、法國、奧地利、荷蘭、挪威、丹麥、芬蘭、西班牙、瑞典、瑞士、印度、中國、日本、香港、新加坡、南韓。原則上，本基金自成立之日起屆滿六個月後，投資於國內外之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證、債券、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券等，任一資產種類之總金額不得超過本基金淨

資產價值之百分之七十(含)；且投資 AI 相關產業之有價證券總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)。

(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，中國信託商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(四) 本基金分為 A 類型、HA 類型、B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)。A 類型及 HA 類型受益權單位之收益，不予分配。原則上，本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)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分別為 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)受益權單位之可分配收益。但投資境外之已實現資本利得扣除已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。可歸屬於本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位，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 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金成立日起屆滿 90 日後，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 1 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 114 年 2 月 7 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、商業會計處理準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 股票

1. 股票係採交易日會計，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. 投資於國外上市或上櫃之股票及存託憑證之價值，以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)或路孚特(Refinitiv)取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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；取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(三) 債券

以取得之價格加計至最近營業日止之應收利息。價格以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)取得之最近收盤價格為準。如無法取得彭博資訊所提供之最近營業日收盤價格時，以路孚特(Refinitiv)或交易對手等所提供之最近營業日收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金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平價格為準。本基金對所投資之債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；出售成本之計算採平均成本法。以售價減除帳列成本列為已實現資本損益。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

(四) 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得或損失，列為未實現資本損益變動。

(五) 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，得以線性差補方式計算之。

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

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
安聯證券投資信託股份有限公司					本	基	金	之	經	理	公
(安聯投信)					司						

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	113 年 8 月 28 日
	(基金 成 立 日)
	至 12 月 31 日
安聯投信	\$ 54,481,042

2. 應付經理費

	113 年 12 月 31 日
安聯投信	\$ 10,856,019

六、銀行存款

		113	年	12	月	31	日
幣	別	原	幣	金	額	約	當
新	臺	幣				\$	294,759,057
人	民	幣	CNY	13,562,300.28			60,729,953
美		元	USD	11,544,821.76			378,450,802
						\$	733,939,812

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與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.50% 及 0.27% 逐日累計計算，並按月給付。

九、金融商品資訊之揭露

(一) 本基金於民國 113 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：

	113	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金額	約	定
預售人民幣	CNY	13,000,000	7.2565~7.2930(註1)	匯	率	到
						期
						日

遠期外匯重評價負債：

	113	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金額	約	定
預購人民幣	CNY	88,000,000	7.0112~7.2482(註1)	匯	率	到
預售美元	USD	27,500,000	31.3800~32.4100(註2)	匯	率	到
						期
						日

註 1：係美元對人民幣之兌換匯率。

註 2：係新臺幣對美元之兌換匯率。

民國 113 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產為\$365,333，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；民國 113 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價負債為\$37,828,936，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」，所產生之未實現損失為\$37,463,603，列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」項下。民國 113 年 8 月 28 日(基金成立日)至 12 月 31 日已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失為\$14,580,146，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或外幣存款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性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(四)市場風險

本基金持有國外上市股票、固定及浮動利率之國外債券投資，故股價、利率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，其因匯率變動及價格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

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險。本基金投資金融債、公司債及可轉債，其中部分投資於非投資等級或未經信用評等之轉換公司債，此類債券信用評等投資等級較低，證券價格亦因發行人未能履行合約之潛在影響而增加無法償付本金及利息的信用風險；另從事衍生性金融商品之交易對手限定為信用良好之往來銀行，預期交易對手不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

(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，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，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金民國 113 年 12 月 31 日所持有之固定利率債券為 \$3,458,152,150。

(八)本基金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：

	113	年	12	月	31	日
	原	幣	金	額	匯	率
新	臺	幣	金	額		
<u>金融資產</u>						
股票-按市價計值						
美 元	128,499,148.78	32.7810	\$	4,212,330,596		
債券-按市價計值						
美 元	105,492,576.50	32.7810		3,458,152,150		
銀行存款						
美 元	11,544,821.76	32.7810		378,450,802		
應收股利						
美 元	64,633.80	32.7810		2,118,761		
應收利息						
美 元	869,450.09	32.7810		28,501,443		
遠期外匯重評價資產						
美 元	11,144.65	32.7810		365,333		
<u>金融負債</u>						
應付買回受益憑證款						
美 元	1,117,000.19	32.7810		36,616,383		
其他應付款						
美 元	128,886.80	32.7810		4,225,038		
應付收益分配						
美 元	273,723.33	32.7810		8,972,924		
遠期外匯重評價負債						
美 元	335,869.43	32.7810		11,010,136		

十、交易成本

本基金於民國113年8月28日(基金成立日)至12月31日之交易手續費為\$1,518,350，證券交易稅為\$94,258。

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113年8月28日(基金成立日)至12月31日業已發放月收益分配金額如下：

安聯 AI 收益成長多重資產基金-HB 類型(月配息)-人民幣(避險)

收	益	分	配	每	單	位	配	息		
除	息	日	金	額	配	息	金	額		
		113.11.27	CNY	0.0650	CNY		176,376.09			
		113.12.30		0.0650			147,275.89			

安聯 AI 收益成長多重資產基金-HN 類型(月配息)-人民幣(避險)

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	CNY		0.0650	CNY	314,556.97
		113.12.30			0.0650		230,801.92

安聯 AI 收益成長多重資產基金-B 類型(月配息)-新臺幣

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	\$		0.0655	\$	9,310,273
		113.12.30			0.0655		8,261,486

安聯 AI 收益成長多重資產基金-N 類型(月配息)-新臺幣

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	\$		0.0655	\$	10,627,756
		113.12.30			0.0655		7,826,719

安聯 AI 收益成長多重資產基金-HB 類型(月配息)-新臺幣(避險)

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	\$		0.0650	\$	1,987,900
		113.12.30			0.0650		1,646,606

安聯 AI 收益成長多重資產基金-HN 類型(月配息)-新臺幣(避險)

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	\$		0.0650	\$	2,890,382
		113.12.30			0.0650		2,243,936

安聯 AI 收益成長多重資產基金-B 類型(月配息)-美元

收 除	益 息	分 日	配 金	每 單 位	配 息 額	配 息	金 額
		113.11.27	USD		0.0653	USD	163,266.33
		113.12.30			0.0653		110,776.12

安聯 AI 收益成長多重資產基金-N 類型(月配息)-美元

收 益 分 配 每 單 位 配 息	除 息 日 金	額 配 息 金 額
	113.11.27 USD	0.0653 USD 244,843.56
	113.12.30	0.0653 162,947.21

(以下空白)