

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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 27 日(成立日)至 12 月 31 日

摩根大美國領先收成多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

摩根大美國領先收成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 27 日(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，足以允當表達摩根大美國領先收成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 27 日(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，與摩根大美國領先收成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摩根大美國領先收成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摩根大美國領先收成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，惟其目的非對摩根大美國領先收成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，以及使摩根大美國領先收成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摩根大美國領先收成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

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 1 1 4 年 2 月 1 8 日

 摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根大美國領先收成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：新台幣元

	113 年 12 月 31 日		
	金	額	%
<u>資 產</u>			
上市股票—按市價計值(成本—民國113年12月31日 \$5,173,852,334)(附註三及十一)	\$	5,337,838,389	30.53
上櫃股票—按市價計值(成本—民國113年12月31日 \$2,701,012,615)(附註三及十一)		2,711,994,051	15.51
不動產投資信託基金受益證券(REITs)—按市價計值 (成本—民國113年12月31日\$2,420,997,110)(附註三及十一)		2,263,275,645	12.95
國外債券—按市價計值(成本—民國113年12月31日 \$6,617,846,289)(附註三、九及十一)		6,507,891,865	37.22
銀行存款(附註五及十一)		730,788,607	4.18
應收出售證券款(附註十一)		1,089,570	0.01
應收發行受益憑證款(附註十一)		47,527,715	0.27
應收股利(附註十一)		16,954,963	0.10
應收利息(附註十一)		111,836,822	0.64
其他應收款(附註十一)		33,917,598	0.19
資產合計		17,763,115,225	101.60
<u>負 債</u>			
應付買回受益憑證款(附註十一)	(	68,500,966)	(0.39)
應付經理費(附註五及六)	(	23,032,687)	(0.13)
應付保管費(附註五)	(	3,992,329)	(0.02)
應付賣出選擇權權利金(附註三、九及十一)	(	29,497,948)	(0.18)
遠期外匯及換匯合約重評價負債(附註三及九)	(	121,176,364)	(0.69)
其他應付款(附註五及十一)	(	34,037,149)	(0.19)
負債合計	(	280,237,443)	(1.60)
淨 資 產	\$	17,482,877,782	100.00

摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根大美國領先收成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：新台幣元

	113 年 12 月 31 日
	金 額 %
淨資產價值	
累積型-新台幣	\$ 2,106,125,470
累積型-美元(民國113年12月31日為USD 36,243,480.43)	\$ 1,188,351,236
累積型-人民幣(民國113年12月31日為CNH 40,788,129.40)	\$ 182,164,569
月配息型-新台幣	\$ 2,468,552,484
月配息型-美元(民國113年12月31日為USD 47,270,693.90)	\$ 1,549,911,512
月配息型-人民幣(民國113年12月31日為CNH 43,153,065.51)	\$ 192,726,651
月配息後收型-新台幣	\$ 5,369,496,178
月配息後收型-美元(民國113年12月31日為USD 108,374,631.21)	\$ 3,553,387,408
月配息後收型-人民幣(民國113年12月31日為CNH 195,284,230.15)	\$ 872,162,274
發行在外受益權單位	
累積型-新台幣	208,628,503.60
累積型-美元	3,572,684.11
累積型-人民幣	4,012,238.61
月配息型-新台幣	247,740,776.60
月配息型-美元	4,722,107.90
月配息型-人民幣	4,302,178.48
月配息後收型-新台幣	538,734,227.90
月配息後收型-美元	10,826,649.46
月配息後收型-人民幣	19,474,163.35
每單位平均淨資產	
累積型-新台幣	\$ 10.10
累積型-美元(單位：美元)	\$ 10.14
累積型-人民幣(單位：人民幣元)	\$ 10.17
月配息型-新台幣	\$ 9.96
月配息型-美元(單位：美元)	\$ 10.01
月配息型-人民幣(單位：人民幣元)	\$ 10.03
月配息後收型-新台幣	\$ 9.97
月配息後收型-美元(單位：美元)	\$ 10.01
月配息後收型-人民幣(單位：人民幣元)	\$ 10.03

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
 摩根大美國領先收成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：新台幣元

投 資 種 類	估已發行股份/面額/受益權		
	金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>上市股票</u>			
<u>美國</u>			
ELI LILLY & CO	\$ 197,436,220	註1	1.13
SERVICENOW INC	149,464,623	註1	0.86
SALESFORCE INC	141,409,956	註1	0.81
GOLDMAN SACHS GROUP INC	122,037,920	註1	0.70
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT INC	119,135,854	註1	0.68
BLACKSTONE INC	115,327,462	註1	0.66
ARISTA NETWORKS INC	113,070,598	註1	0.65
KKR & CO INC	112,027,448	註1	0.64
PROGRESSIVE CORP	109,988,658	註1	0.63
GENERAL ELECTRIC CO	107,733,597	註1	0.62
TARGA RESOURCES CORPORATION	102,421,515	0.01	0.59
COLGATE PALMOLIVE CO	97,172,681	註1	0.56
NEXTERA ENERGY INC	96,373,441	註1	0.55
QUANTA SVCS INC	96,372,621	0.01	0.55
RESMED INC	95,978,082	0.01	0.55
DECKERS OUTDOOR CORP COM	95,222,483	0.01	0.55
FREEPORT-MCMORAN INC	94,391,668	0.01	0.54
HOWMET AEROSPACE INC	93,236,612	0.01	0.53
ARES MANAGEMENT CORP	92,871,354	0.01	0.53
WILLIAMS SONOMA INC	92,289,564	0.01	0.53
VERTIV HOLDINGS CO	92,008,604	0.01	0.53
BURLINGTON STORES INC	89,726,854	0.02	0.51
CLOUDFLARE INC - CLASS A	89,677,541	0.01	0.51
NRG ENERGY INC	89,039,814	0.01	0.51
TOAST INC-CLASS A	87,602,487	0.02	0.50
PURE STORAGE INC	86,609,174	0.01	0.50
ELF BEAUTY INC	85,623,894	0.04	0.49
PENUMBRA INC	84,872,787	0.03	0.49
EMCOR GROUP INC	84,830,097	0.01	0.49
LOUISIANA-PACIFIC CORP	82,842,816	0.03	0.47
VEEVA SYSTEMS INC A SHRS	82,724,124	0.01	0.47
VULCAN MATLS CO	80,123,544	0.01	0.46
FAIR ISAAC CORP	71,806,474	註1	0.41
CAVA GROUP INC	70,641,090	0.02	0.40
KINDER MORGAN INC	67,557,221	註1	0.39
KILROY RLTY CORP	65,681,097	0.04	0.38

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投 資 種 類	佔已發行股份/面額/受益權		
	金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>			
COMFORT SYSTEMS USA INC	\$ 65,349,173	0.01	0.37
AT&T INC	65,075,140	註1	0.37
UGI CORP NEW COM	64,790,515	0.03	0.37
PROCORE TECHNOLOGIES INC	64,368,287	0.02	0.37
ELASTIC NV	63,673,247	0.02	0.36
US FOODS HOLDING CORP	61,490,222	0.01	0.35
SIMON PPTY GROUP INC NEW	59,518,929	註1	0.34
SENTINELONE INC -CLASS A	59,177,750	0.03	0.34
BXP INC	58,263,650	0.02	0.33
KIMCO RLTY CORP COM	57,399,306	0.01	0.33
MASTEC INC COM	56,689,731	0.02	0.32
NORTHWEST NATURAL HOLDING CO	55,856,728	0.11	0.32
BLACK HILLS CORP	55,409,771	0.04	0.32
FOUR CORNERS PROPERTY TRUST IN	54,597,748	0.06	0.31
VERIZON COMMUNICATIONS	54,489,211	註1	0.31
DOMINION ENERGY INC COM USD NPV	53,146,616	註1	0.30
AVISTA CORP	52,687,741	0.06	0.30
KENNEDY-WILSON HOLDINGS INC	52,424,717	0.12	0.30
GENCO SHIPPING & TRADING LTD	51,020,764	0.26	0.29
EASTERLY GOVERNMENT PROPERTI	50,594,691	0.13	0.29
JBG SMITH PROPERTIES	49,706,758	0.12	0.28
CLEARWAY ENERGY INC-C	49,141,671	0.07	0.28
NETSTREIT CORP	48,880,866	0.13	0.28
KENVUE INC	44,521,513	註1	0.25
SPIRE INC	38,720,015	0.03	0.22
CBL & ASSOCIATES PROPERTIES	33,611,469	0.11	0.19
小計	4,975,936,204		28.46
<u>瑞典</u>			
SPOTIFY TECHNOLOGY SA	93,879,651	註1	0.54
<u>英國</u>			
TECHNIPFMC LTD	71,545,908	0.02	0.41
GLOBAL SHIP LEASE INC-CL A	59,086,157	0.23	0.34
小計	130,632,065		0.75
<u>愛爾蘭</u>			
ARDMORE SHIPPING CORP	63,237,522	0.38	0.36
<u>巴西</u>			
NU HOLDINGS LTD/CAYMAN ISL-A	74,152,947	0.01	0.42
上市股票合計	5,337,838,389		30.53

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投 資 種 類	佔已發行股份/面額/受益權		
	金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>上櫃股票</u>			
<u>美國</u>			
BROADCOM INC	\$ 332,948,763	註1	1.90
NVIDIA CORP	332,434,089	註1	1.90
NETFLIX INC COM	163,657,761	註1	0.94
ADVANCED MICRO DEVICES INC	136,635,957	註1	0.78
INTUIT INC	119,522,097	註1	0.68
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC	117,796,792	註1	0.67
TRADE DESK INC/THE -CLASS A SHRS	104,046,488	0.01	0.60
KLA CORP	97,103,760	註1	0.56
SYNOPSYS INC	92,301,106	註1	0.53
MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	89,243,034	0.01	0.51
MONSTER BEVERAGE CORP	84,615,860	0.01	0.48
DUOLINGO	82,920,655	0.02	0.47
WINGSTOP INC	82,001,477	0.03	0.47
FIRST SOLAR INC	79,166,233	0.01	0.45
INTUITIVE SURGICAL INC COM NEW	78,724,513	註1	0.45
NUTANIX INC - A	78,634,018	0.01	0.45
ZSCALER INC	69,208,812	0.01	0.40
TESLA INC	66,205,529	註1	0.38
OLD DOMINION FREIGHT LINE INC	64,778,596	0.01	0.37
OKTA INC	61,233,557	0.01	0.35
COGENT COMMUNICATIONS HOLDIN	57,208,100	0.05	0.33
ALNYLAM PHARMACEUTICALS INC	57,093,547	0.01	0.33
NORTHWESTERN ENERGY GROUP INC	55,104,235	0.05	0.32
PALO ALTO NETWORKS INC	54,888,161	註1	0.31
MODERNA INC	54,669,335	0.01	0.31
AVIS BUDGET GROUP INC	51,515,506	0.06	0.29
NEUROCRINE BIOSCIENCES INC	48,336,070	0.01	0.28
上櫃股票合計	2,711,994,051		15.51
<u>不動產投資信託基金受益證券(REITs)</u>			
<u>美國</u>			
IRON MTN INC REIT	88,571,109	0.01	0.51
AMERICAN TOWER CORP CLASS A REIT USD0.01	82,386,965	註1	0.47
DOUGLAS EMMETT INC	66,821,923	0.07	0.38
UNITI GROUP INC - REIT	64,866,320	0.15	0.37
OUTFRONT MEDIA INC	63,752,748	0.07	0.37

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	佔已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
				\$		
				61,373,943	0.35	0.35
				61,367,477	0.04	0.35
				60,499,683	0.19	0.35
				59,939,510	0.05	0.34
				58,177,569	0.01	0.33
				58,163,766	0.04	0.33
				58,078,490	0.04	0.33
				57,863,805	0.06	0.33
				57,224,144	0.22	0.33
				57,222,697	0.10	0.33
				56,689,039	0.05	0.33
				54,950,140	0.02	0.32
				54,924,412	0.10	0.31
				54,774,624	0.20	0.31
				54,604,450	0.11	0.31
				54,278,955	0.01	0.31
				54,153,479	0.03	0.31
				53,070,399	0.38	0.30
				52,917,230	0.05	0.30
				52,263,126	0.07	0.30
				52,238,271	0.01	0.30
				51,395,169	0.01	0.29
				50,850,114	0.01	0.29
				50,440,398	0.30	0.29
				49,903,445	0.10	0.29
				49,672,089	0.05	0.28
				49,198,466	0.02	0.28
				48,800,887	註1	0.28
				48,582,737	0.04	0.28
				46,851,331	0.06	0.27
				46,758,090	0.13	0.27
				45,357,737	註1	0.26
				33,281,953	0.08	0.19
				32,768,181	0.17	0.19
				30,810,577	0.05	0.18
				28,451,367	0.17	0.16
				26,795,833	0.08	0.15
				22,182,997	0.09	0.13
不動產投資信託基金受益證券(REITs)合計				2,263,275,645		12.95

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	佔已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>國外債券</u>						
<u>美國</u>						
				\$		
				139,268,057	0.34	0.80
				59,336,816	0.09	0.34
				58,819,632	0.07	0.34
				57,412,741	0.19	0.33
				55,096,270	0.14	0.32
				49,313,656	0.12	0.28
				48,783,397	0.04	0.28
				47,318,297	0.14	0.27
				46,818,447	0.05	0.27
				45,335,783	0.05	0.26
				43,290,479	0.08	0.25
				43,286,931	0.36	0.25
				43,202,057	0.10	0.25
				42,624,451	0.05	0.24
				42,530,666	0.14	0.24
				42,527,075	0.15	0.24
				41,213,285	0.09	0.24
				40,864,578	0.14	0.23
				40,486,522	0.10	0.23
				40,228,780	0.15	0.23
				40,025,643	0.07	0.23
				39,592,683	0.05	0.23
				39,590,750	0.08	0.23
				39,403,481	0.08	0.23
				39,055,377	0.10	0.22
				38,737,869	0.03	0.22
				38,221,241	0.11	0.22
				38,173,931	0.29	0.22
				37,933,436	0.11	0.22
				36,833,547	0.07	0.21
				36,811,076	0.04	0.21
				36,379,831	0.05	0.21
				35,926,184	0.10	0.21
				35,712,713	0.14	0.20

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	估已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
		FRONTIER COMMUNICATIONS 5.875% 15OCT2027	\$	35,486,389	0.09	0.20
		CVS HEALTH CORP 4.78% 25MAR2038		35,257,036	0.02	0.20
		BOEING CO 3.2% 01MAR2029		35,216,055	0.12	0.20
		NEWELL BRANDS INC 6.625% 15SEP2029		35,129,460	0.21	0.20
		VENTAS REALTY LP 4.375% 01FEB2045		35,094,071	0.44	0.20
		CENTRAL GARDEN & PET 5.125% 01FEB2028		34,723,202	0.36	0.20
		ENCOMPASS HEALTH CORP 4.75% 01FEB2030		34,560,445	0.14	0.20
		EASTMAN CHEMICAL CO 5.625% 20FEB2034		34,452,372	0.14	0.20
		SCOTTS MIRACLE-GRO CO 4.375% 01FEB2032		34,399,155	0.30	0.20
		II-VI INC 5% 15DEC2029		33,963,234	0.11	0.19
		MICRON TECHNOLOGY INC 5.875% 09FEB2033		33,267,243	0.13	0.19
		VINE ENERGY HOLDINGS LLC 6.75% 15APR2029		33,195,709	0.11	0.19
		TAKE-TWO INTERACTIVE SOF 5.6% 12JUN2034		33,090,760	0.33	0.19
		AMERICAN AXLE & MFG INC 6.875% 01JUL2028		33,047,833	0.25	0.19
		PERMIAN RESOURC OPTG L 9.875% 15JUL2031		33,015,974	0.18	0.19
		SS&C TECHNOLOGIES INC 5.5% 30SEP2027		32,938,944	0.05	0.19
		ENTEGRIS ESCROW CORP 5.95% 15JUN2030		32,534,528	0.11	0.19
		COMSTOCK RESOURCES INC 6.75% 01MAR2029		32,521,956	0.08	0.19
		TRUIST FINANCIAL CORP VAR 24JAN2035		32,385,979	0.05	0.19
		ZIMMER BIOMET HOLDINGS 5.2% 15SEP2034		32,376,936	0.14	0.19
		FORD MOTOR COMPANY 3.25% 12FEB2032		31,971,477	0.05	0.18
		AVIS BUDGET CAR/FI 8.000000 % 15FEB2031		31,922,352	0.19	0.18
		GLOBAL PAYMENTS INC 5.4% 15AUG2032		31,325,230	0.13	0.18
		QUEST DIAGNOSTICS INC 5% 15DEC2034		30,992,289	0.11	0.18
		TRANSDIGM INC 6.375% 01MAR2029		30,982,915	0.03	0.18
		SOUTHERN CO GAS CAPITAL 5.75% 15SEP2033		30,850,321	0.18	0.18
		ESSEX PORTFOLIO LP 5.5% 01APR2034		30,636,137	0.17	0.18
		OWENS & MINOR INC 4.5% 31MAR2029		30,482,893	0.22	0.17
		WILLIAMS COMPANIES INC 5.15% 15MAR2034		30,298,345	0.07	0.17
		ENERGIZER HOLDINGS INC 4.75% 15JUN2028		30,247,815	0.17	0.17
		ORGANON FINANCE 1 LLC 5.125% 30APR2031		29,971,193	0.05	0.17
		GENESIS ENERGY LP/FIN 7.75% 01FEB2028		29,877,166	0.13	0.17
		STAPLES INC 10.75% 01SEP2029		29,555,505	0.04	0.17
		ANTERO RESOURCES CORP 7.625% 01FEB2029		29,261,967	0.21	0.17
		ENERGY TRANSFER LP 5.75% 15FEB2033		29,232,254	0.06	0.17
		CIVITAS RESOURCES INC 8.375% 01JUL2028		28,972,398	0.06	0.16
		ONEMAIN FINANCE CORP 3.875% 15SEP2028		28,883,720	0.16	0.16
		CCO HLDGS LLC/CAP 4.250000 % 01FEB2031		28,604,871	0.07	0.16

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	估已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
				\$		
				28,463,954	0.17	0.16
				28,087,899	0.07	0.16
				27,625,160	0.09	0.16
				27,344,856	0.12	0.16
				27,334,137	0.19	0.16
				27,216,931	0.12	0.16
				26,833,899	0.10	0.15
				26,567,782	0.04	0.15
				26,109,708	0.12	0.15
				25,632,069	0.11	0.15
				25,532,256	0.06	0.15
				25,460,599	0.10	0.14
				25,369,382	0.07	0.14
				25,318,218	0.03	0.14
				25,237,125	0.02	0.14
				25,191,391	0.12	0.14
				25,013,595	0.15	0.14
				24,701,649	0.07	0.14
				24,517,811	0.07	0.14
				24,498,126	0.12	0.14
				24,318,464	0.04	0.14
				24,210,057	0.12	0.14
				24,129,180	0.06	0.14
				24,064,570	0.05	0.14
				24,056,052	0.10	0.14
				23,980,795	0.09	0.14
				23,966,253	0.03	0.14
				23,873,202	0.12	0.14
				23,856,551	0.12	0.14
				23,809,050	0.06	0.14
				23,779,769	0.18	0.14
				23,774,713	0.10	0.14
				23,752,438	0.15	0.14
				23,737,533	0.09	0.13
				23,696,647	0.07	0.13
				23,678,143	0.07	0.13
				23,548,365	0.10	0.13
				23,496,708	0.14	0.13

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

				佔已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
投	資	種	類	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
		CHEMOURS CO 5.75% 15NOV2028	\$	23,485,911	0.10	0.13
		IQVIA INC 5% 15MAY2027		23,366,111	0.07	0.13
		WP CAREY INC 5.375% 30JUN2034		23,365,144	0.18	0.13
		GRIFFON CORPORATION 5.75% 01MAR2028		23,359,976	0.07	0.13
		UDR INC 2.1% 15JUN2033		23,309,410	0.31	0.13
		NCR ATLEOS ESCROW CORP 9.5% 01APR2029		23,257,020	0.05	0.13
		UNITED RENTALS NORTH AM 5.25% 15JAN2030		23,131,747	0.10	0.13
		ACCO BRANDS CORP 4.25% 15MAR2029		23,070,756	0.13	0.13
		IRON MOUNTAIN INC 5% 15JUL2028		23,006,504	0.15	0.13
		JBS USA/FOOD/FINANCE 5.75% 01APR2033		22,945,718	0.04	0.13
		HOLOGIC INC 3.25% 15FEB2029		22,895,182	0.08	0.13
		HILTON DOMESTIC OPERAT 4.875% 15JAN2030		22,869,413	0.07	0.13
		VISTRA OPERATIONS CO LLC 7.75% 15OCT2031		22,865,295	0.05	0.13
		PERFORMANCE FOOD GROUP I 4.25% 01AUG2029		22,856,200	0.08	0.13
		KROGER CO 5.5% 15SEP2054		22,534,981	0.03	0.13
		ORACLE CORP 4.3% 08JUL2034		22,350,111	0.04	0.13
		SHIFT4 PAYMENTS LL 6.750000 % 15AUG2032		22,197,501	0.06	0.13
		CLEAR CHANNEL OUTDOOR HO 7.5% 01JUN2029		21,836,538	0.07	0.12
		CMS ENERGY CORP VAR 01JUN2050		21,405,919	0.14	0.12
		DOMINION ENERGY INC VAR 01FEB2055		21,279,371	0.06	0.12
		ALTRIA GROUP INC 2.45% 04FEB2032		21,071,890	0.04	0.12
		EXELON CORP 5.45% 15MAR2034		20,318,321	0.10	0.12
		HERTZ CORP/THE 4.625% 01DEC2026		20,310,295	0.15	0.12
		CONSTELLATION EN GEN LLC 5.75% 15MAR2054		20,291,081	0.07	0.12
		RHP HOTEL PPTY/RHP 7.250000 % 15JUL2028		20,220,334	0.15	0.11
		T-MOBILE USA INC 2.875% 15FEB2031		20,178,392	0.07	0.11
		ONEOK INC 6.05% 01SEP2033		20,132,081	0.04	0.11
		TARGA RESOURCES PARTNERS 4% 15JAN2032		20,119,197	0.07	0.11
		ESAB CORP 6.25% 15APR2029		20,107,899	0.09	0.11
		CSC HOLDINGS LLC 6.5% 01FEB2029		20,019,067	0.05	0.11
		WILLIAMS SCOTSMAN 7.375000 % 01OCT2031		19,898,564	0.12	0.11
		AMERICAN AIRLINES/AADVAN 5.5% 20APR2026		19,803,425	0.07	0.11
		ALCOA NEDERLAND HOLDING 7.125% 15MAR2031		19,673,524	0.08	0.11
		QUANTA SERVICES INC 2.35% 15JAN2032		19,514,263	0.14	0.11
		L3HARRIS TECH INC 5.35% 01JUN2034		19,511,157	0.08	0.11
		US FOODS INC 4.75% 15FEB2029		19,187,136	0.07	0.11
		HEICO CORP 5.35% 01AUG2033		19,163,155	0.10	0.11
		BAXTER INTERNATIONAL I 2.539% 01FEB2032		19,047,317	0.05	0.11

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	佔已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
				\$		
				18,856,359	0.05	0.11
				18,845,275	0.12	0.11
				18,746,146	0.08	0.11
				18,745,590	0.06	0.11
				18,496,386	0.07	0.11
				18,411,971	0.03	0.11
				17,170,591	0.17	0.10
				17,112,474	0.07	0.10
				17,042,081	0.04	0.10
				17,020,589	0.08	0.10
				17,000,617	0.07	0.10
				16,739,393	0.07	0.10
				16,682,766	0.02	0.10
				16,651,690	0.13	0.10
				16,601,568	0.05	0.10
				16,489,596	0.10	0.09
				16,452,944	0.05	0.09
				16,422,007	0.08	0.09
				16,379,505	0.03	0.09
				16,318,231	0.05	0.09
				16,237,300	0.06	0.09
				16,230,078	0.07	0.09
				15,922,801	0.10	0.09
				15,816,781	0.03	0.09
				15,811,931	0.11	0.09
				15,566,023	0.07	0.09
				15,461,218	0.08	0.09
				15,353,204	0.05	0.09
				15,147,946	0.03	0.09
				15,122,321	0.11	0.09
				14,726,415	0.09	0.08
				14,576,672	0.09	0.08
				14,569,952	0.08	0.08
				14,441,911	0.07	0.08
				14,433,520	0.11	0.08
				14,243,524	0.05	0.08
				14,208,082	0.05	0.08
				14,182,038	0.09	0.08

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	佔已發行股份/面額/受益權		
				金額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
				\$		
				14,167,657	0.06	0.08
				14,158,566	0.07	0.08
				14,116,535	0.01	0.08
				13,941,812	0.04	0.08
				13,910,603	0.06	0.08
				13,880,148	0.08	0.08
				13,866,590	0.06	0.08
				13,788,788	0.07	0.08
				13,690,288	0.03	0.08
				13,603,935	0.13	0.08
				13,595,906	0.08	0.08
				13,592,404	0.07	0.08
				13,579,774	0.04	0.08
				13,558,016	0.04	0.08
				13,511,598	0.12	0.08
				13,345,566	0.18	0.08
				13,253,336	0.08	0.08
				13,167,962	0.02	0.08
				12,993,114	0.03	0.07
				12,938,904	0.10	0.07
				12,907,151	0.06	0.07
				12,571,130	0.06	0.07
				12,389,641	0.02	0.07
				12,299,742	0.10	0.07
				12,243,272	0.08	0.07
				12,209,885	0.10	0.07
				12,209,287	0.01	0.07
				12,165,872	0.03	0.07
				12,023,831	0.07	0.07
				11,962,999	0.01	0.07
				11,939,867	0.03	0.07
				11,935,090	0.02	0.07
				11,900,661	0.05	0.07
				11,888,060	0.07	0.07
				11,877,890	0.05	0.07
				11,579,855	0.09	0.07
				11,561,636	0.02	0.07
				11,534,943	0.03	0.07

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投	資	種	類	佔已發行股份/面額/受益權		
				金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
				113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>美國</u>						
				\$		
				11,474,668	0.13	0.07
				11,386,177	0.09	0.07
				11,323,114	0.09	0.06
				11,235,773	0.07	0.06
				11,197,252	0.05	0.06
				11,168,878	0.03	0.06
				11,165,675	0.07	0.06
				11,005,463	0.03	0.06
				11,003,862	0.04	0.06
				10,995,822	0.07	0.06
				10,973,697	0.12	0.06
				10,910,482	0.06	0.06
				10,880,189	0.03	0.06
				10,607,628	0.07	0.06
				10,554,874	0.02	0.06
				10,255,555	0.05	0.06
				9,909,604	0.05	0.06
				9,711,484	0.08	0.06
				9,316,249	0.04	0.05
				9,199,538	0.05	0.05
				9,128,022	0.06	0.05
				9,101,625	0.03	0.05
				9,054,518	0.01	0.05
				8,422,857	0.05	0.05
				8,340,744	0.03	0.05
				7,810,207	0.01	0.04
				7,357,171	0.03	0.04
				7,119,668	0.01	0.04
				6,632,720	0.05	0.04
				6,234,983	0.03	0.04
				5,581,156	0.03	0.03
				5,352,459	0.02	0.03
				3,183,868	0.01	0.02
				2,848,116	0.02	0.02
小計				5,965,166,662		34.11
<u>芬蘭</u>						
				14,461,102	0.05	0.08

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投 資 種 類	佔已發行股份/面額/受益權		
	金 額	單位數總數之百分比	佔淨資產百分比
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>日本</u>			
TAKEDA PHARMACEUTICAL 5.3% 05JUL2034	\$ 13,006,150	0.04	0.07
<u>荷蘭</u>			
SENSATA TECHNOLOGIES BV 5.875% 01SEP2030	13,919,296	0.09	0.08
TRIVIUM PACKAGING FIN 5.5% 15AUG2026	11,661,834	0.03	0.07
小計	25,581,130		0.15
<u>法國</u>			
ALTICE FRANCE SA 5.125% 15JUL2029	20,208,080	0.03	0.12
<u>英國</u>			
HSBC HOLDINGS PLC VAR 20JUN2034	30,784,906	0.05	0.18
BAT CAPITAL CORP 6% 20FEB2034	27,171,523	0.09	0.16
BARCLAYS PLC VAR 27JUN2034	25,977,295	0.05	0.15
LLOYDS BANKING GROUP P 4.344% 09JAN2048	20,235,961	0.05	0.12
INEOS FINANCE PLC 7.5% 15APR2029	17,040,539	0.07	0.10
VIRGIN MEDIA SECURED FIN 5.5% 15MAY2029	13,395,301	0.03	0.08
VODAFONE GROUP PLC 5.875% 28JUN2064	12,251,721	0.04	0.07
BAT CAPITAL CORP 7.081% 02AUG2053	9,724,508	0.03	0.06
VODAFONE GROUP PLC 6.250000 % 30NOV2032	4,080,027	0.02	0.02
小計	160,661,781		0.94
<u>加拿大</u>			
BOMBARDIER INC 7.875% 15APR2027	36,473,697	0.11	0.21
NOVA CHEMICALS CORP 9% 15FEB2030	35,140,081	0.16	0.20
BAYTEX ENERGY CORP 8.5% 30APR2030	34,145,249	0.13	0.20
GFL ENVIRONMENTAL INC 4.75% 15JUN2029	25,414,162	0.11	0.15
GARDA WORLD SECURITY 4.625% 15FEB2027	23,132,962	0.16	0.13
NUTRIEN LTD 5.4% 21JUN2034	22,686,922	0.12	0.13
BAUSCH HEALTH COS INC 5.5% 01NOV2025	16,060,535	0.03	0.09
BAUSCH HEALTH COS INC 6.125% 01FEB2027	11,999,129	0.04	0.07
TRANS-CANADA PIPELINES 5.85% 15MAR2036	7,316,574	0.04	0.04
ROGERS COMMUNICATIONS IN 3.8% 15MAR2032	6,017,010	0.01	0.03
小計	218,386,321		1.25
<u>西班牙</u>			
BANCO BILBAO VIZCAYA ARG VAR 15NOV2034	21,599,106	0.08	0.12
GRIFOLS ESCROW ISSUER 4.75% 15OCT2028	10,859,741	0.05	0.06
小計	32,458,847		0.18
<u>愛爾蘭</u>			
AERCAP IRELAND CAP/GLOBA 3% 29OCT2028	18,227,654	0.02	0.10
ARDAGH PKG FIN/HLDGS U 4.125% 15AUG2026	14,430,394	0.04	0.08
小計	32,658,048		0.18

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根大美國領先收成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

單位：新台幣元

投 資 種 類	估已發行股份/面額/受益權		佔淨資產百分比
	金 額	單位數總數之百分比	
	113年12月31日	113年12月31日	113年12月31日
<u>奧地利</u>			
AMS-OSRAM AG 12.25% 30MAR2029	\$ 12,950,457	0.10	0.07
<u>義大利</u>			
FIBERCO SPA 6.375% 15NOV2033	12,353,287	0.07	0.07
國外債券合計	6,507,891,865		37.22
證券總計	16,820,999,950		96.21
銀行存款	730,788,607		4.18
其他資產減負債後之淨額	(68,910,775)		(0.39)
淨資產	\$ 17,482,877,782		100.00

註1：投資金額佔已發行股份/面額/受益權單位數總數/淨資產之百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資明細係按照投資標的涉險國家分類。

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
 摩根大美國領先收成多重資產證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國113年8月27日(成立日)至12月31日

單位：新台幣元

	113年8月27日(成立日)至12月31日	
	金 額	%
期初淨資產	\$ -	-
收 入		
利息收入(附註五)	159,693,469	0.91
股利收入(附註三)	105,152,182	0.60
其他收入	633,210	-
收入合計	265,478,861	1.51
費 用		
經理費(附註五及六)	(98,823,739)	(0.57)
保管費(附註六)	(17,129,427)	(0.10)
所得稅費用(附註七)	(28,179,586)	(0.16)
會計師費用	(233,855)	-
其他費用(附註十)	(109,707)	-
費用合計	(144,476,314)	(0.83)
本期淨投資收益	121,002,547	0.68
發行受益權單位價款(附註八)	22,543,912,658	128.95
買回受益權單位價款(附註八)	(4,836,842,363)	(27.66)
已實現資本損益-匯兌(附註三及九)	(282,047,946)	(1.61)
已實現資本損益(附註三、九及十二)	271,410,165	1.55
未實現資本損益變動-匯兌(附註三及九)	(121,683,666)	(0.70)
未實現資本損益變動(附註三及九)	(21,740,578)	(0.12)
收益分配(附註三及十三)	(191,133,035)	(1.09)
期末淨資產	\$ 17,482,877,782	100.00

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

摩根大美國領先收成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：新台幣元

一、概述、成立及營運

摩根大美國領先收成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)於民國於 113 年 8 月 27 日核准正式設立之多重資產型開放式基金，本基金首次淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元。第一次追加發行新台幣計價受益權單位淨發行總面額為新台幣壹佰億元，第一次追加發行外幣計價受益權單位淨發行總面額為等值新台幣壹佰億元，合計本基金淨發行總面額為等值新台幣肆佰億元，包括新台幣計價受益權單位之淨發行總面額為新台幣貳佰億元；外幣計價受益權單位之淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元。

本基金可投資中華民國有價證券及經金融監督管理委員會證券期貨局(證期局)核准之外國有價證券，以及由國內外國家或機構所保證或發行之債券(包含金融機構發行具損失吸收能力之債券(含應急可轉換債券(Contingent Convertible Bond, CoCo Bond)及具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)債券)及符合美國 Rule 144A 規定之債券)，並應符合金管會之禁止或限制規定。以分散風險、確保基金之安全，並以追求穩健收益及長期投資機會為目標。詳細投資地區及標的說明可參考本基金公開說明書。

本基金得投資非投資等級債券，惟投資非投資等級債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；除投資於前述非投資等級債券外，本基金所投資債券之信用評等應符合金管會所規定之信用評等等級以上。

本基金投資之債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

經理公司得為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金資產從事衍生自利率、利率指數、股票、股價指數、存託憑證或指數股票型基金之期貨或選擇權及從事利率交換交易等證券相關商品之交易，另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事衍生自貨幣之期貨或選擇權交易，但從事前開證券相關商品交易均須符合「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」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。

經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新台幣與外幣間匯率選擇權交易、一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge) (含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，處理本基金資產之匯入匯出，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

本基金由摩根證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，國泰世華商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構，保管機構複委託摩根大通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 114 年 2 月 18 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)交易日會計

本基金所持有之股票、受益證券、債券及衍生工具均採交易日會計。

(三)股票

股票於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票(含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票)及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；

認購初次上市、上櫃(含不須登錄興櫃之公營事業)之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。前項收盤價格與成本間之差異，帳列「淨資產價值變動表－未實現資本損益變動」；俟證券出售時，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」。

投資國外地區上市(櫃)股票之價值，以計算日可收到證券交易所或證券商營業處所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。

現金股利於除息日列為當期股利收入。因盈餘或資本公積轉增資配發之股票於除權日註記增加股數並重新計算每股單位成本。

(四) 不動產投資信託基金受益證券(REITs)

投資國外不動產投資信託基金受益證券(REITs)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、證券商營業處所或店頭市場所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司隸屬同一集團之評價委員會提供之公平價格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」；俟不動產投資信託基金受益證券(REITs)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－股利收入」。

(五) 國外債券

依序以計算日彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之前一營業日計算價格(Indicative Price)加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。如上述資訊無法取得時，則以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之最近計算價格(Indicative Price)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。

(六) 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。

(七)選擇權

選擇權賣方之權利金以收取權利金入帳，帳列「淨資產價值報告書－應付賣出選擇權權利金」，並以淨資產價值計算日之選擇權交易市場結算價格為準，計算選擇權契約利得或損失，帳列「淨資產價值變動表－未實現資本損益變動」；若該日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現選擇權契約損益於平倉處分時轉列為「淨資產價值變動表－已實現資本損益」項下。

(八)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。

(九)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、月配息型及月配息後收型，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大陸以外之所得，包括稅後現金股利、稅後利息收入、子基金之收益分配、收益平準金、已實現賣出選擇權權利金收入及可直接歸屬於各計價類別之非涉及新台幣匯率避險交易所衍生之已實現損益(包

括到期與提前解約之外幣間匯率避險合約衍生之損益)扣除外幣間匯率避險交易所衍生之未實現損失(即未到期之外幣間匯率避險合約衍生之損失)後之餘額為正數時，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大陸以外之有價證券已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦可併入月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益。惟上述可分配收益之已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額按月進行收益分配後，尚有剩餘未分配之部分，可併入次月之可分配收益來源。

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基金收益造成影響等)可適時修正收益分配金額。

(十)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與買回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則在額度相關之期間內攤銷該費用。

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

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
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
JPMorgan Chase Bank - 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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 利息收入

	113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日
摩根大通銀行	\$ 11,815,398

2. 經理費

	113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日
摩根投信	\$ 98,823,739

3. 手續費

	113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日
JPMorgan Chase Bank - London	\$ 664

證券經紀商手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列入證券買進成本或作為證券賣出價款之減少。

4. 銀行存款

	113 年 12 月 31 日
摩根大通銀行	\$ 583,083,169

5. 應付經理費

	113 年 12 月 31 日
摩根投信	\$ 23,032,687

6. 應付銷售費(帳列其他應付款項下)

	113 年 12 月 31 日
摩根投信	\$ 9,121,779

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 1.5%及 0.26% 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所取得之評價匯率換算為等值新台幣金額，自本基金成立日起每曆月給付乙次。除投資於證券交易市場交易之指數股票型基金(含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)外，投資於經理公司所屬集團之基金受益憑證、基金股份或投資單位，該集團基金受益憑證之經理費應至少減半計收。

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(不含當日)，各類型受益憑證每一受益權單位之發行價格依其面額。本基金成立日起，各類型受益憑證每一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。本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型受益憑證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近一次公告之發行價格計算。

各類型受益權單位每一受益權單位之買回價格，係依買回日(即買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或其委任之基金銷售機構之次一營業日)本基金該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用及遞延手續費計算之。後收型各計價類別受益權單位之買回，應按信託契約規定，及依最新公開說明書之規定扣收買回費用及遞延手續費。其餘類型受益權單位之買回，則不適用遞延手續費。

九、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 113 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

113	年	12	月	31	日
合約性質	未結清金額	約	定匯率	到	期日
預售美元 USD	26,000,000	7.07~7.28(註1)		114.1.17~	114.3.31
預售美元 USD	222,750,000	31.60~32.39(註2)		114.1.6~	114.4.30

113	年	12	月	31	日
合約性質	未結清金額	約	定匯率	到	期日
預售人民幣 CNH	7,299,565	0.14(註3)		114.2.6	

註1：係美元與人民幣之兌換匯率。

註2：係美元與新台幣之兌換匯率。

註3：係人民幣與美元之兌換匯率。

2. 選擇權(帳列應付賣出選擇權權利金)

113	年	12	月	31	日
項	目	買 / 賣方	契約數	合約價金額	契約總市值
選擇權契約	賣方		17,673 口	\$100,465,805	\$29,497,948

(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非交易目的而持有。訂定遠期外匯及換匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險；從事選擇權交易，主要係為避險需要或增加投資效率而持有。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

本基金主要投資於國內外上市、上櫃公司股票及債券等，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、換匯合約及選擇權契約係為避險性質，其因匯率及價格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市場風險。

(五) 信用風險

因本基金從事之股票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。本基金之債券或其他金融資產之交易對象，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，故本基金從事各項非衍生及衍生工具交易相對人違約之可能性較

低。本基金對投資標的之發行人及其所在國或地區之暴險金額，均已設定上限以控制相關信用風險。

(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。另本基金投資之股票均具活絡市場，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，本基金民國113年12月31日所持有之固定利率商品為\$5,990,215,592；屬浮動利率者，其目的以賺取利差為主，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，本基金民國113年12月31日所持有之浮動利率商品為\$517,676,273。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。

(八) 衍生工具於財務報表上之表達方法

本基金從事選擇權契約交易於民國113年12月31日未結清交易所產生之未實現資本損益為利益\$70,967,857，列於「淨資產價值變動表—未實現資本損益變動」項下。民國113年8月27日（成立日）至12月31日已結清之選擇權契約所產生之已實現資本損益為損失\$99,300,337，列於「淨資產價值變動表—已實現資本損益」項下。

另本基金從事遠期外匯及換匯交易於民國113年12月31日未結清交易所產生之未實現資本損益為損失\$121,176,364，列於「淨資產價值報告書—遠期外匯及換匯合約重評價資產/負債」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113年8月27日（成立日）至12月31日已結清之遠期外匯及換匯合約所產生之已實現資本損益為損失\$228,676,083，列於「淨資產價值變動表—已實現資本損益—匯兌」項下。

十、借款

本基金為給付受益人買回受益憑證之價金，於民國 113 年 11 月 18 日與國泰世華商業銀行股份有限公司簽訂總額度\$200,000,000 為期一年之借款合同，利息按放款銀行定儲利率指數-月變動加 0.90%計收，每次動撥期限不得逾 15 個營業日，到期還清本金及利息。截至民國 113 年 12 月 31 日止，尚未動用借款額度。

	<u>合 約 期 間</u>	<u>借 款 額 度</u>	<u>開辦手續費(註)</u>
借款合同	113.11.18-114.11.18	\$200,000,000	\$ 170,000

註：因額度開辦產生之手續費，帳列其他應收款，於借款期限內攤銷。民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日攤銷之手續費用為\$20,205，帳列其他費用項下。

十一、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：

	<u>113 年 12 月 31 日</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
<u>上市股票</u>			
USD	162,798,536	32.7880	\$ 5,337,838,389
<u>上櫃股票</u>			
USD	82,713,006	32.7880	2,711,994,051
<u>國外債券</u>			
USD	198,483,953	32.7880	6,507,891,865
<u>不動產投資信託基金</u>			
<u>受益證券(REITs)</u>			
USD	69,027,560	32.7880	2,263,275,645
<u>銀行存款</u>			
USD	19,626,601	32.7880	643,516,988
<u>應收出售證券款</u>			
USD	33,231	32.7880	1,089,570
<u>應收發行受益憑證款</u>			
USD	241,566	32.7880	7,920,458
<u>應收股利</u>			
USD	517,109	32.7880	16,954,963
<u>應收利息</u>			
USD	3,410,302	32.7880	111,816,989
<u>其他應收款</u>			
USD	998,800	32.7880	32,748,654

	113 年 12 月 31 日	外 幣 匯 率 新 台 幣
<u>應付買回受益憑證款</u>		
USD	1,082,381	32.7880 \$ 35,489,117
<u>應付賣出選擇權權利金</u>		
USD	899,657	32.7880 29,497,948
<u>其他應付款</u>		
USD	1,000,000	32.7880 32,788,000

十二、交易成本

本基金於民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日之交易手續費及證券交易稅分別為\$12,076,400及\$110,477。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。

十三、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日間業已發放月收益分配金額分如下：

民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日

月配息型

收 益 分 配 除 息 日 新	台 幣 美	元 人 民 幣
民國 113 年 11 月 7 日 \$	19,881,679 USD	439,727.82 CNH 324,742.88
民國 113 年 12 月 9 日 \$	16,118,331 USD	336,353.29 CNH 303,375.06

民國 113 年 8 月 27 日(成立日)至 12 月 31 日

月配息後收型

收 益 分 配 除 息 日 新	台 幣 美	元 人 民 幣
民國 113 年 11 月 7 日 \$	32,608,509 USD	755,077.34 CNH 1,180,101.39
民國 113 年 12 月 9 日 \$	33,291,556 USD	723,882.15 CNH 1,269,885.37

十四、其他

民國 113 年 11 月 29 日因偏差之損益拆帳比例，致使本基金累積型(新台幣級別、美元級別)、月配息型(新台幣級別、美元級別)及月配息後收型(新台幣級別、美元級別)之基金淨值偏差。本基金已依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」進行更正，於民國 113 年 12 月 4 日重新計算民國 113 年 11 月 29 日之基金淨值，並於民國 113 年 12 月 10 日重新公告。對於當日淨值高估之級別，辦理申購(含定期定額及轉申購)之投資人，以更正後基金淨值重新計算申購單位數，補足短少之單位數，共計 9,462.5 單位；辦理

買回(含轉買回)之投資人，仍以當日淨值計算買回價金，因此不受影響。對於當日淨值低估之級別，辦理申購(含定期定額及轉申購)之投資人，仍以當日基金淨值計算申購單位數，因此不受影響；辦理買回之投資人，以更正後基金淨值重新計算買回價金，辦理差額補足，共計新台幣\$534,757 及美元\$21,741.14。

(以下空白)