

宏利證券投資信託股份有限公司
宏利亞太中小企業證券投資信託基金
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：台北市松仁路九十七號三樓
電話：02-27575999



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

宏利亞太中小企業證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

宏利亞太中小企業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，足以允當表達宏利亞太中小企業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，與宏利亞太中小企業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

宏利亞太中小企業證券投資信託基金經理公司宏利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宏利亞太中小企業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宏利亞太中小企業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，惟其目的非對宏利亞太中小企業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，以及使宏利亞太中小企業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宏利亞太中小企業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

江家齊 

會計師：

趙敏如 

證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國 一 一 三 年 二 月 十 五 日

宏利亞太中小企業證券投資信託基金
 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：除另有註明者外，為新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產：				
股 票	\$ 368,335,102	94	312,167,095	91
銀行存款(附註五(一))	17,846,702	4	28,552,573	8
應收發行受益憑證款	111,446	-	202,845	-
應收遠期外匯款(附註七)	6,625,339	2	4,506,436	1
應收現金股利	-	-	668,568	-
應收利息	1,797	-	1,128	-
資產合計	<u>392,920,386</u>	<u>100</u>	<u>346,098,645</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付買回受益憑證款	619,048	-	56,501	-
應付遠期外匯款(附註七)	-	-	62,088	-
應付經理費(附註五(二)及六)	591,402	-	529,550	-
應付保管費(附註五(二))	108,421	-	97,085	-
其他應付款	103,140	-	248,187	-
負債合計	<u>1,422,011</u>	<u>-</u>	<u>993,411</u>	<u>-</u>
淨 資 產	<u>\$ 391,498,375</u>	<u>100</u>	<u>345,105,234</u>	<u>100</u>
計價幣別—新台幣				
淨 資 產	<u>\$ 375,295,914</u>		<u>332,088,011</u>	
發行在外受益權單位數	<u>20,486,246.90</u>		<u>20,828,490.40</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 18.32</u>		<u>15.94</u>	
計價幣別—人民幣(單位：人民幣元)				
淨 資 產	<u>\$ 1,357,978.57</u>		<u>1,122,492.31</u>	
發行在外受益權單位數	<u>330,204.90</u>		<u>313,184.00</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 4.1125</u>		<u>3.5841</u>	
計價幣別—美元(單位：美元)				
淨 資 產	<u>\$ 336,476.62</u>		<u>261,716.88</u>	
發行在外受益權單位數	<u>495,679.00</u>		<u>453,123.60</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 0.6788</u>		<u>0.5776</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



宏利亞太中小企業證券投資信託基金

投資明細表

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		估已發行 股份總數%(註)		估淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
股票：						
澳洲						
ALS LTD	\$ -	10,207,689	-	0.01	-	2.96
PILBARA MINERALS	-	2,793,448	-	-	-	0.81
SILVER MINES LTD	3,345,443	4,173,217	0.07	0.08	0.85	1.21
NEW HOPE CORP LT	-	7,962,499	-	0.01	-	2.31
EVOLUTION MINING	12,850,020	5,534,103	0.01	-	3.28	1.60
KELSIAN GROUP LT	-	7,798,700	-	0.03	-	2.26
NORTHERN STAR RE	20,365,297	9,105,960	0.01	-	5.20	2.64
PERSEUS MINING	5,708,721	-	0.01	-	1.46	-
QANTAS AIRWAYS	-	5,768,638	-	-	-	1.67
WHITEHAVEN COAL	16,951,557	7,862,341	0.01	-	4.33	2.28
	<u>59,221,038</u>	<u>61,206,595</u>			<u>15.12</u>	<u>17.74</u>
中國						
FOCUS MEDIA IN-A	-	13,930,189	-	-	-	4.04
HENGYI PETROCH-A	-	7,080,499	-	0.01	-	2.05
WUXI APPTec CO	6,374,653	-	-	-	1.63	-
COSCO SHIP ENG-H	5,567,735	-	0.01	-	1.42	-
CHAOJU EYE CARE	-	2,382,505	-	0.02	-	0.69
ATOUR LIFEST-ADR	3,825,623	-	0.01	-	0.98	-
TAL EDUCATIO-ADR	9,316,392	-	-	-	2.38	-
ANTON OILFIELD	-	1,328,340	-	0.03	-	0.38
MINISO GROUP-ADR	15,326,868	16,474,841	0.01	0.02	3.91	4.76
TONGCHENG TRAVEL	-	6,657,260	-	-	-	1.93
	<u>40,411,271</u>	<u>47,853,634</u>			<u>10.32</u>	<u>13.85</u>
香港						
ASMPT LTD	16,855,205	9,644,401	0.01	0.01	4.31	2.79
TAM JAI INTERNAT	-	6,526,100	-	0.05	-	1.89
PACIFIC BASIN	-	7,892,292	-	0.01	-	2.29
YUE YUEN IND	2,192,721	-	-	-	0.56	-
CATHAY PAC AIR	-	6,510,266	-	-	-	1.89
	<u>19,047,926</u>	<u>30,573,059</u>			<u>4.87</u>	<u>8.86</u>
盧森堡						
L'OCCITANE INTL	-	6,713,584	-	-	-	1.95
印尼						
ANEKA TAMBANG TB	-	10,645,506	-	0.01	-	3.08
ACE HARDWARE	5,712,604	-	0.02	-	1.46	-
	<u>5,712,604</u>	<u>10,645,506</u>			<u>1.46</u>	<u>3.08</u>
印度						
MACROTECH DEVELO	-	4,860,950	-	-	-	1.41
3M INDIA LTD	13,783,324	8,148,410	0.01	0.01	3.52	2.36
MRS BECTORS FOOD	1,445,601	-	0.01	-	0.37	-
ELECTRONICS MART	11,584,465	-	0.04	-	2.96	-
HONASA CONSUMER	2,279,860	-	-	-	0.58	-

宏利亞太中心企業證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		估已發行 股份總數%(註)		估淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
股票：						
印度						
JUPITER LIFE LIN	\$ 2,013,239	-	0.01	-	0.51	-
KALYAN JEWELLERS	12,064,607	-	0.01	-	3.08	-
MANKIND PHARMA L	4,247,953	-	-	-	1.09	-
RAINBOW CHILDREN	14,355,391	-	0.03	-	3.67	-
SPANDANA SPHOORT	9,134,404	-	0.03	-	2.33	-
DCB BANK LTD	-	6,116,386	-	0.04	-	1.77
INDIAN HOTELS CO	7,773,218	5,679,761	-	-	1.99	1.65
PVR LTD	4,707,777	9,900,860	0.01	0.03	1.20	2.87
DEVYANI INTERNAT	-	8,054,424	-	0.01	-	2.33
	<u>83,389,839</u>	<u>42,760,791</u>			<u>21.30</u>	<u>12.39</u>
韓國						
NICE INFORMATION	-	3,572,854	-	0.02	-	1.04
NATURE HOLDINGS	-	9,122,859	-	0.08	-	2.64
LEENO INDUSTRIAL	-	3,794,938	-	0.01	-	1.10
CLIO COSMETICS C	3,456,316	-	0.03	-	0.88	-
NATURE HOLDINGS	1,247,262	-	0.02	-	0.32	-
KANGWON LAND INC	-	6,794,280	-	0.01	-	1.97
BGF RETAIL CO LT	17,552,303	5,137,198	0.03	0.01	4.48	1.49
HPSP CO LTD	21,194,489	-	0.02	-	5.44	-
S-OIL CORP	-	6,818,442	-	-	-	1.98
HANMI SEMICON	13,512,988	-	0.01	-	3.45	-
	<u>56,963,358</u>	<u>35,240,571</u>			<u>14.57</u>	<u>10.22</u>
澳門						
WYNN MACAU LTD	<u>4,149,203</u>	-	-	-	<u>1.06</u>	-
菲律賓						
WILCON DEPOT INC	<u>2,898,115</u>	<u>4,071,617</u>	0.01	0.01	<u>0.74</u>	<u>1.18</u>
泰國						
ASIASOFT CORP-F	-	6,646,146	-	0.09	-	1.93
STAR PETROLEUM R	13,008,570	-	0.04	-	3.32	-
RS PCL-NVDR	-	1,620,231	-	0.02	-	0.47
SRI TRANG GLOVES	-	7,983,902	-	0.02	-	2.31
	<u>13,008,570</u>	<u>16,250,279</u>			<u>3.32</u>	<u>4.71</u>
臺灣						
欣興	-	2,400,000	-	-	-	0.70
世芯-KY	8,122,000	3,152,000	-	0.01	2.07	0.91
祥碩	15,881,250	2,680,000	0.01	0.01	4.06	0.78
寶成	10,011,600	-	0.01	-	2.56	-
南亞科	17,316,000	-	0.01	-	4.42	-
精測	10,546,800	-	0.06	-	2.69	-
中鼎	-	6,277,500	-	0.02	-	1.82
榮剛	-	7,244,250	-	0.04	-	2.10
大學光	5,811,460	15,820,500	0.02	0.07	1.48	4.58

宏利亞太中小企業證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行 股份總數%(註)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
股票：						
臺灣						
大樹	\$ -	7,092,000	-	0.03	-	2.06
信驛	-	2,038,850	-	-	-	0.59
國巨	8,358,000	6,314,000	-	-	2.13	1.83
	76,047,110	53,019,100			19.41	15.37
美國						
LEGEND BIOT-ADR	7,486,068	3,832,359	-	-	1.91	1.11
股票合計	368,335,102	312,167,095			94.08	90.46
銀行存款(附註五(一))	17,846,702	28,552,573			4.56	8.27
其他資產減負債後淨額	5,316,571	4,385,566			1.36	1.27
淨資產	\$ 391,498,375	345,105,234			100.00	100.00

註：投資股數佔已發行股份總數之百分比經計算後未達0.01%者，不予揭露。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



宏利亞太中小企業證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一十二年及一十一年一月六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	\$ 345,105,234	88	557,812,541	162
收入：				
利息收入	216,301	-	45,830	-
現金股利	7,499,150	2	10,521,408	3
其他收入	357,588	-	70	-
收入合計	<u>8,073,039</u>	<u>2</u>	<u>10,567,308</u>	<u>3</u>
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	6,699,703	2	7,374,354	2
保管費(附註五(二))	1,228,276	-	1,351,962	1
會計師費用	171,000	-	167,000	-
其他費用	352,732	-	454,498	-
費用合計	<u>8,451,711</u>	<u>2</u>	<u>9,347,814</u>	<u>3</u>
本期淨投資收益(損失)	<u>(378,672)</u>	<u>-</u>	<u>1,219,494</u>	<u>-</u>
發行受益權單位價款(附註六)	22,832,926	6	20,036,505	6
買回受益權單位價款	(28,163,437)	(7)	(113,853,693)	(33)
已實現資本損失(附註七)	(4,170,150)	(1)	(62,088,714)	(18)
未實現資本利得增加(減少)(附註七)	<u>56,272,474</u>	<u>14</u>	<u>(58,020,899)</u>	<u>(17)</u>
期末淨資產	<u>\$ 391,498,375</u>	<u>100</u>	<u>345,105,234</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



宏利亞太中小企業證券投資信託基金

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

宏利亞太中小企業證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於民國九十九年四月八日成立並開始營運。本基金經核准新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為陸拾億元，最低為陸億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣貳佰億元，包括美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元及人民幣計價避險級別受益權單位淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元。本基金募集達首次淨發行總面額百分之九十五以上時，經理公司得報經金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱金管會)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，將本基金投資於中華民國之上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、基金受益憑證(包含指數股票型基金)、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、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公開招募之受益證券或資產基礎證券及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。另亦得投資於外國之有價證券包括於南韓、香港、澳門、新加坡、馬來西亞、菲律賓、印度、印尼、泰國、越南、日本、紐西蘭、澳洲以及大陸地區、美國、英國、愛爾蘭、澤西島、盧森堡、德國、法國、奧地利、丹麥、加拿大、荷蘭、芬蘭、義大利、瑞士、西班牙、瑞典、挪威、葡萄牙、比利時、冰島、卡達、開曼群島、英屬百慕達群島、模里西斯、英屬維京群島及英屬馬恩島等國或地區之證券交易所及經金管會核准之上述國家或地區店頭市場交易之股票(含承銷股票)、受益憑證(包含指數股票型基金(Exchange Traded Fund)、放空型ETF及商品ETF)、基金股份、投資單位(含不動產投資信託基金受益證券)或存託憑證或符合金管規定之信用評等規定，於上述投資所在國或地區交易，並由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化商品及不動產證券化商品)，並以分散風險，確保基金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。

本基金之經理公司為宏利證券投資信託股份有限公司，國內保管機構為台灣中小企業銀行股份有限公司，國外保管機構為HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited, Institutional Fund Services ("IFS")。

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十五日經本基金經理公司總經理簽核後發布。

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

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基金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，列於未實現資本利得或損失項下。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為已實現兌換利得或損失，列於已實現資本利得或損失項下。匯率係以計算日彭博資訊(Bloomberg)所公布之外匯市場收盤匯率換算為新台幣。

(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。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本利得或損失。

股票出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，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利得或損失。

因國內股票投資取得盈餘或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) 遠期外匯交易

遠期契約價值僅作備忘分錄。依市價法評價產生之未到期合約價值利益帳列應收遠期外匯款，評價產生之未到期合約價值損失則帳列應付遠期外匯款。經由評價後所計算出之未到期遠期外匯合約利得或損失，並同時列為未實現資本利得或損失項下。從事遠期外匯交易所建立之合約，經到期交割所產生之利得或損失列於已實現資本利得或損失項下。

(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，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，帳列已實現資本利得減項。

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

(七)已實現資本損益

出售股票時，售價與成本之差額，列為已實現資本損益—股票。從事非衍生性商品之外幣交易於外幣現金實際兌換為新台幣時，其與原帳列新台幣之差異列於已實現資本利得或損失—外匯。從事遠期外匯交易經到期交割所產生之利得或損失，列為已實現資本利得或損失—遠匯。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利得或損失部分，列為已實現資本利得或損失—申購或贖回。

(八)未實現資本損益

凡因持有股票而產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益—股票。從事非衍生性商品之外幣交易因換算而產生利得或損失，列於未實現資本利得或損失—外匯。從事遠期外匯交易經由評價後所計算出之未到期合約價值部位產生之利得或損失，列為未實現資本利得或損失—遠匯。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利得或損失部份，列為未實現資本利得或損失—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	\$ 3,842,333.00	3,842,333	6,805,248.00	6,805,248
美元	196,320.57	6,033,912	144,200.67	4,428,114
人民幣	154,536.20	666,957	665,557.17	2,953,031
澳幣	-	-	0.01	-
印度盧比	19,769,352.39	7,303,500	38,687,120.72	14,366,180
		<u>\$ 17,846,702</u>		<u>28,552,573</u>

(二)經理費及保管費

本基金對經理公司與保管公司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1.80%及0.33%之比率，逐日累計計算並按月給付。

(三)借款情形：無。

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

(四)收益分配：無。

(五)交易成本

1.手續費

幣 別	112年度	111年度
澳 幣	\$ 5,436.99	13,374.74
人 民 幣	9,764.31	24,759.75
港 幣	26,083.23	57,461.96
印 尼 盾	45,641,781.00	55,199,473.00
印 度 盧 比	447,320.83	1,613,008.58
韓 元	4,944,393.00	8,308,152.00
馬 來 西 亞 令 吉	-	1,698.27
菲 律 賓 幣	-	80,503.56
新 加 坡 幣	-	1,916.35
泰 銖	63,021.39	110,155.58
新 台 幣	96,308.00	196,336.00
美 元	1,482.67	1,036.94

2.交易稅

幣 別	112年度	111年度
新 台 幣	\$ <u>155,297.00</u>	<u>340,746.00</u>

3.其他費用

幣 別	112年度	111年度
人 民 幣	\$ 5,359.70	11,907.96
港 幣	35,540.35	71,136.99
印 尼 盾	23,139,923.00	26,143,226.00
印 度 盧 比	308,603.07	1,154,628.86
韓 元	2,279,482.00	6,935,643.00
馬 來 西 亞 令 吉	-	1,528.75
菲 律 賓 幣	-	159,411.40
新 加 坡 幣	-	502.98
泰 銖	2,534.73	4,366.59
美 元	63.18	203.01

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

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
宏利證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱宏利投信)	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	112年度	111年度
宏利投信	經理費	\$ 6,699,703	7,374,354
	應付經理費	\$ 591,402	529,550

2.申購本基金

本基金之關係人申購本基金明細如下：

關係人名稱	112年度		111年度	
	本期 申購金額	期末餘額	本期 申購金額	期末餘額
宏利投信	\$ 120,870	306,257	115,247	156,905

七、金融工具相關資訊

(一)衍生性金融商品－遠期外匯合約

本基金為規避投資匯率變動風險而從事遠期外匯交易，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯交易合約及應收(付)遠期外匯款列示如下：

	112.12.31		111.12.31	
預售遠期外幣－名日本金	USD	6,420,000	USD	6,420,000
合約期間		112.10.6-113.3.29		111.10.7-112.3.31
公平價值	NTD	6,625,339	NTD	4,444,348
帳列：				
應收遠期外匯款	NTD	6,625,339	NTD	4,506,436
應付遠期外匯款	NTD	-	NTD	(62,088)

民國一一二年度及一一一年度本基金因結清遠期外匯交易產生之兌換差額為10,534,825元及33,845,277元，帳列已實現資本損失－遠匯。

公平價值係假設本基金若依約定在報告日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現利得或損失。本基金之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名日本金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得或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)財務風險

1.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元或美元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，基金經理人將依其專業判斷，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。

2.信用風險

信用風險主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。本基金主係透過集中交易市場下單交易，且訂定相關投資總額限制，以控管可能發生之信用風險。

3.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。本基金依金管會規定之比率保持資產之流動性，且本基金主要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，其中部份國家證券交易市場尚未成熟且其整體證券交易市值較小，故易有流動性之風險，惟經理公司將盡善良管理人之注意義務，規避可能之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本基金主要投資係以股票為主，故預期將無利率變動之現金流量風險。

八、具重大影響之外幣資產與負債

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣(註)	外幣	匯率	新台幣(註)
外幣資產：						
股票						
澳幣	2,832,320.05	20.9090	59,221,038	2,933,305.00	20.8661	61,206,595
港幣	7,310,590.00	3.9347	28,764,864	12,098,980.00	3.9387	47,654,748
印尼盾	2,880,000,000.00	0.0020	5,712,604	5,359,500,000.00	0.0020	10,645,506
印度盧比	225,722,334.65	0.3694	83,389,839	115,151,825.00	0.3713	42,760,791
韓元	2,404,563,550.00	0.0237	56,963,358	1,444,005,000.00	0.0244	35,240,571
菲律賓幣	-	-	-	7,375,000.00	0.5521	4,071,617
泰銖	14,536,500.00	0.8949	13,008,570	18,294,000.00	0.8883	16,250,279
人民幣	1,477,028.00	4.3159	6,374,653	4,735,410.00	4.4369	21,010,688
美元	1,169,837.36	30.7350	35,954,951	661,300.00	30.7080	20,307,200
銀行存款						
美元	196,320.57	30.7350	6,033,912	144,200.67	30.7080	4,428,114
印度盧比	19,769,352.39	0.3694	7,303,500	38,687,120.72	0.3713	14,366,180

註：金額佔淨資產之百分比經計算後未達1%者，不予揭露。

本基金因避險目的而從事遠期外匯交易合約之名目本金，相關資訊請詳附註七。

九、合併事項：無。

宏利亞太中小企業證券投資信託基金財務報表附註(續)

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 1130569

號

會員姓名：(1) 江家齊
(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

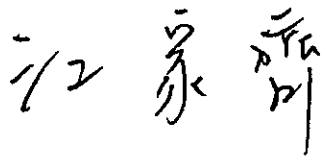

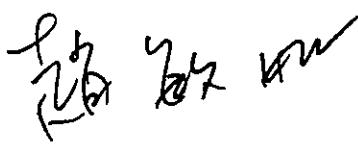

會員證書字號：(1) 北市會證字第4499號
(2) 北市會證字第3954號

委託人統一編號：25677726

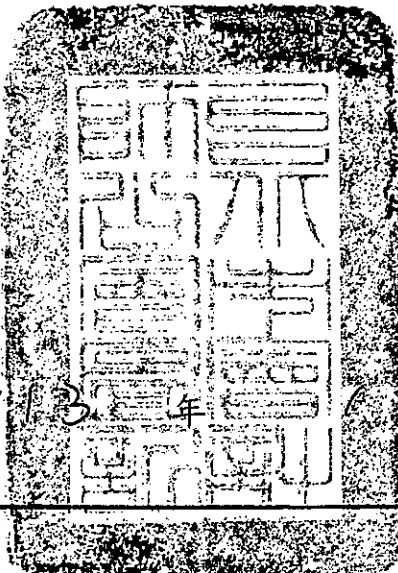
印鑑證明書用途：辦理 宏利證券投資信託股份有限公司—宏利亞太中小企業證券投資信託基金

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)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國 113 年 1 月 22 日

裝訂線

