

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯四季成長組合證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 114 年度及 113 年度

公司地址：臺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 25002962 號

安聯四季成長組合證券投資信託基金 公鑒：

**查核意見**

安聯四季成長組合證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達安聯四季成長組合證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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，與安聯四季成長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四季成長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成長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。

~ 1 ~

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

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：

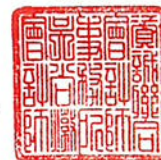
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安聯四季成長組合證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安聯四季成長組合證券投資信託基金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成長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

吳尚燮



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 115 年 2 月 6 日

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯四季成長組合證券投資信託基金  
淨資產價值報告書  
民國114年及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)

	114年12月31日		113年12月31日			
	金	額	%	金	額	%
<b>資 產</b>						
指數股票型基金-按市價計值 (民國114年及113年12月31日成本 分別為\$6,103,430,252及 \$5,201,280,166)(附註九)	\$	8,012,901,500	65	\$	6,482,817,113	61
基金-按市價計值 (民國114年及113年12月31日成本 分別為\$3,436,077,755及 \$3,674,358,405)(附註五及九)		3,849,817,123	32		3,920,152,089	37
附買回債券(附註九)		36,009,284	-		15,000,000	-
短期票券(附註九)		134,845,216	1		-	-
銀行存款(附註六及九)		190,242,530	2		207,142,222	2
應收出售證券款(附註九)		182,830,518	1		-	-
應收股利(附註九)		1,631,724	-		3,410,371	-
應收利息(附註九)		249,244	-		217,678	-
應收期貨保證金(附註九)		76,371,578	1		79,468,879	-
其他應收款(附註五及九)		818,447	-		1,129,780	-
資產合計		<u>12,485,717,164</u>	<u>102</u>		<u>10,709,338,132</u>	<u>100</u>
<b>負 債</b>						
應付買入證券款(附註九)	(	232,746,778)	( 2)	-	-	-
應付買回受益憑證款(附註九)	(	27,950,975)	-	(	21,940,152)	-
應付經理費(附註五及八)	(	8,573,507)	-	(	7,918,966)	-
應付保管費(附註八)	(	1,536,911)	-	(	1,370,200)	-
其他應付款	(	204,307)	-	(	190,685)	-
負債合計	(	<u>271,012,478</u> )	( 2)	(	<u>31,420,003</u> )	-
淨資產	\$	<u>12,214,704,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,677,918,129</u>	<u>100</u>

安聯證券投資信託股份有限公司  
 安聯四季成長組合證券信託基金  
 淨資產價值報告書(續)  
 民國114年及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)

	114年12月31日			113年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
安聯四季成長組合基金-A類型-新臺幣						
淨資產	\$	4,647,336,853		\$	4,262,174,606	
發行在外受益權單位		207,917,639.8			214,599,914.5	
每單位平均淨資產	\$	22.35		\$	19.86	
安聯四季成長組合基金-P類型-新臺幣						
淨資產	\$	7,021,598,212		\$	6,051,160,616	
發行在外受益權單位		355,581,875.1			348,106,129.4	
每單位平均淨資產	\$	19.75		\$	17.38	
安聯四季成長組合基金-R類型-新臺幣						
淨資產	\$	413,003,844		\$	295,786,252	
發行在外受益權單位		27,610,256.3			22,358,181.4	
每單位平均淨資產	\$	14.96		\$	13.23	
安聯四季成長組合基金-TISA類型-新臺幣						
淨資產	\$	51,503,146		\$	-	
發行在外受益權單位		4,261,452.5			-	
每單位平均淨資產	\$	12.09		\$	-	
安聯四季成長組合基金-美元						
淨資產(USD 2,584,853.71及USD 2,098,674.69)	\$	81,262,631		\$	68,796,655	
發行在外受益權單位		120,979.9			115,262.1	
每單位平均淨資產	USD	21.37		USD	18.21	

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  
安聯四季成長組合證券投資信託基金  
投資明細表  
民國114年及113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)	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>指數股票型基金-按市價計值</b>						
<b>美國</b>						
Invesco QQQ Trust Series 1	\$ 235,614,669	\$ 422,317,492	-	-	2	4
iShares 3-7 Year Treasury Bond ETF	292,290,561	-	0.05	-	2	-
iShares Core S&P 500 ETF	1,625,752,351	1,507,136,240	0.01	0.01	13	14
ISHARES FLOATING RATE BOND E	-	41,697,432	-	0.02	-	-
iShares MSCI All Country Asia ex Japan ETF	122,369,774	-	0.13	-	1	-
iShares MSCI Emerging Markets ETF	298,071,318	-	0.04	-	3	-
iShares MSCI Japan ETF	397,498,425	-	0.08	-	3	-
iShares Russell 1000 Growth ETF	523,762,110	581,857,374	0.01	0.02	4	5
SPDR DJIA TRUST	-	590,013,746	-	0.05	-	6
SPDR EURO STOXX 50 ETF	465,384,919	-	0.30	-	4	-
SPDR S&P 500 ETF Trust	638,858,389	947,165,822	-	-	5	9
VanEck Gold Miners ETF/USA	226,231,086	-	0.03	-	2	-
VanEck Semiconductor ETF	122,275,083	-	0.01	-	1	-
Vanguard FTSE Europe ETF	602,722,200	285,043,580	0.07	0.05	5	3
Vanguard S&P 500 ETF	1,853,277,015	1,660,296,677	0.01	0.01	15	16
小計	7,404,107,900	6,035,528,363			60	57
<b>臺灣</b>						
元大台灣50	454,804,800	447,288,750	0.04	0.10	4	4
元大台灣高股息低波動ETF基金	21,028,800	-	0.02	-	-	-
安聯台灣高息成長主動式ETF證券投資信託基金	132,960,000	-	3.91	-	1	-
小計	608,793,600	447,288,750			5	4
合計	8,012,901,500	6,482,817,113			65	61
<b>基金-按市價計值</b>						
<b>臺灣</b>						
安聯台灣大壩基金-A類型-新臺幣	305,193,196	75,224,075	0.59	0.24	3	1
安聯台灣科技基金	503,647,707	238,677,467	0.56	0.48	4	2
安聯台灣智慧基金	-	322,998,517	-	1.23	-	3
小計	808,840,903	636,900,059			7	6
<b>盧森堡</b>						
GYUSH-富達基金-美元非投資等級債券基金(Y類股份累計股份-美元)	-	246,934,067	-	0.12	-	2
安聯中國股票基金- IT累積類股(美元)	-	383,890,608	-	0.08	-	4
安聯收益成長基金-IT累積類股(美元)	-	770,976,432	-	-	-	7
安聯東方入息基金-IT累積類股(美元)	299,879,178	-	0.43	-	3	-
施羅德環球基金系列-環球可轉換債券(美元)C-累積	174,142,712	65,433,050	0.43	0.16	1	1
普徠仕美國大型成長股票型基金I(美元)	-	312,326,519	-	0.16	-	3



單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權		佔淨資產百分比(註2)		
			單位數總數之百分比(註1)				
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	
普徠仕美國大型價值股票基金I級別(美元)	\$ 122,908,078	\$ -	0.29	-	1	-	
瑞銀(盧森堡)亞洲非投資等級債券基金(美元) I-A1-累積	251,512,191	-	0.89	-	2	-	
摩根士丹利環球可轉換債券基金 I (美元)	119,432,558	281,617,962	0.33	0.90	1	3	
摩根士丹利環球機會基金 I (美元)	351,927,709	-	0.07	-	3	-	
摩根基金 -JPM美國企業成長(美元) - I股(累計)	181,882,793	523,990,647	0.02	0.06	2	5	
小計	1,501,685,219	2,585,169,285			13	25	
<b>愛爾蘭</b>							
PIMCO全球投資級別債券基金-機構H級類別(累積股份)	-	335,497,432	-	0.06	-	3	
PIMCO全球債券基金-機構H級類別美元(原幣曝險)-累積股份	245,128,482	-	0.12	-	2	-	
PIMCO收益增長基金-機構H級類別(累積股份)	348,502,581	-	0.12	-	3	-	
PIMCO新興市場本地貨幣債券基金-機構H級類別-累積股份	534,742,534	-	0.35	-	4	-	
PIMCO新興市場債券基金-機構H級類別(累積股份)	410,917,404	362,585,313	0.09	0.11	3	3	
小計	1,539,291,001	698,082,745			12	6	
合計	3,849,817,123	3,920,152,089			32	37	
投資總計	11,862,718,623	10,402,969,202			97	98	
附買回債券	36,009,284	15,000,000			-	-	
短期票券	134,845,216	-			1	-	
銀行存款	190,242,530	207,142,222			2	2	
其他資產減負債後淨額	(9,110,967)	52,806,705			-	-	
淨資產	\$ 12,214,704,686	\$ 10,677,918,129			100	100	

註1：投資佔已發行受益權單位數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：指數股票型基金及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  
 安聯四季成長組合證券投資信託基金  
 淨資產價值變動表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

	114年度		113年度	
	金	%	金	%
期初淨資產	\$ 10,677,918,129	87	\$ 9,148,716,254	86
收 入				
利息收入	5,526,905	-	4,305,187	-
現金股利	105,427,439	1	67,034,299	1
佣金收入(附註五)	3,094,911	-	4,321,578	-
其他收入	73,404	-	65,937	-
收入合計	114,122,659	1	75,727,001	1
費 用				
經理費(附註五及八)	( 92,934,888)	( 1)	( 89,876,494)	( 1)
保管費(附註八)	( 16,331,312)	-	( 15,344,281)	-
會計師費用	( 204,737)	-	( 191,152)	-
其他費用	( 17,407)	-	( 10,585)	-
費用合計	( 109,488,344)	( 1)	( 105,422,512)	( 1)
本期淨投資損益	4,634,315	-	29,695,511	-
發行受益權單位價款	2,386,507,725	20	1,929,287,398	18
買回受益權單位價款	( 2,259,409,845)	( 18)	( 2,488,442,192)	( 24)
已實現資本損益	920,848,322	7	1,050,318,175	10
未實現資本損益變動	484,206,040	4	1,067,734,005	10
期末淨資產	\$ 12,214,704,686	100	\$ 10,677,918,129	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  
安聯四季成長組合證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 安聯四季成長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，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國 103 年 8 月 13 日核准設立之開放式組合型證券投資信託基金。另經金管會分別於民國 110 年 9 月 8 日、民國 109 年 7 月 4 日及民國 114 年 6 月 27 日核准增發 R 類型受益權單位、P 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位。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 100 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 50 億元，第一次追加募集之淨發行總面額為新臺幣 200 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 50 億元。外幣計價受益權單位係指本基金所發行之美元計價受益權單位。
- (二) 本基金為開放式組合型基金，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、國內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(指依境外基金管理辦法規定得於中華民國境內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)，及於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封閉式基金受益憑證、基金股份或投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF、包含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、不動產投資信託受益證券(REITs)(以下簡稱外國子基金)。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。原則上，本基金自成立日起屆滿 3 個月後，投資於子基金(不含不動產投資信託受益證券(REITs))之總金額，不得低於本基金淨資產價值之 70%(含本數)。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。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，中國信託商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (四) 本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

- (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 115 年 2 月 6 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

## 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) 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 點依序自彭博(Bloomberg)及路孚特(Refinitiv)取具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。

### (三) 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。



<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
Allianz Global Investors Europe GMBH (AGIF)	安聯集團子基金之經理公司
PIMCO Global Advisors (Ireland) Ltd	安聯集團子基金之經理公司
安聯台灣高息成長主動式ETF證券投資信託基金	經理公司之子基金
安聯台灣大壩基金-A類型-新臺幣	經理公司之子基金
安聯台灣科技基金	經理公司之子基金
安聯台灣智慧基金	經理公司之子基金
安聯中國股票基金-IT累積類股(美元)	經理公司之子基金
安聯收益成長基金-IT累積類股(美元)	安聯集團子基金
安聯東方入息基金-IT累積類股(美元)	安聯集團子基金
PIMCO 全球投資級別債券基金-機構H級類別(累積股份)	安聯集團子基金
PIMCO 全球債券基金-機構H級類別美元(原幣曝險)-累積股份	安聯集團子基金
PIMCO 收益增長基金-機構H級類別(累積股份)	安聯集團子基金
PIMCO 新興市場本地貨幣債券基金-機構H級類別-累積股份	安聯集團子基金
PIMCO 新興市場債券基金-機構H級類別(累積股份)	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

	114 年 度	113 年 度
Allianz Global Investors Europe GMBH (AGIF)	\$ 1,405,581	\$ 3,168,303
PIMCO Global Advisors (Ireland) Ltd	1,689,330	1,153,275
	<u>\$ 3,094,911</u>	<u>\$ 4,321,578</u>

## 2. 經理費

	114 年 度	113 年 度
安聯投信	\$ 92,934,888	\$ 89,876,494

## 3. 投資-基金

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
安聯台灣高息成長主動式 ETF 證券投資信託基金	\$ 132,960,000	\$ -
安聯台灣大壩基金-A 類型- 新臺幣	305,193,196	75,224,075
安聯台灣科技基金	503,647,707	238,677,467
安聯台灣智慧基金	-	322,998,517
安聯中國股票基金- IT 累 積類股(美元)	-	383,890,608
安聯收益成長基金-IT 累積 類股(美元)	-	770,976,432
安聯東方入息基金-IT 累積 類股(美元)	299,879,178	-
PIMCO 全球投資級別債券基 金-機構 H 級類別(累積股 份)	-	335,497,432
PIMCO 全球債券基金-機構 H 級類別美元(原幣曝險)- 累積股份	245,128,482	-
PIMCO 收益增長基金-機構 H 級類別(累積股份)	348,502,581	-
PIMCO 新興市場本地貨幣債 券基金-機構 H 級類別-累 積股份	534,742,534	-
PIMCO 新興市場債券基金-機 構 H 級類別(累積股份)	410,917,404	362,585,313
	<u>\$ 2,780,971,082</u>	<u>\$ 2,489,849,844</u>

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。

#### 4. 其他應收款

	114年12月31日	113年12月31日
Allianz Global Investors Europe GMBH (AGIF)	\$ 300,984	\$ 759,616
PIMCO Global Advisors (Ireland) Ltd	517,463	370,164
	<u>\$ 818,447</u>	<u>\$ 1,129,780</u>

#### 5. 應付經理費

	114年12月31日	113年12月31日
安聯投信	\$ 8,573,507	\$ 7,918,966

#### 六、銀行存款

幣別	114年12月31日		113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		\$ 56,774,283		\$ 66,581,011
歐元	EUR 2,582.90	95,379	EUR -	-
美元	USD 4,242,409.45	133,372,868	USD 4,287,886.61	140,561,211
		<u>\$ 190,242,530</u>		<u>\$ 207,142,222</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，本基金應給付保管機構之報酬，按基金每日淨資產價值，依年費率 0.15% 逐日累計計算。各類型受益權單位(P 類型、R 類型及 TISA 類型受益權單位除外)、P 類型受益權單位、R 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位之經理費，係按其每日淨資產價值，分別依年費率 1.50%、0.50%、1.00% 及 0.60% 逐日累計計算。本基金投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。另投資所屬集團子基金，除 ETF 外，集團子基金之經理費應至少減半計收；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% 部分，經理公司之報酬應減半計收。

民國 114 年及 113 年度本基金之子基金經理費費率分別為 0.01%~1.60%及 0.00%~1.60%，保管費費率分別為 0.00%~0.15%及 0.00%~0.96%。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 114 年及 113 年度之 AGIF 系列基金採單一行政管理費皆為 0.00%~1.28%，不再收取其他佣金與支出。

## 九、金融商品資訊之揭露

(一) 本基金為規避證券投資風險或增加投資效率而從事期貨買賣合約，於民國 114 年及 113 年度皆未從事期貨交易。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日期貨買賣之交易保證金分別為\$76,371,578 及\$79,468,879，帳列於淨資產價值報告書之「應收期貨保證金」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；本基金之經理公司會定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象以經理公司核准之金融機構為限。

### (三) 避險策略(財務避險)

本基金所持有之期貨契約，主要係為規避股票價格變動產生之風險。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。

### (五) 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，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 114 年及 113 年 12 月 31 日所投資之固定利率工具為附買回債券分別為 \$36,009,284 及 \$15,000,000，短期票券分別為 \$134,845,216 及 \$0，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) 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：

	114	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>金融資產</u>											
指數股票型基金-按市價計值											
美    元	235,514,597.00		31.4380		\$		7,404,107,900				
基金-按市價計值											
美    元	96,729,315.49		31.4380				3,040,976,220				
銀行存款											
美    元	4,242,409.45		31.4380				133,372,868				
應收出售證券款											
美    元	5,815,590.00		31.4380				182,830,518				
應收股利											
美    元	41,581.66		31.4380		\$		1,307,244				
應收利息											
美    元	5,677.10		31.4380				178,477				
應收期貨保證金											
美    元	2,332,063.34		31.4380				73,315,407				
其他應收款											
美    元	26,033.69		31.4380				818,447				

金融負債

應付買入證券款											
美    元	7,403,358.29		31.4380				232,746,778				
應付買回受益憑證款											
美    元	364.14		31.4380				11,448				

	113	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>金融資產</u>											
指數股票型基金-按市價計值											
美    元	184,116,664.00		32.7810		\$		6,035,528,363				
基金-按市價計值											
美    元	100,157,165.11		32.7810				3,283,252,030				
銀行存款											
美    元	4,287,886.61		32.7810				140,561,211				

	113	年	12	月	31	日
	原	幣	金	額	匯	率
	新	臺	幣	金	額	
應收現金股利						
美    元	104,035.00		32.7810			3,410,371
應收利息						
美    元	6,265.41		32.7810			205,386
應收期貨保證金						
美    元	2,331,596.14		32.7810			76,432,053
其他資產						
美    元	34,464.47		32.7810			1,129,780
<u>金融負債</u>						
應付買回受益憑證款						
美    元	61,395.16		32.781			2,012,595

#### 十、交易成本

本基金於民國114年及113年度之交易手續費分別為\$4,549,635及\$4,130,047，證券交易稅分別為\$1,435,159及\$945,570。