

滙豐證券投資信託股份有限公司
滙豐新鑽動力證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公 司 地 址：台北市信義區忠孝東路五段68號36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

滙豐新鑽動力證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

滙豐新鑽動力證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一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，足以允當表達滙豐新鑽動力證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一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，與滙豐新鑽動力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

滙豐新鑽動力證券投資信託基金經理公司滙豐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滙豐新鑽動力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滙豐新鑽動力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，惟其目的非對滙豐新鑽動力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，以及使滙豐新鑽動力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滙豐新鑽動力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

張純怡



會計師：

趙敏如



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

匯豐新鑽動力證券投資信託基金
淨資產價值報告書
民國一一二年及一十一年十二月三十一日

第一

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產：				
股票	\$ 530,815,898	86	475,808,386	81
受益憑證	44,403,732	7	44,003,740	8
銀行存款(附註五(一))	40,418,156	7	64,385,690	11
應收出售證券款	2,275,640	-	-	-
應收股利	1,196,259	-	289,455	-
應收利息	2,016	-	3,931	-
資產合計	<u>619,111,701</u>	<u>100</u>	<u>584,491,202</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付買回受益憑證款	451,773	-	335,347	-
應付經理費(附註五(二)及六)	1,031,439	-	1,000,622	-
應付保管費(附註五(二))	165,031	-	160,101	-
其他負債	120,000	-	102,563	-
負債合計	<u>1,768,243</u>	<u>-</u>	<u>1,598,633</u>	<u>-</u>
淨 資 產	<u>\$ 617,343,458</u>	<u>100</u>	<u>582,892,569</u>	<u>100</u>
發行在外受益權單位	<u>61,459,440.0</u>		<u>64,108,199.3</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 10.04</u>		<u>9.09</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金 額		佔已發行股份總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
國內外上市、上櫃股票						
巴西						
BANCO BRADESCO S.A. SPONSORED ADR NPV (1 ADR REPS 1 PREF SHS)	\$ 13,554,135	11,673,953	-	-	2.20	2.00
CENTRAIS ELECTRICAS BRASILEIRAS SPONSORED ADR (1 ADR REPS 1 COM SHS)	7,683,135	-	-	-	1.24	-
B3 SA BRASIL BOLSA BALCAO	-	10,743,733	-	-	-	1.84
	<u>21,237,270</u>	<u>22,417,686</u>			<u>3.44</u>	<u>3.84</u>
中國						
ALIBABA GROUP HOLDING LTD ORD USD.000003125	25,286,548	25,122,258	-	-	4.10	4.31
BAIDU INC-CLASS A ORD USD.000000625	12,792,018	12,310,596	-	-	2.07	2.11
BYD CO LTD	7,593,047	-	-	-	1.23	-
CHINA LONGYUAN POWER GROUP CORP H SHS	5,823,855	9,387,636	0.01	0.01	0.94	1.61
CIMC ENRIC HOLDINGS LTD ORD HKD0.01	13,335,053	14,906,857	0.02	0.02	2.16	2.56
MEITUAN ORD HKD.000010000	4,125,178	12,377,509	-	-	0.67	2.12
TENCENT HLDGS LTD HKD0.0002	20,795,884	23,663,928	-	-	3.37	4.06
WEICHAI POWER COMPANY LIMITED 'H' SHARES	15,855,681	12,746,402	0.02	0.02	2.57	2.19
XINYI SOLAR HOLDINGS LTD	7,177,507	13,603,216	-	-	1.16	2.33
XINJIANG GOLDWIND SCIENCE TECHNOLOGY CO	-	6,565,441	-	0.03	-	1.13
WUXI BIOLOGICS CAYMAN INC	-	9,423,061	-	-	-	1.62
	<u>112,784,771</u>	<u>140,106,904</u>			<u>18.27</u>	<u>24.04</u>
印度						
BANDHAN BANK LTD ORD INR10.000000000	19,078,422	18,602,141	0.01	0.01	3.09	3.19
HINDUSTAN UNILEVER LTD ORD INR1.000000000	20,168,395	14,258,425	-	-	3.27	2.45
INFOSYS TECHNOLOGIES LTD SPONSORED ADR NPV (1 ADR REPS 1 ORD SHS)	6,214,002	-	-	-	1.01	-
JIO FINANCIAL SERVICES LIMITED ORD INR10	2,796,002	-	-	-	0.45	-

匯豐新動力證券投資信託基金
投資明細表(續)



民國一十二年及一十一年十二月三十一日

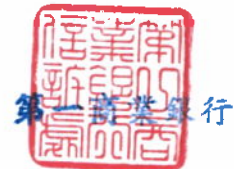
單位：新台幣元

投資種類	金 額		佔已發行股份總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
國內外上市、上櫃股票						
印度						
RELIANCE INDUSTRIES LTD ORD INR 10	\$ 31,026,081	13,235,896	-	-	5.02	2.27
SHRIRAM FINANCE LTD ORD INR10.000000000	17,441,011	11,754,185	0.01	0.01	2.83	2.02
INFOSYS LTD-SP ADR	-	6,083,562	-	-	-	1.04
ZOMATO LTD	-	6,162,756	-	-	-	1.06
	<u>96,723,913</u>	<u>70,096,965</u>			<u>15.67</u>	<u>12.03</u>
印尼						
BANK RAKYAT INDONESIA PERSERO TBK ORD IDR50	<u>23,778,091</u>	<u>20,261,404</u>	-	-	<u>3.85</u>	<u>3.48</u>
韓國						
HYUNDAI MOTOR COMPANY LIMITED	20,509,960	11,037,366	-	-	3.32	1.89
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD ORD KRW100	48,401,015	35,032,066	-	-	7.84	6.01
SK HYNIX INC ORD KRW5000	20,133,494	10,964,271	-	-	3.26	1.88
	<u>89,044,469</u>	<u>57,033,703</u>			<u>14.42</u>	<u>9.78</u>
奈及利亞						
AIRTEL AFRICA PLC ORD USD.500000000	<u>11,338,352</u>	<u>9,209,172</u>	0.01	0.01	<u>1.84</u>	<u>1.58</u>
南非						
MTN GROUP LTD ORD ZAR0.0001	<u>21,770,373</u>	<u>25,697,723</u>	0.01	0.01	<u>3.53</u>	<u>4.41</u>
台灣						
HON HAI PRECISION IND CO LTD ORD TWD10	25,184,500	24,075,900	-	-	4.08	4.13
MEDIATEK INC	23,345,000	14,375,000	-	-	3.78	2.47
TAIWAN SEMICONDUCTOR MFG CO. LTD	53,370,000	44,850,000	-	-	8.64	7.69
WIWYNN CORP ORD TWD 10	38,325,000	16,737,000	0.01	0.01	6.21	2.87
中租-KY	-	9,331,000	-	-	-	1.60
	<u>140,224,500</u>	<u>109,368,900</u>			<u>22.71</u>	<u>18.76</u>
英國						
ANGLO AMERICAN PLC ORD USD0.54945	13,914,159	21,615,929	-	-	2.25	3.71
股票、權利證書合計	<u>530,815,898</u>	<u>475,808,386</u>			<u>85.98</u>	<u>81.63</u>

匯豐新鑽動力證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日



單位：新台幣元

投資種類	金 額		佔已發行股份總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證						
中國						
CHINA ASSET MANAGEMENT LTD - CHINAAMC ETF SERIES - CHINA AMC CSI 300 INDEX ETF	\$ 17,082,468	19,679,319	-	0.03	2.77	3.38
美國						
ISHARES MSCI SAUDI ARABIA ETF	27,321,264	24,324,421	0.11	0.09	4.42	4.17
受益憑證合計	44,403,732	44,003,740			7.19	7.55
股票及受益憑證總計	575,219,630	519,812,126			93.17	89.18
銀行存款－活期存款	40,418,156	64,385,690			6.55	11.05
其他資產減負債後淨額	1,705,672	(1,305,247)			0.28	(0.23)
淨 資 產	\$ 617,343,458	582,892,569			100.00	100.00

註：受益憑證係按照發行國家分類。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



淨資產價值變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 582,892,569	94	727,999,571	125
收入：				
現金股利	14,195,078	2	12,752,799	2
利息收入	514,093	-	112,698	-
其他收入	10,846	-	9,815	-
收入合計	14,720,017	2	12,875,312	2
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	12,289,609	2	12,834,506	2
保管費(附註五(二))	1,966,331	-	2,053,542	1
所得稅費用	-	-	1,065,527	-
會計師費用	200,000	-	170,000	-
其他費用	162,669	-	279,846	-
費用合計	14,618,609	2	16,403,421	3
本期淨投資收益(損失)	101,408	-	(3,528,109)	(1)
發行受益權單位價款	18,850,033	3	20,442,557	4
買回受益權單位價款	(45,205,695)	(7)	(23,026,509)	(4)
已實現資本利得(損失)	(9,872,867)	(2)	4,467,496	1
未實現資本損益之淨變動	71,568,029	12	(175,900,715)	(30)
已實現兌換利益(損失)	1,102,476	-	(15,703,766)	(3)
未實現兌換損益之淨變動	(2,092,495)	-	48,142,044	8
期末淨資產	\$ 617,343,458	100	582,892,569	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



滙豐新鑽動力證券投資信託基金

財務報表附註

民國一一二年度及一一一年度

(除另有註明者外，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

滙豐新鑽動力證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於民國九十五年十月十三日成立並開始營運。

本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，投資於下列中華民國及外國有價證券，並以積極追求長期之投資利得為目標：

(一)本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金受益憑證)、台灣存託憑證、公債、公司債(含次順位公司債)、可轉換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經財政部或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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。

(二)本基金投資於下列外國有價證券：

1. 摩根士丹利國際資本公司所編製全球新興市場指數(MSCI Emerging Market Index)且符合金管會規範之國家(以下簡稱「MSCI新興市場國家」，含中國大陸、印度、印尼、韓國、馬來西亞、菲律賓、泰國、巴基斯坦、斯里蘭卡、以色列、約旦、土耳其、埃及、摩洛哥、南非、匈牙利、捷克、波蘭、俄羅斯、阿根廷、巴西、智利、哥倫比亞、墨西哥、秘魯、委內瑞拉及未來加入摩根士丹利國際資本公司所編製全球新興市場指數之國家)及越南、孟加拉、奈及利亞、伊朗、黎巴嫩、烏克蘭、新加坡、香港、美國、英國及盧森堡等國家及地區證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、韓國店頭市場(KOSDAQ)及其他經金管會核准之上述國家或地區店頭市場交易之股票、承銷股票、受益憑證、基金股份、投資單位、存託憑證、不動產證券化商品及經金管會與原證券暨期貨管理委員會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法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受益憑證、基金股份、投資單位。所謂「不動產證券化商品」，係指外國之權益型不動產證券化商品，包括不動產投信託普通股(REIT Common Equity)、不動產投資信託特別股(REIT Preferred Equity)、不動產資產信託(Real Estate Asset Trust)及其他不動產證券化之相關有價證券。對於部份國家尚未將不動產證券化之相關有價證券予以命名者，本基金以NAREIT(National Association of Real Estate Investment Trusts)之歸類為依據。若NAREIT將其歸為等同REITs之不動產證券化之有價證券，本基金將投資於該等不動產證券化之相關有價證券。

滙豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

2.符合下列任一信用評等規定，由國家或機構所保證或發行之債券：

(1)經Standard & Poor's Corporation評等，債務發行評等達BBB級(含)以上。

(2)經Moody's Investors Service評定，債務發行評等達Baa2級(含)以上。

(3)經Fitch Ratings Ltd.評定，債務發行評等達BBB級(含)以上。

本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於中華民國境內及外國之上市及上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。此外，投資於中華民國、MSCI新興市場國家、越南、孟加拉、奈及利亞、伊朗、黎巴嫩、烏克蘭、新加坡、香港證券集中交易市場，及經金管會核准之前述國家店頭市場交易之股票、存託憑證(包含由中華民國、MSCI新興市場國家、越南、孟加拉、奈及利亞、伊朗、黎巴嫩、烏克蘭、新加坡、香港等國家或地區發行，但於美國、英國、盧森堡等國證券交易集中市場，及金管會核准之前述國家店頭交易市場交易之存託憑證)，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)，且投資於國外有價證券不得低於本基金淨資產價值之百分之五十(含)。

本基金經理公司於民國一〇七年四月二十日依證券投資信託基金管理辦法相關之規定，向金管會證券期貨局申請本基金與滙豐太平洋精典證券投資信託基金(以下簡稱滙豐太平洋精典基金)及滙豐拉丁美洲證券投資信託基金(以下簡稱滙豐拉丁美洲基金)進行合併，本基金為存續基金，滙豐拉丁美洲基金及滙豐太平洋精典基金為消滅基金。此合併案於民國一〇七年四月二十七日經金管會金管證投字第1070313480號函核准，並以民國一〇七年七月二日為基金合併基準日辦理資產移轉作業，民國一〇七年七月三日為消滅基金資產移轉與存續基金完成日。

本基金之經理公司為滙豐證券投資信託股份有限公司，原名為滙豐中華證券投資信託股份有限公司，於民國一一一年三月十日經金管會核准更名，並於民國一一一年四月十八日經台北市政府核准變更公司登記名稱及修改章程，其基準日訂於民國一一一年八月三十一日。本基金保管機構為第一商業銀行股份有限公司，並委託State Street Bank and Trust Company為國外保管機構，負責保管本基金在外國之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一一三年二月二十一日經本基金經理公司董事長簽核後發布。

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管理辦法、主管機關有關規定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。

匯豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

(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。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳；外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原帳列新台幣之差異列入已實現兌換損益。

(四)股票投資

股票投資以市價為評價基礎。上市及上櫃公司股票之市價係指會計期間最後交易日之收盤價；初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，則以買進成本計值。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本損益。

股票出售時係於成交日入帳，成本係按移動平均法計算，出售國外股票投資之成本係按出售日之即期匯率換算。售價與成本間之差額作為已實現資本損益。

因國內股票投資取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票及國外股票股利，則於除權日增加股數。

現金股利係於除息日認列為當期收入。

(五)受益憑證投資

受益憑證投資以市價為評價基礎。上市、上櫃受益憑證之市價係指會計期間最後交易日之收盤價；未上市、上櫃受益憑證之市價係指會計期間最後交易日之單位淨資產價值。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本損益。

受益憑證出售時係於成交日入帳，成本係按移動平均法計算，出售國外受益憑證投資之成本係按出售日之即期匯率換算。售價與成本間之差額作為已實現資本損益。

現金股利則於除息日認列股利收入。

(六)所得稅

本基金投資取得之股利及利息收入所需負擔之所得稅稅額，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，帳列所得稅費用，自民國一一二年度起，認列為股利收入及利息收入減項。

投資於國外證券所產生之資本利得，依法須繳納稅捐時，由本基金預先提撥並估列入帳，帳列所得稅費用項下，自民國一一二年度起，認列為已實現資本損益項下。

(七)已實現資本損益

股票或受益憑證以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本損益—股票。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本損益部份，列為已實現資本損益—申購或贖回。

滙豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

(八)未實現資本損益

凡因持有股票或受益憑證而產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益一股票。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬未實現資本損益部份，列為未實現資本損益—申購或贖回。

(九)損益平準

發行或買回受益權單位時，將價款內屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人應享有之收入或費用，作為損益平準。

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

	112.12.31		111.12.31	
	原幣金額	約 當 新台幣金額	原幣金額	約 當 新台幣金額
活期存款：				
新 台 幣	\$ 13,116,741.00	13,116,741	28,923,252.00	28,923,252
美 元	878,246.08	26,992,893	1,144,552.99	35,146,933
港 幣	997.05	3,923	997.05	3,925
韓 幣	7,763.00	184	7,763.00	189
南 非 幣	8,411.65	14,156	8,411.65	15,161
巴 西 幣	15.50	98	3,403.85	19,774
印 度 幣	52,810.00	19,503	135,544,637.00	267,277
印 尼 幣	135,544,637.00	270,658	24,730.00	9,179
		<u>\$ 40,418,156</u>		<u>64,385,690</u>

(二)經理費及保管費

本基金對經理公司及保管機構(含國外受託保管機構)應給付之服務酬勞依證券投資信託契約規定，係依照基金每日淨資產價值分別按每年2.00%及0.32%之比率，逐日累計計算並按月給付。但本基金自成立日起屆滿六個月後，除證券投資信託契約規定之特殊情形外，投資於中華民國境內及外國之上市及上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十(含)部份，經理公司之報酬應減半計收。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配：無。

滙豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

(五)交易成本

本基金民國一一二年度及一一一年度股票交易成本如下：

	112年度	111年度
手續費	\$ 201,366	848,140
交易稅	91,126	475,532
其他費用	31,259	90,918
	<u>\$ 323,751</u>	<u>1,414,590</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
滙豐證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱滙豐投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

關係人	交易內容	112年度	111年度
滙豐投信	經理費	\$ 12,289,609	12,834,506
	期末應付經理費	\$ 1,031,439	1,000,622

七、金融工具相關資訊

(一)市場風險

市場風險係指市場匯率或價格變動，而使本基金因從事相關交易而遭受之可能損失。

本基金之淨資產價值以新台幣計價，因此當各國匯率對美金或美金對新台幣之匯率發生變動時，將會影響本基金以新台幣計價之淨資產價值。本基金所投資之國家或地區發生匯率或價格變動之風險時，基金經理人將作專業判斷，對於投資組合中相關之持有部位進行調整，以控制匯率或價格變動產生之市場風險。

(二)信用風險

信用風險主要係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。

本基金之商品交易對手皆為全球知名大型合法金融機構，所有交易流程亦要求遵守各國政府法規規定，且訂定相關投資總額限制，故無重大信用風險。

(三)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。

滙豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金藉外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。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平價值之價格迅速出售金融資產，且基金經理人將做專業判斷，保持資產之流動性，故並無重大流動性風險。

八、具重大影響之外幣資產與負債

112.12.31			
	外 幣	匯 率	新 台 幣
外幣資產：			
股票—按市價計值			
港 幣	\$ 28,661,680.00	3.9350	112,784,771
印 尼 幣	11,908,000,000.00	0.0020	23,778,091
印 度 幣	245,078,225.00	0.3693	90,509,911
韓 幣	3,754,875,000.00	0.0237	89,044,469
南 非 幣	12,936,000.00	1.6829	21,770,373
英 鎊	643,752.00	39.2271	25,252,511
美 元	893,160.00	30.7350	27,451,272
受益憑證—按市價計值			
港 幣	4,341,120.00	3.9350	17,082,468
美 元	888,930.00	30.7350	27,321,264
銀行存款			
美 元	878,246.08	30.7350	26,992,893
111.12.31			
	外 幣	匯 率	新 台 幣
外幣資產：			
股票—按市價計值			
巴 西 幣	\$ 1,849,400.00	5.8093	10,743,733
港 幣	35,595,220.00	3.9361	140,106,904
印 尼 幣	10,275,200,000.00	0.0020	20,261,404
印 度 幣	172,468,050.00	0.3712	64,013,403
韓 幣	2,340,800,000.00	0.0244	57,033,703
南 非 幣	14,257,600.00	1.8024	25,697,723
英 鎊	830,766.00	37.1044	30,825,101
美 元	578,270.00	30.7080	17,757,515

滙豐新鑽動力證券投資信託基金財務報表附註(續)

	111.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
外幣資產：			
受益憑證—按市價計值			
港 幣	\$ 4,999,680.00	3.3961	19,679,319
美 元	792,120.00	30.7080	24,324,421
銀行存款			
美 元	1,144,552.99	30.7080	35,146,933

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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130537

號

會員姓名：
(1) 張純怡
(2) 趙敏如

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：
(1) 北市會證字第3955號
(2) 北市會證字第3954號



委託人統一編號：48784327

印鑑證明書用途：辦理

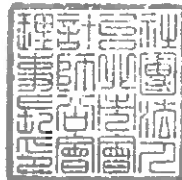
滙豐證券投資信託股份有限公司－滙豐新鑽動力證券投資信託基金

一一二年度（自民國一一二年一月一日起至

一一二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	張純怡	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	趙敏如	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 1 月 22 日

裝

訂

線