

施羅德證券投資信託股份有限公司
施羅德美國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

民國一十四年二月十九日(基金成立日)至十二月三十一日

公司地址：台北市信義區信義路五段108號9樓



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金民國一一四年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一四年二月十九日(基金成立日)至十二月三十一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相關法令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，足以允當表達施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金民國一一四年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一四年二月十九日(基金成立日)至十二月三十一日之淨資產價值變動。

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會計師職業道德規範，與施羅德美國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

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金經理公司施羅德證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令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施羅德美國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施羅德美國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，惟其目的非對施羅德美國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，以及使施羅德美國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施羅德美國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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張純怡 

證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號
民國 一 一 五 年 二 月 十 一 日

施羅德美國成長多事資產證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十四年十二月三十一日



單位：除另有說明者外，為新台幣元

	金 額	%
資 產：		
股票—按市價計值(成本為668,369,483元)	\$ 751,353,096	68.98
受益憑證—按市價計值(成本為231,152,536元)	259,337,660	23.81
債券—按市價計值(成本為30,750,003元)	31,146,418	2.86
銀行存款(附註五(一))	40,063,065	3.68
應收現金股利	287,510	0.03
應收利息	21,091	-
應收期貨保證金(附註七)	19,611,455	1.80
應收即期外匯款	11,000,500	1.01
資產合計	<u>1,112,820,795</u>	<u>102.17</u>
負 債：		
應付買回受益憑證款	12,069,316	1.11
應付經理費(附註五(二)及六)	308,146	0.03
應付保管費(附註五(二))	163,839	0.02
應付即期外匯款	11,003,300	1.01
其他應付款	88,000	-
負債合計	<u>23,632,601</u>	<u>2.17</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,089,188,194</u>	<u>100.00</u>
計價幣別—新台幣(A類型)		
淨資產	<u>\$ 103,505,163.00</u>	
發行在外受益權單位	<u>9,411,899.89</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 11.00</u>	
計價幣別—新台幣(C類型)		
淨資產	<u>\$ -</u>	
發行在外受益權單位	<u>-</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 10.00</u>	
計價幣別—美元(A類型)(單位：美元)		
淨資產(新台幣為44,296,931元)	<u>\$ 1,409,025.35</u>	
發行在外受益權單位	<u>123,036.80</u>	
每單位平均淨資產(新台幣為360.03元)	<u>\$ 11.45</u>	
計價幣別—美元(C類型)(單位：美元)		
淨資產(新台幣分別為941,386,100元)	<u>\$ 29,944,342.50</u>	
發行在外受益權單位	<u>2,519,443.97</u>	
每單位平均淨資產(新台幣分別為373.65元)	<u>\$ 11.89</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德美國成長多資產證券投資信託基金

投資明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票－按市價計值			
上市			
加拿大			
LULULEMON ATHLETICA INC COM	\$ 398,521	-	0.04
荷蘭			
NXP SEMICONDUCTORS	805,224	-	0.07
美國			
CHUBB LTD	2,315,733	-	0.21
GARMIN LTD SHS	503,799	-	0.05
SLB LTD	1,376,720	-	0.13
NEW LINDE PLC	3,056,306	-	0.28
ACCENTURE PLC CLASS A	2,243,661	-	0.21
EATON CORP PLC	2,182,903	-	0.20
MEDTRONIC PLC	2,041,476	-	0.19
TRANE TECHNOLOGIES	1,810,879	-	0.17
AON PLC	1,253,604	-	0.11
JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL PLC	1,456,939	-	0.13
ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD	1,183,773	-	0.11
LAM RESEARCH CORP	3,481,867	-	0.32
DOW INC	1,033,439	-	0.09
SYNOPSYS INC	1,255,200	-	0.11
CSX CORP	2,069,564	-	0.19
3M CO	1,283,472	-	0.12
PROGRESSIVE CORP	1,753,970	-	0.16
UNITEDHEALTH GROUP INC	3,985,151	-	0.37
ROPER TECHNOLOGIES INC	1,231,472	-	0.11
MOODYS CORP	1,268,748	-	0.12
QUALCOMM INC	2,656,470	-	0.24
BLACKROCK FUNDING INC/DE	2,624,649	-	0.24
ANALOG DEVICES INC	1,960,977	-	0.18
REGENERON PHARMACEUTICALS	1,455,963	-	0.13
PUBLIC STORAGE INC	1,207,408	-	0.11
TARGET CORP	749,828	-	0.07
ECOLAB INC	1,337,003	-	0.12
COSTAR GROUP INC	818,076	-	0.07
HCA HEALTHCARE INC	1,555,777	-	0.14
BOSTON SCIENTIFIC CORP	2,053,365	-	0.19

施羅德美國成長多資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日



單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票—按市價計值			
上市			
美國			
COSTCO WHSL CORP NEW	\$ 4,825,624	-	0.44
BRISTOL MYERS SQUIBB CO	1,627,935	-	0.15
ARISTA NETWORKS INC	2,006,109	-	0.18
AT&T INC	2,476,297	-	0.23
MARSH & MCLENNAN COS INC	1,621,401	-	0.15
COPART INC	711,401	-	0.06
ELEVANCE HEALTH INC	1,476,759	-	0.14
CHIPOTLE MEXICAN GRILL INC COM	822,387	-	0.08
IBM CORP	3,594,528	-	0.33
KLA CORP	2,406,580	-	0.22
INTEL CORP	2,175,117	-	0.20
WASTE MGMT INC DEL	1,298,562	-	0.12
APPLOVIN CORP-CLASS A	2,372,558	-	0.22
PEPSICO INC	3,451,666	-	0.32
METLIFE INC	1,558,517	-	0.14
AMERICAN EXPRESS CO	3,314,689	-	0.30
PHILIP MORRIS INTL INC	3,373,536	-	0.31
UBER TECHNOLOGIES INC	2,278,525	-	0.21
VERIZON COMMUNICATIONS	2,459,782	-	0.23
HILTON WORLDWIDE HOLDINGS INC	2,104,122	-	0.19
BOEING CO	2,232,043	-	0.20
FIRSTENERGY CORP	1,893,060	-	0.17
T-MOBILE US INC	1,314,933	-	0.12
PAYPAL HOLDINGS INC-W/I	963,559	-	0.09
WORKDAY INC-CLASS A SHRS	817,023	-	0.07
TRUIST FINANCIAL CORPORATION	1,830,177	-	0.17
MASTERCARD INCORPORATED A SHRS	6,066,196	-	0.56
NEWMONT GOLDCORP CORP	1,591,516	-	0.15
DEERE & CO	1,712,481	-	0.16
TEXAS PACIFIC LAND CORP	297,978	-	0.03
MONDELEZ INTERNATIONAL INC	1,299,692	-	0.12
S&P GLOBAL INC	2,283,657	-	0.21
ARTHUR J GALLAGHER & CO	1,147,153	-	0.10
MARATHON PETROLEUM CORP	961,199	-	0.09

施羅德美國成長多資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票－按市價計值			
上市			
美國			
GENERAL MOTORS CO	\$ 1,671,976	-	0.15
AUTODESK INC	1,284,223	-	0.12
SCHWAB CHARLES CORP NEW	2,365,151	-	0.22
PNC FINL SVCS GROUP INC	1,935,806	-	0.18
TESLA INC	16,259,042	-	1.49
AUTOMATIC DATA PROCESSING IN	1,673,967	-	0.15
VISA INC COM CL A	7,795,114	-	0.72
CADENCE DESIGN SYSTEMS INC	1,424,899	-	0.13
CORTEVA INC	1,087,361	-	0.10
HONEYWELL INTL INC	2,023,969	-	0.19
INTERCONTINENTAL EXCHANGE INC	1,593,702	-	0.15
MICROSOFT CORP	46,053,054	-	4.23
META PLATFORMS INC	18,303,184	-	1.68
JPMORGAN CHASE AND CO COM USD1	11,730,485	-	1.08
KENVUE INC	625,821	-	0.06
SERVICENOW INC	2,191,274	-	0.20
JOHNSON & JOHNSON	6,811,881	-	0.63
CHARTER COMMUN INC	367,510	-	0.03
EXXON MOBIL CORP	6,722,833	-	0.62
ABBOTT LABS	2,906,884	-	0.27
COLGATE PALMOLIVE CO	1,398,622	-	0.13
FEDEX CORP	1,071,579	-	0.10
LOCKHEED MARTIN CORP	1,490,151	-	0.14
ZOETIS INC	1,060,082	-	0.10
NVR INC	1,604,891	-	0.15
THE CIGNA GROUP	1,323,860	-	0.12
EQUINIX INC REIT	1,228,413	-	0.11
GOLDMAN SACHS GROUP INC	3,841,126	-	0.35
MONOLITHIC POWER SYSTEMS INC	712,354	-	0.06
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT INC	1,046,722	-	0.10
HOME DEPOT INC	4,694,932	-	0.43
ADVANCED MICRO DEVICES INC	4,881,253	-	0.45
CONSTELLATION ENERGY - W/I	1,488,218	-	0.14
VERTEX PHARMACEUTICALS INC COM USD0.01	1,738,833	-	0.16

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日



單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票—按市價計值			
上市			
美國			
CONOCOPHILLIPS	\$ 2,154,211	-	0.20
IDXX LABORATORIES INC	1,403,738	-	0.13
MARRIOTT INTL INC NEW CLASS A	1,833,625	-	0.17
KKR & CO INC	1,218,346	-	0.11
CVS HEALTH CORP	1,444,558	-	0.13
NEXTERA ENERGY INC	2,511,223	-	0.23
WELLS FARGO & CO	4,342,292	-	0.40
TJX COS INC NEW	3,066,536	-	0.28
ONEOK INC NEW	1,035,190	-	0.09
ALPHABET INC	17,935,014	-	1.65
AIR PRODS & CHEMS INC	885,303	-	0.08
ORACLE CORP	3,982,927	-	0.37
MERCK & CO INC NEW COM	3,709,573	-	0.34
BROADCOM INC	20,869,167	-	1.92
TRANSDIGM GROUP INC COM	1,379,658	-	0.13
AUTOZONE INC	1,066,220	-	0.10
DEX INC	475,731	-	0.04
AMGEN INC COM	2,521,043	-	0.23
AXON ENTERPRISE INC	589,201	-	0.05
QUANTA SVCS INC	1,326,872	-	0.12
EOG RES INC	1,125,745	-	0.10
NVIDIA CORP	58,889,850	-	5.41
SYSCO CORP	1,637,883	-	0.15
WELLTOWER INC REIT	2,024,817	-	0.19
ALPHABET INC-CL A	24,747,836	-	2.27
CME GROUP INC	1,562,486	-	0.14
ALTRIA GROUP INC	1,749,270	-	0.16
CMS ENERGY CORP COM	1,743,378	-	0.16
SUPER MICRO COMPUTER INC	244,771	-	0.02
FORTINET INC	691,528	-	0.06
HOWMET AEROSPACE INC	1,269,747	-	0.12
ABBVIE INC	5,286,886	-	0.48
DANAHER CORP DEL	2,274,185	-	0.21
HUMANA INC	539,498	-	0.05

施羅德美國成長多資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票—按市價計值			
上市			
美國			
WALMART INC	\$ 5,996,293	-	0.55
STRYKER CORP	1,999,962	-	0.18
CARRIER GLOBAL CORP-WI	1,054,852	-	0.10
DIGITAL RLTY TR INC	817,114	-	0.07
US BANCORP DEL	2,068,397	-	0.19
CISCO SYSTEMS INC	4,230,656	-	0.39
VISTRA CORP	786,143	-	0.07
ILLINOIS TOOL WKS INC	2,051,943	-	0.19
UNION PAC CORP	2,203,488	-	0.20
NORTHROP GRUMMAN CORP	1,308,617	-	0.12
GENERAL DYNAMICS CORP	1,651,091	-	0.15
CATERPILLAR INC COM USD1	4,394,412	-	0.40
AMERICAN INTL GROUP INC COM NEW	2,312,988	-	0.21
APPLE INC COM NPV	52,972,662	-	4.86
UNITED AIRLINES HOLDINGS INC	608,164	-	0.06
REALTY INCOME CORP	1,474,437	-	0.13
COMCAST CORP NEW CLASS A	1,848,354	-	0.17
RTX CORPORATION	3,274,934	-	0.30
TEXAS INSTRS INC	2,132,584	-	0.20
INTUITIVE SURGICAL INC COM NEW	2,848,836	-	0.26
CITIGROUP INC	3,140,236	-	0.29
FAIR ISAAC CORP	797,246	-	0.07
DELTA AIR LINES INC DEL COM NEW	807,265	-	0.07
WARNER BROS DISCOVERY INC	1,775,845	-	0.16
INGERSOLL RAND INC	1,260,202	-	0.12
BLACKSTONE INC	1,637,898	-	0.15
PARKER HANNIFIN CORP	2,155,354	-	0.20
WALT DISNEY CO/THE	2,936,472	-	0.27
EDWARDS LIFESCIENCES CORP	825,468	-	0.08
SOUTHERN CO	1,979,286	-	0.18
D R HORTON INC	996,163	-	0.09
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC	1,547,372	-	0.14
PFIZER INC	2,093,224	-	0.19
CHEVRON CORP NEW	5,193,949	-	0.48

施羅德美國成長多事資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票－按市價計值			
上市			
美國			
PROLOGIS INC	\$ 1,954,514	-	0.18
PHILLIPS 66 - W/I	989,849	-	0.09
APPLIED MATERIALS INC	3,247,859	-	0.30
PALANTIR TECHNOLOGIES INC	4,749,889	-	0.44
GE VERNOVA INC	2,486,179	-	0.23
DUKE ENERGY CORP NEW	1,956,654	-	0.18
INTUIT INC	2,853,047	-	0.26
AGILENT TECHNOLOGIES INC	958,220	-	0.09
STARBUCKS CORP COM	1,276,044	-	0.12
UNITED PARCEL SERVICE INC CL B	1,353,357	-	0.12
SEMPRA	1,562,697	-	0.14
COCA COLA CO	3,692,355	-	0.34
O REILLY AUTOMOTIVE INC COM	1,390,718	-	0.13
BERKSHIRE HATHAWAY INC DEL CL B NEW	11,535,687	-	1.06
MORGAN STANLEY	3,170,115	-	0.29
CBRE GROUP INC-A	1,162,631	-	0.11
AIRBNB INC-CLASS A	887,487	-	0.08
MICRON TECHNOLOGY INC	4,423,551	-	0.41
OTIS WORLDWIDE CORP-WI	1,378,547	-	0.13
PALO ALTO NETWORKS INC	1,667,773	-	0.15
CROWN CASTLE INC REIT	1,148,291	-	0.11
AMAZON COM INC COM USD0.01	27,741,673	-	2.55
CINTAS CORP	1,342,148	-	0.12
BANK OF NEW YORK MELLON CORP	2,007,301	-	0.18
NORFOLK SOUTHERN CORP	1,415,978	-	0.13
ADOBE INC	2,101,570	-	0.19
GENERAL ELECTRIC CO	4,338,364	-	0.40
PACCAR INC	1,308,255	-	0.12
FORD MTR CO DEL	1,058,802	-	0.10
AMERICAN TOWER CORP CLASS A REIT USD0.01	1,429,569	-	0.13
COGNIZANT TECHNOLOGY SOLUTIO	615,808	-	0.06
UNITED RENTALS INC	1,144,953	-	0.11
AMPHENOL CORP NEW CL A	3,445,559	-	0.32
MCKESSON CORP	1,444,144	-	0.13

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	估已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
股票—按市價計值			
上市			
美國			
PROCTER & GAMBLE CO	\$ 4,586,477	-	0.42
SHERWIN WILLIAMS CO	1,303,917	-	0.12
LOWES COS INC	2,183,497	-	0.20
ELI LILLY & CO	10,912,810	-	1.00
GILEAD SCIENCES INC	2,025,818	-	0.19
SIMON PPTY GROUP INC NEW	2,112,474	-	0.19
WILLIAMS COS INC DEL	1,455,098	-	0.13
FREEPORT-MCMORAN INC	1,564,801	-	0.14
BOOKING HOLDINGS INC	2,525,413	-	0.23
BECTON DICKINSON & CO	1,299,550	-	0.12
AMERICAN WATER WORKS CO INC	1,641,064	-	0.15
MCDONALDS CORP	2,901,736	-	0.27
SALESFORCE INC	3,397,922	-	0.31
EMERSON ELEC CO	1,401,944	-	0.13
NETFLIX INC COM	5,202,561	-	0.48
MOTOROLA SOLUTIONS INC COM	1,229,183	-	0.11
DELL TECHNOLOGIES INC	672,761	-	0.06
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	3,351,882	-	0.31
CAPITAL ONE FINL CORP	3,139,157	-	0.29
NIKE INC CL B	1,165,697	-	0.11
FISERV INC	593,385	-	0.05
BANK OF AMERICA CORPORATION	5,538,275	-	0.51
上市小計	751,353,096		68.98
股票合計	751,353,096		68.98
受益憑證—按市價計值			
美國			
VANGUARD S&P 500 ETF	129,492,803	-	11.89
ISHARES CORE S&P 500 ETF	129,844,857	-	11.92
受益憑證合計	259,337,660		23.81

施羅德美國成長多資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額	佔已發行 股份總數 /受益權 單位數 /金額% (註一)	佔淨資產 %
債券—按市價計值			
上市政府公債			
美國			
US TREASURY BILLS 0% 05FEB2026	\$ 10,872,578	-	1.00
US TREASURY BILLS 0% 24-MAR-2026	20,273,840	-	1.86
債券合計	31,146,418		2.86
銀行存款	40,063,065		3.68
其他資產減負債後淨額	7,287,955		0.67
淨資產	<u>\$ 1,089,188,194</u>		<u>100.00</u>

註一：百分比經計算後未達0.01%者，不予揭露。

註二：股票及債券以涉險國家進行分類，受益憑證以發行國家進行分類。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德美國成長多筆資產證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一十四年二月十九日(基金成立日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

	金 額	%
期初淨資產	\$ -	-
收 入：		
利息收入	1,209,758	0.11
現金股利	11,084,263	1.02
其他收入	<u>1</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>12,294,022</u>	<u>1.13</u>
費 用：		
經 理 費(附註五(二)及六)	4,016,788	0.37
保 管 費(附註五(二))	1,588,834	0.15
會計師費用	160,000	0.01
所得稅費用	3,240,957	0.30
其 他	<u>45,657</u>	<u>-</u>
費用合計	<u>9,052,236</u>	<u>0.83</u>
本期淨投資收益	<u>3,241,786</u>	<u>0.30</u>
發行受益權單位價款	1,669,259,743	153.26
買回受益權單位價款	(763,872,976)	(70.13)
已實現資本損益(附註七)	69,417,376	6.37
未實現資本損益變動(附註七)	<u>111,142,265</u>	<u>10.20</u>
期末淨資產	<u>\$ 1,089,188,194</u>	<u>100.00</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金

財務報表附註

民國一四年二月十九日(基金成立日)至十二月三十一日

(除另有說明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

- (一)本基金於民國一四年二月十九日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為多重資產型開放式基金。
- (二)本次核准發行總面額：本基金首次淨發行總面額最高等值為新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣陸億元。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壹佰億元。
 - 2.美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。
- (三)本基金投資於中華民國之上市或上櫃公司股票(含承銷股票及特別股)、證券投資信託基金受益憑證、指數股票型基金受益憑證(ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例發行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；投資之外國有價證券，包括：
 - 1.於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depositary Receipts)、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(ETF，包含商品ETF)。
 - 2.由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券、次順位金融債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券及符合美國Rule 144A規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債。
 - 3.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。
 - 4.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。
 - 5.本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包含阿根廷、澳大利亞、奧地利、比利時、巴西、加拿大、智利、中國、哥倫比亞、捷克、丹麥、德國、埃及、芬蘭、法國、希臘、香港、匈牙利、印度、印度尼西亞、愛爾蘭、以色列、義大利、日本、約旦、盧森堡、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、荷蘭、紐西蘭、挪威、巴基斯坦、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、南韓、西班牙、

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

瑞典、瑞士、台灣、泰國、英國、英國另類投資市場(AIM)、美國、委內瑞拉、土耳其等國家或區域。前開投資國家或地區係依據彭博資訊(Bloomberg)之「投資標的所承擔之國家風險者(Country of Risk)」認定。

(四)本基金係由施羅德證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，永豐商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(五)本基金之經理公司為施羅德證券投資信託股份有限公司，為配合美國之「外國帳戶稅收遵從法」(以下簡稱FATCA)之施行，目前已完成FATCA線上註冊，成為FATCA定義之合規「外國金融機構」。施羅德投信FATCA註冊資訊分別為Sponsoring Entity Legal Name of FI：Schroder Investment Management (Taiwan) Ltd. 及GIIN:9I88MH.00058. ME.158。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一一五年二月十一日經本基金經理公司總經理簽核後發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令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)編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

(三)外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，所有非衍生性金融商品合約之外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳。因外幣換算而產生之利得或損失，為未實現兌換利得或損失，列於未實現資本損益變動項下。本基金由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，應以彭博資訊(Bloomberg)所提供計算日前一營業日各該外幣對美元之收盤匯率將外幣換算為美元，計算日前一營業日如無外匯市場交易時，匯率之計算以彭博資訊(Bloomberg)所提供最近之收盤匯率為準。再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準；如計算日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之前一營業日外幣匯率時，以路孚特(Refinitiv)所提供之資訊代之，外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之即期匯率轉換成新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異列入已實現資本損益項下。

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

(四)股票投資

1. 股票於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。
2. 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。持有暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

投資國外地區上市(櫃)股票之價值，以計算日中華民國時間上午十點至十一點之間依序由彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得前一營業日證券交易所或店頭市場之收盤價格為準。若無法取得前一營業日收盤價格時，則依序以前述資訊系統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者，以經理公司隸屬集團之母公司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。收盤價格以即期匯率換算之約當新台幣價格與原成本間之差異，帳列未實現資本損益。

3. 出售股票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。
4. 取得現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票股利及資本公積轉增資配發之無償配股，於除權日時註記增加股數，並重新計算每股成本。

(五)受益憑證

受益憑證於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。

投資受益憑證之價值，上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

出售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。

取得收益分配金額於收益分配除息日列為當期收入。

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

(六)債券投資

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並按日依市價評價。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益。國外債券以計算日中華民國時間上午十點至十一點之間依序由彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)、證券承銷商或交易商所取得前一營業日之收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若上述資訊無法取得時，則依序以前述資訊系統所提供之最近收盤價格、最後成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

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。

(七)期貨

因從事期貨交易所繳交之交易保證金及所建立之期貨契約部位產生之保證金增減變動金額，列於淨資產價值報告書之應收期貨保證金科目項下。評價計算出之未沖銷部位損益作為未實現資本損益。從事期貨交易經由反向買賣或到期平倉所產生之損益作為已實現資本損益。

(八)所得稅

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，並採總額法入帳，列於淨資產價值變動表之所得稅費用項下。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金經理公司管理階層編製本財務報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷，亦無重大之會計估計及假設。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	114.12.31	
	原幣金額	約當 新台幣金額
活期存款：		
新台幣	\$ 7,468,912.00	7,468,912
美元	1,036,775.65	<u>32,594,153</u>
		<u>\$ 40,063,065</u>

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)經理費及保管費

1.依本基金證券投資信託契約規定，本基金經理公司之報酬，依下列方式計算並支付之：

(1)各類型受益權單位(不包含C類型各計價類別受益權單位)，按本基金淨資產價值每年0.6%之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但除投資於證券交易市場交易之指數股票型基金(含商品ETF)外，投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證，集團基金受益憑證之經理費應至少減半計收；投資於經理公司及所屬集團管理之基金受益憑證不得收取申購或買回費；

(2)C類型各計價類別受益權單位，按C類型各計價類別受益權單位之淨資產價值每年0.27%之比率，逐日累計計算，並每曆月給付乙次。但第1款但書之規定，於C類型各計價類別受益權單位亦適用之。

2.本基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年0.17%之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配：無。

(五)交易成本

本基金於民國一一四年度各類交易成本如下：

	114.2.19 ~114.12.31
證券交易手續費	\$ 54,652
期貨交易手續費	29,357
證券交易稅	476
	<u>\$ 84,485</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
施羅德證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱施羅德投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.經理費

關係人	交易內容	114.2.19 ~114.12.31
施羅德投信	經理費	<u>\$ 4,016,788</u>
關係人	交易內容	114.12.31
施羅德投信	應付經理費	<u>\$ 308,146</u>

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

七、金融工具相關資訊

(一) 衍生性金融商品—期貨

本基金於民國一一四年十二月三十一日未平倉之期貨契約明細如下：

		114.12.31			
合約性質	交易種類	買/賣		合約金額	公平價值
		方	契約數		
指數期貨契約	S&P500 EMINI FUT 20/03/2026	買方	29	314,134,218	314,195,302

上列期貨契約之合約金額係買賣時之契約價值，公允價值係按民國一一四年十二月三十一日之結算價計算。上列未平倉之期貨交易部位，其到期日為民國一一五年三月。

本基金於民國一一四年度從事期貨交易產生之已實現資本利得淨額為38,819,847元。

本基金於民國一一四年十二月三十一日存放期貨交易商之餘額為19,611,455元，帳列應收期貨保證金。

上述衍生性金融商品之公平價值，係假設本基金若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必需支付之金額。一般均包含當期末結清合約之未實現損益。本基金之衍生性金融商品係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前一營業日之結算價格為公平價值。

以上揭露之合約金額僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表曝露於市場風險或信用風險下之潛在利益或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

(二) 財務風險資訊

1. 財務風險控制

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金為多重資產型基金，主要以分散風險，確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

2. 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外上市及上櫃公司股票、受益憑證、債券、期貨，故市價、利率、匯率及契約價值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。

施羅德美國成長多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

3.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之風險。本基金從事股票、受益憑證等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。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級之債券，另透過嚴謹的評估及投資流程，並採取相對應的風險控管措施，故發生信用風險之可能性較低。

4.流動性風險

流動性風險係無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金投資之股票、受益憑證、債券大多數具活絡市場，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較低。

5.利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，民國一十四年十二月三十一日所投資之固定利率商品，上市政府公債為31,146,418元。

八、具重大影響之外幣資產與負債

	114.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產：			
股票			
美 元	23,899,519.38	31.44	751,353,096
受益憑證			
美 元	8,249,178.04	31.44	259,337,660
債券			
美 元	990,725.18	31.44	31,146,418
銀行存款			
美 元	1,036,775.65	31.44	32,594,153
應收期貨保證金			
美 元	623,813.70	31.44	19,611,455
應付即期外匯款			
美 元	350,000.00	31.44	11,003,300

註：金額佔淨資產之百分比計算後未達1%者，不予揭露。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其 他：無。