

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金
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：台北市信義區松智路1號4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

瀚亞非洲證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

瀚亞非洲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及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，足以允當表達瀚亞非洲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，與瀚亞非洲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

基金經理公司瀚亞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及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瀚亞非洲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瀚亞非洲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，惟其目的非對瀚亞非洲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，以及使瀚亞非洲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瀚亞非洲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：

周寶蓮
謝秋華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞非洲證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國一十二年及一十一年十二月三十一日



單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產：				
股票—按市價計值(112年底及111年底成本分別為 333,518,959元及310,720,790元)	\$ 388,546,023	92	406,056,264	93
銀行存款(附註五(一))	35,730,289	9	35,746,857	8
應收發行受益憑證款	742,683	-	772,802	-
應收出售證券款	-	-	3,948,446	1
應收現金股利	-	-	556,626	-
應收利息	38,225	-	31,028	-
其他應收款	48	-	60	-
資產合計	<u>425,057,268</u>	<u>101</u>	<u>447,112,083</u>	<u>102</u>
負 債：				
應付買入證券款	-	-	3,883,882	1
應付贖回受益憑證款	2,953,303	1	3,520,076	1
應付經理費(附註六)	706,090	-	743,234	-
應付保管費	112,975	-	118,917	-
應付即期外匯款	124	-	707	-
其他應付款	120,423	-	120,309	-
負債合計	<u>3,892,915</u>	<u>1</u>	<u>8,387,125</u>	<u>2</u>
淨資產	<u>\$ 421,164,353</u>	<u>100</u>	<u>438,724,958</u>	<u>100</u>
計價幣別-新台幣				
淨 資 產	<u>\$ 418,646,792</u>		<u>436,036,858</u>	
發行在外受益權單位(附註五(六))	<u>19,005,360.0</u>		<u>19,294,858.0</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 22.03</u>		<u>22.60</u>	
計價幣別-南非幣				
淨 資 產(ZAR\$1,495,939.91 ; \$1,491,550.60)	<u>\$ 2,517,561</u>		<u>2,688,100</u>	
發行在外受益權單位(附註五(六))	<u>114,821.4</u>		<u>114,219.7</u>	
每單位平均淨資產(ZAR\$13.03 ; \$13.06)	<u>\$ 21.93</u>		<u>23.53</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞非洲證券投資信託基金

投資明細表

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%		佔淨資產百分比%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
股票						
埃及						
COMMERCIAL INTERNATIONAL BANK	\$ 21,779,818	19,061,083	0.01	0.01	5.17	4.34
EASTERN TOBACCO	5,179,431	5,335,885	0.01	0.01	1.23	1.22
小計	26,959,249	24,396,968			6.40	5.56
南非						
ABSA GROUP LTD	\$ 14,444,837	15,158,798	0.01	0.01	3.42	3.46
ANGLOGOLD ASHANT	5,055,494	2,106,373	0.00	0.00	1.20	0.48
ANGLO PLATINUM	-	3,887,869	-	0.00	-	0.89
FAMOUS BRANDS LTD	4,591,877	5,382,525	0.05	0.05	1.09	1.23
FIRSTRAND LTD	16,297,465	2,954,125	0.00	0.00	3.87	0.67
GOLD FIELDS LTD	6,170,790	3,746,037	0.00	0.00	1.47	0.85
IMPALA PLATINUM	3,732,503	-	0.00	-	0.89	-
INVESTEC LTD	5,097,981	7,046,269	0.01	0.01	1.21	1.61
INVESTEC PLC	11,764,054	-	0.01	-	2.79	-
KAAP AGRI LTD	-	437,410	-	0.01	-	0.10
METROFILE HOLDINGS LIMITED	5,541,595	6,923,459	0.25	0.25	1.32	1.58
MOMENTUM HOLDINGS	5,599,577	4,184,751	0.01	0.01	1.33	0.95
MOTUS HOLDINGS L	6,431,272	4,537,932	0.02	0.01	1.53	1.03
MTN GROUP LTD	19,896,177	18,367,099	0.01	0.00	4.72	4.19
MULTICHOICE GROUP LTD	3,954,177	4,672,302	0.01	0.01	0.94	1.06
NASPERS LTD-N SHS	26,984,303	27,949,616	0.00	0.00	6.41	6.37
NINETY ONE LTD	2,047,540	1,931,410	0.01	0.01	0.49	0.44
NORTHAM PLATINUM	6,923,634	10,574,236	0.01	0.01	1.64	2.41
OCEANA GROUP LTD	5,711,144	5,477,277	0.04	0.04	1.36	1.25
OMNIA HOLDINGS LTD	4,448,159	4,107,704	0.02	0.02	1.06	0.94
PEPKOR HOLDINGS	8,886,657	-	0.01	-	2.11	-
PPC LTD	1,881,867	1,101,068	0.02	0.02	0.45	0.25
PROSUS NV	-	20,215,459	-	0.00	-	4.61
RCL FOODS LTD/SO	-	2,437,500	-	0.01	-	0.56
REMGRO LTD	2,527,974	-	0.00	-	0.60	-
SAPPI LTD	8,028,498	8,335,553	0.02	0.02	1.91	1.90
SASOL LTD	6,745,194	12,591,360	0.00	0.00	1.60	2.87

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞非洲證券投資信託基金

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%		佔淨資產百分比%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
SPAR GRP LTD	\$ 3,769,930	920,483	0.01	0.00	0.90	0.21
SIBANYE STILL WAT	-	5,484,504	-	0.00	-	1.25
STANDARD BANK GROUP LTD	18,436,504	18,867,283	0.00	0.00	4.38	4.30
SUN INTERNATIONAL	4,390,407	4,060,060	0.02	0.02	1.04	0.93
THE FOSCHINI GROUP LTD	-	4,277,565	-	0.01	-	0.97
TRENCOR LTD	3,670,884	3,396,874	0.19	0.19	0.87	0.77
TSOGO SUN HOTELS	4,196,805	-	0.03	-	1.00	-
WOOLWORTHS HLDGS LTD	-	1,975,403	-	0.00	-	0.45
小計	217,227,299	213,108,304			51.60	48.58
肯亞						
BRIT AMER TO-KEN	\$ -	1,946,001	-	0.02	-	0.44
小計	-	1,946,001			-	0.44
奈及利亞						
GUARANTY TRUST BANK	\$ 5,913,037	6,635,611	0.01	0.01	1.40	1.51
MTN NERIA COMM	6,628,196	9,553,282	0.00	0.00	1.57	2.18
NESTLE FOODS NIG	4,060,669	8,024,077	0.01	0.01	0.96	1.83
NIGERIAN BREWERIES PLC	2,179,806	5,315,348	0.02	0.02	0.52	1.21
STANBIC IBTC PLC	7,517,375	6,721,847	0.02	0.02	1.78	1.53
小計	26,299,083	36,250,165			6.23	8.26
比利時						
ANHEUSER-BUSCH INBEV	\$ 15,188,525	5,950,716	0.00	0.00	3.61	1.36
小計	15,188,525	5,950,716			3.61	1.36
瑞士						
CIE FINANCIERE RICHEMO	\$ 19,967,830	-	0.00	-	4.74	-
FINANCIERE RICHEMONT	-	789,990	-	0.03	-	0.18
GLENCORE PLC	3,288,233	-	0.00	-	0.78	-
FINANCIWERE RICHEMONT	-	42,707,113	-	0.02	-	9.73
REINET INVESTMENTS	-	8,230,140	-	0.01	-	1.88
小計	23,256,063	51,727,243			5.52	11.79

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



總經理:



會計主管:



瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞非洲證券投資信託基金
 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%		佔淨資產百分比%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
英國						
ANGLO AMERICAN PLC	\$ 30,363,975	41,668,580	0.00	0.00	7.21	9.50
BRITISH AMERICAN TOBACCO PLC	-	11,570,474	-	0.00	-	2.64
INVESTEC PLC	-	9,362,664	-	0.01	-	2.13
NINETY ONE PLC	2,666,871	2,547,265	0.01	0.01	0.63	0.58
PAN AFRICAN RESOURCES PLC	-	1,207,486	-	0.01	-	0.27
小計	<u>33,030,846</u>	<u>66,356,469</u>			<u>7.84</u>	<u>15.12</u>
美國						
TEXTAINER GROUP LTD	\$ -	6,320,398	-	0.01	-	1.44
小計	<u>-</u>	<u>6,320,398</u>			<u>-</u>	<u>1.44</u>
澳洲						
BHP GROUP LTD ORD NPV	\$ 7,248,921	-	0.00	-	1.72	-
小計	<u>7,248,921</u>	<u>-</u>			<u>1.72</u>	<u>-</u>
盧森堡						
REINET INVESTMENTS	\$ 13,181,254	-	0.01	-	3.13	-
小計	<u>13,181,254</u>	<u>-</u>			<u>3.13</u>	<u>-</u>
摩洛哥						
ATTIJARIWafa	\$ 7,308,141	-	0.00	-	1.74	-
MARSA MAROC SA	606,208	-	0.00	-	0.14	-
小計	<u>7,914,349</u>	<u>-</u>			<u>1.88</u>	<u>-</u>
荷蘭						
PROSUS ORD .050000000	\$ 18,240,434	-	0.00	-	4.33	-
小計	<u>18,240,434</u>	<u>-</u>			<u>4.33</u>	<u>-</u>
證券總計	<u>388,546,023</u>	<u>406,056,264</u>			<u>92.26</u>	<u>92.55</u>
銀行存款	35,730,289	35,746,857			8.48	8.15
其他資產減負債後淨額	<u>(3,111,959)</u>	<u>(3,078,163)</u>			<u>(0.74)</u>	<u>(0.70)</u>
淨資產	<u>\$ 421,164,353</u>	<u>438,724,958</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：投資明細係按照涉險國家進行分類。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞非洲證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 438,724,958	104	457,877,868	104
收入：				
利息收入	451,365	-	107,559	-
現金股利	12,867,393	3	17,228,547	4
其他收入	84	-	291	-
收入合計	13,318,842	3	17,336,397	4
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	8,407,491	2	8,676,919	2
保管費(附註五(二))	1,345,201	-	1,388,313	-
會計師費用	199,999	-	200,020	-
費用合計	9,952,691	2	10,265,252	2
本期淨投資收益	3,366,151	1	7,071,145	2
發行受益權單位價款	92,689,295	22	104,692,103	24
買回受益權單位價款	(99,834,616)	(24)	(161,262,675)	(37)
已實現資本損益淨變動	28,252,774	7	53,182,488	12
未實現資本損益淨變動	(41,931,202)	(10)	(22,715,885)	(5)
收益分配(附註五(四))	(103,007)	-	(120,086)	-
期末淨資產	\$ 421,164,353	100	438,724,958	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金
財務報表附註
民國一十二年及一十一年度
(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

瀚亞非洲證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法及其他相關法令，在國內設立之開放式股票型證券投資信託基金。

本基金於民國九十七年十月八日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)(97)金管證四字第0970054881號函核准成立並開始營運。另，本基金於民國一〇二年十二月二十五日經金管會金管證投字第1020053696號函核准增發南非幣級別受益權單位，分為新台幣計價及南非幣計價之受益權單位。本基金新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣捌拾億元，最低為新台幣捌億元；南非幣計價受益權單位首次發行總面額最高為等值新台幣玖拾億元(約當南非幣參拾億元)。自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月且申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上時，經理公司得報經金管會核准後追加之。本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於非洲地區(含南非、納米比亞、埃及、突尼西亞、肯亞、烏干達、奈及利亞、模里西斯、摩洛哥、波札那、迦納、尚比亞、史瓦濟蘭、辛巴威、象牙海岸、貝南、布吉納法索、馬利、尼日、塞內加爾、多哥、幾內亞比索等國家)之證券集中交易市場及於上述國家經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、基金受益憑證(含指數股票型基金)、基金股份、投資單位、存託憑證，以及經金管會核准或生效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、基金股份及投資單位。並以分散風險，確保基金安全並積極追求最高之長期性投資利得及維持收益之安定為目標。

本基金之經理公司為瀚亞證券投資信託股份有限公司，保管機構為合作金庫商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為美國道富銀行。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表已於民國一一三年二月二十一日經基金經理公司總經理通過發布。

三、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋編製。證券投資信託事業應於每一營業日計算證券投資信託基金之淨資產價值。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)證券投資

證券投資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。本基金所投資之國外股票上市者，以會計期間最後交易營業日各相關證券集中市場之最近收盤價格為準；上櫃者，以會計期間最後交易營業日各相關店頭市場或證券商營業處所之最近收盤價格為準。前項收盤價格與成本間之差異，帳列為未實現資本損益；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。證券之現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票及資本公積轉增資配發之股票於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(三)可分配收益

南非幣計價受益權單位投資中華民國以外所得之現金股利及利息收入為南非幣計價受益權單位可分配收益。若處分投資之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額為正數時，亦得併入南非幣計價受益權單位之可分配收益。

(四)所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無須繳納營利事業所得稅。利息收入扣繳稅額依財政部91.11.27台財稅第0910455815號函規定，以信託基金為納稅義務人之扣繳稅款，不得申請退還，應俟實際分配時依比例分配於受益人。相關利息收入之會計處理係採總額法入帳。

本基金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由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。相關所得之會計處理係採總額法入帳。

(五)應收發行受益憑證

因已發行受益權單位而待收取之款項，列為應收發行受益憑證款。

(六)應付贖回受益憑證

因被贖回受益權單位而待支付之款項，列為應付贖回受益憑證款。

(七)外幣交易

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，每日按收盤匯率折合成新台幣後計算淨資產價值，外幣匯率係按交易營業日外匯市場之收盤匯率為準。期末就外幣資產或負債餘額，按會計期間最後交易營業日之即期匯率評價調整產生之損失或利益，列為未實現資本損益項下。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現資本損益項下。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金財務報表附註(續)

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則公報編製本財務報表時，必須作出假設及估計，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。

經評估本基金並無重大假設及估計不確定性。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	112.12.31	111.12.31
台幣存款	\$ 6,039,939	3,230,472
外幣存款	29,690,350	32,516,385
	\$ 35,730,289	35,746,857

(二)經理費及保管費

依經理公司與保管機構簽訂之信託契約，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係以基金每日淨資產價值分別按每年2.00%及0.32%之比率逐日累積計算並按月給付。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

依據本基金證券投資信託契約之規定，本基金新台幣計價受益權單位不分配收益，南非幣計價受益權單位之收益，經理公司按年進行收益分配，收益分配來源及計算如下：

南非幣計價受益權單位可分配收益係包括投資中華民國以外所得之現金股利及利息收入。若處分投資之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額為正數時，亦得併入南非幣計價受益權單位之可分配收益。經理公司得依前述可分配收益之情況，決定應分配之金額，於次年三月底前分配之。當年度可分配收益之剩餘未分配部分，可併入次年度之可分配收益。本基金南非幣計價受益權單位於民國一〇二年十二月二十五日核准設立，於民國一〇三年一月十三日開始銷售。

民國一一二年度及一一一年度屬於南非幣計價受益權單位已分配收益分別為南非幣62,485.38元及65,502.80元(折合新台幣分別為103,007元及120,086元)。

112年度		
配息相關日期		已發放收益分配
配息月份	除息日	ZAR-B
111/12	112/3/7	\$ 62,485.38

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金財務報表附註(續)

111年度		
配息相關日期		已發放收益分配
配息月份	除息日	ZAR-B
110/12	111/3/7	\$ 65,502.80

(五)交易成本

本基金之交易成本主要為交易手續費及證券交易稅，交易手續費包含為完成基金投資標的之交易或交割費用及經紀商手續費等；證券交易稅為依據投資交易地區相關法令繳交之相關稅賦。

	112年度	111年度
交易手續費	\$ 383,975	491,033
證券交易稅	304,542	392,185
	\$ 688,517	883,218

(六)受益權單位之變動

本基金民國一一二年度及一一一年度，發行在外之受益權單位變動如下：

	112年度		111年度	
	新台幣	南非幣	新台幣	南非幣
期初受益權單位	19,294,858.0	114,219.7	21,843,955.9	115,523.7
申購受益權單位	4,158,604.8	33,080.3	4,757,986.7	61,033.8
買回受益權單位	(4,448,102.5)	(32,478.6)	(7,307,084.6)	(62,337.8)
期末受益權單位	19,005,360.3	114,821.4	19,294,858.0	114,219.7

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
瀚亞證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱瀚亞投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人交易事項－經理費

民國一一二年度及一一一年度認列對瀚亞投信之經理費分別為8,407,491元及8,676,919元。民國一一二年及一一一年十二月三十一日應付經理費分別為706,090元及743,234元。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲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)本基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日帳列均無衍生性金融商品，有關非衍生性金融商品之公允價值，估計基礎如下：

- 1.短期金融工具以其在淨資產價值報告書上之帳面金額估計其公允價值；因為此類工具期日甚近，其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於銀行存款及應收款項等。
- 2.金融資產皆有活絡市場公開報價，故以市場價格為公允價值。

(二)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之權益證券，其公允價值將隨投資個股股價波動而變動，因此本基金將暴露於市場價格變動之風險。

2.信用風險

本基金主要的潛在信用風險係源自於權益證券及應收款項之金融商品。本基金持有之權益證券係購買信用評等優良之不同公司所發行的上市(櫃)股票，故本基金所持有之金融商品應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

3.流動性風險

本基金之權益證券投資具活絡市場，預期可隨時在市場上以接近公允價值之價格出售，故變現之流動性風險甚低。

4.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系統與控制系統，以辨認本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)，並有效控制。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；本基金定期審視交易對手之信用狀況，以管理信用風險。

八、具重大影響之外幣資產與負債

(一)本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債之資訊列示如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
貨幣性項目：						
美元	\$ 885,708.12	30.73500	27,222,239	992,476.70	30.70800	30,476,975
南非幣	690,439.84	1.68293	1,161,961	2,817,694.79	1.80222	5,078,102
肯亞幣	0.50	0.19575	-	72,250.50	0.24885	17,979
奈及利亞幣	34,231,028.45	0.03371	1,154,013	21,724,326.30	0.06662	1,447,221
埃及鎊	153,514.98	0.99386	152,572	0.97	1.24047	1
摩洛哥幣	400.71	3.11515	1,248	400.71	2.94259	1,179
			<u>\$ 29,692,033</u>			<u>37,021,457</u>

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞非洲證券投資信託基金財務報表附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
非貨幣性項目：						
南非幣	\$ 194,525,910.95	1.68293	327,373,342	190,577,969.99	1.80222	343,463,130
肯亞幣	-	-	-	7,820,000.00	0.24885	1,946,001
摩洛哥幣	2,540,600.00	3.11515	7,914,349	-	-	-
奈及利亞幣	780,099,168.40	0.03371	26,299,083	544,153,841.70	0.06662	36,250,165
埃及鎊	27,125,908.30	0.99386	26,959,249	19,667,573.05	1.24047	24,396,968
			<u>\$ 388,546,023</u>			<u>406,056,264</u>
金融負債：						
貨幣性項目：						
南非幣	\$ -	-	-	1,822,420.04	1.8022	3,284,399
奈及利亞幣	-	-	-	8,998,882.12	0.06662	599,483
			<u>\$ -</u>			<u>3,883,882</u>

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。