

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股證券投資信託基金
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

瀚亞中國A股證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

瀚亞中國A股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，足以允當表達瀚亞中國A股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，與瀚亞中國A股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中國A股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中國A股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，惟其目的非對瀚亞中國A股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，以及使瀚亞中國A股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中國A股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：

梅元貞



周寶蓮



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號

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
 瀚亞中國A股證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國一十二年及二十二年十二月三十一日

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 1,067,604,599元及1,270,196,823元)	\$ 969,991,292	88	1,244,493,423	92
銀行存款(附註五(一))	180,894,005	17	149,141,508	11
應收股利	-	-	7,686,581	-
應收利息	2,586	-	3,513	-
應收發行受益憑證款	2,294,465	-	2,414,515	-
其他應收款	60	-	24	-
資產合計	<u>1,153,182,408</u>	<u>105</u>	<u>1,403,739,564</u>	<u>103</u>
負 債：				
應付買入證券款	19,951,419	2	19,731,800	1
應付買回受益憑證款	28,266,547	3	27,738,713	2
應付經理費(附註六(二))	1,694,259	-	2,095,320	-
應付保管費	244,723	-	302,660	-
其他應付款	132,596	-	127,456	-
負債合計	<u>50,289,544</u>	<u>5</u>	<u>49,995,949</u>	<u>3</u>
淨資產	<u>\$ 1,102,892,864</u>	<u>100</u>	<u>1,353,743,615</u>	<u>100</u>
計價幣別—新台幣				
淨資產	<u>\$ 850,781,690</u>		<u>1,031,524,442</u>	
發行在外受益權單位(附註五(六))	<u>55,010,808.2</u>		<u>59,237,432.9</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 15.47</u>		<u>17.41</u>	
計價幣別—人民幣				
淨資產(CNH\$50,786,272.68 ; \$61,639,113.73)	<u>\$ 219,180,534</u>		<u>273,864,415</u>	
發行在外受益權單位(附註五(六))	<u>3,289,432.9</u>		<u>3,650,074.1</u>	
每單位平均淨資產(CNH\$15.44 ; \$16.89)	<u>\$ 66.63</u>		<u>75.03</u>	
計價幣別—美金				
淨資產(USD\$1,071,437.77 ; \$1,574,663.21)	<u>\$ 32,930,640</u>		<u>48,354,758</u>	
發行在外受益權單位(附註五(六))	<u>133,944.6</u>		<u>174,703.3</u>	
每單位平均淨資產(USD\$8.00 ; \$9.01)	<u>\$ 245.85</u>		<u>276.78</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

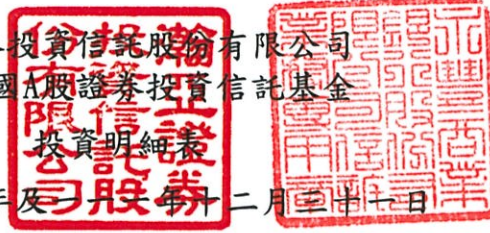
總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股證券投資信託基金



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
上市股票						
中國						
BANK OF SHANGHAI CO LTD - CC	\$ 23,064,819	-	0.01	-	2.09	-
BEIJING TONGRENTANG CO	30,244,084	-	0.01	-	2.74	-
BYD CO LTD -A	19,312,090	-	-	-	1.75	-
CHANGCHUN HIGH & NEW TECH-A	-	19,006,237	-	0.01	-	1.40
CHINA ENERGY ENGINEERING COR	-	19,018,247	-	0.01	-	1.40
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY CO LTD	-	28,231,573	-	-	-	2.09
FORYOU CORP	-	18,110,207	-	-	-	1.34
GEELY AUTOMOBILE HOLDINGS LTD	-	23,647,093	-	0.01	-	1.74
GIGADEVICE SEMICONDUCTOR INC	36,603,557	-	0.01	-	3.32	-
GUANGYUYUAN CHINESE HERBAL-A	32,801,309	-	0.06	-	2.97	-
GUANGDONG WENS FOODSTUFFS -A	12,648,435	-	-	-	1.15	-
GUANGDONG XINBAO ELECTRICA-A	36,683,348	-	0.07	-	3.33	-
GUOLIAN SECURITIES CO LTD-A	-	54,732,573	-	0.05	-	4.04
HAIER SMART HOME CO LTD	20,337,510	24,387,008	-	-	1.84	1.80
HEBEI SITONG NEW METAL MAT-A	14,966,585	18,056,251	0.03	-	1.36	1.33
HOSHINE SILICON INDUSTRY CO LT	-	30,991,261	-	0.01	-	2.29
HUBEI ENERGY GROUP CO LTD-A	-	19,780,368	-	0.02	-	1.46
HUNAN NEW WELLFUL CO LTD	33,495,414	-	0.06	-	3.04	-
INDUSTRIAL & COMMERCIAL BANK OF CHINA LTD CC	39,975,370	-	0.72	-	3.62	-
INNOVENT BIOLOGICS INC	-	26,239,779	-	0.01	-	1.94
JIANGSU CANLON BUILDING MA	-	18,644,730	-	0.08	-	1.38

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
 瀚亞中國A股證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及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
JIANGSU HENGRUI MEDICINE CO LTD	\$ 31,450,799	63,908,627	-	0.01	2.85	4.72
JIANGSU LIHUA ANIMAL HUSBA-A	36,522,642	34,117,359	0.05	-	3.31	2.52
JIANGSU NATA OPTO- ELECTRON-A	-	32,732,155	-	0.05	-	2.42
JIUMAOJIU INTERNATIONAL HOLDINGS	-	34,714,324	-	0.03	-	2.56
JONJEE HI-TECH INDUSTRIAL AND COMMERCIAL HOLDING CO LTD CC	22,338,375	-	0.02	-	2.03	-
KWEICHOW MOUTAI CO LTD	58,630,871	60,395,067	-	-	5.32	4.46
LESHAN GIANTSTAR FARMING-A	30,272,283	-	0.04	-	2.74	-
LUZHOU LAOJIAO CO LTD- A	33,662,480	-	-	-	3.05	-
MEINIAN ONEHEALTH	22,940,813	24,088,978	0.02	0.02	2.08	1.78
MIDEA GROUP CO LTD	-	90,259,581	-	0.01	-	6.67
MUYUAN FOODSTUFF CO LTD-A	42,404,546	19,862,009	-	-	3.84	1.47
NAURA TECHNOLOGY GROUP CO-A SZHK	46,870,625	-	0.01	-	4.25	-
NINGBO SANXING ELECTRIC CO	-	62,609,462	-	0.07	-	4.62
QINGDAO GON TECHNOLOGY CO -A	-	29,449,147	-	0.08	-	2.18
REMEGEN CO LTD-H	-	47,060,973	-	0.11	-	3.48
RIANLON CORP-A SZHK	20,845,491	-	0.07	-	1.89	-
SHAN XI HUA YANG GROUP NEW-A	-	17,898,634	-	0.01	-	1.32
SHANGHAI PHARMACEUTICALS	-	24,874,835	-	0.01	-	1.84
SHENZHEN CHANGHONG TECHNOL-A	-	17,073,186	-	0.04	-	1.26
SHENZHEN FASTPRINT CIRCUIT-A	19,412,329	27,575,563	0.02	0.04	1.76	2.04
SUZHOU DONGSHAN PRECISION-A	33,588,820	-	0.03	-	3.05	-
TANGRENSHEN GROUP CO LTD SZHK	46,600,321	-	0.10	-	4.23	-

(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
 瀚亞中國A股證券投資信託基金
 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
TCL ZHONGHUAN RENEWABLE ENERGY TECHNOLOGY CO LTD	\$ -	27,633,808	-	0.01	-	2.04
THUNDER SOFTWARE TECHNOLOG-A	12,127,697	15,641,819	0.01	0.01	1.10	1.16
WANHUA CHEMICAL GROUP CO LTD	41,375,621	38,200,814	-	-	3.75	2.82
WILL SEMICONDUCTOR CO LTD SHANGHAI CC	30,026,752	-	0.01	-	2.72	-
WUHAN JIANMIN PHARMACEUTIC	12,334,180	-	0.03	-	1.12	-
WULIANGYE YIBIN CO LTD	19,619,561	26,011,078	-	-	1.78	1.92
WUS PRINTED CIRCUIT KUNSHA-A	-	23,926,191	-	0.02	-	1.77
WUXI NCE POWER CO LTD-A	-	30,091,459	-	0.04	-	2.22
YIJIAHE TECHNOLOGY CO LTD-A	31,293,846	32,627,344	0.11	0.11	2.84	2.41
ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHA - A	-	31,849,945	-	-	-	2.35
ZHEJIANG CONBA PHARMACEUTI	31,052,811	-	0.06	-	2.82	-
ZHEJIANG HUAYOU COBALT CO LTD	-	23,905,871	-	0.01	-	1.77
ZHEJIANG JINGSHENG MECHANI-A	9,609,197	14,261,148	-	-	0.87	1.05
ZHENGZHOU COAL MINING MACH	-	28,010,121	-	0.04	-	2.07
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY S-A	36,878,711	31,628,969	0.02	-	3.34	2.34
ZTE CORP-A	-	33,239,629	-	0.01	-	2.46
小計	<u>969,991,292</u>	<u>1,244,493,423</u>			<u>87.95</u>	<u>91.93</u>
證券總計	<u>969,991,292</u>	<u>1,244,493,423</u>			<u>87.95</u>	<u>91.93</u>
銀行存款	180,894,005	149,141,508			16.40	11.02
其他資產減負債後淨額	<u>(47,992,433)</u>	<u>(39,891,316)</u>			<u>(4.35)</u>	<u>(2.95)</u>
淨資產	<u>\$ 1,102,892,864</u>	<u>1,353,743,615</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
 瀚亞中國A股證券投資信託基金
 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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 1,353,743,615	123	1,348,423,871	100
收入：				
利息收入	257,928	-	140,534	-
現金股利	22,343,371	2	14,730,324	1
其他收入	179	-	64	-
收入合計	22,601,478	2	14,870,922	1
費用：				
經理費(附註五(二)及六(二))	25,577,898	2	23,871,353	2
保管費(附註五(二))	3,694,597	-	3,448,093	-
借款利息(附註五(三))	-	-	-	-
會計師費用	200,000	-	200,019	-
其他費用	108,064	-	87,918	-
費用合計	29,580,559	2	27,607,383	2
本期淨投資利益(損失)	(6,979,081)	-	(12,736,461)	(1)
發行受益權單位價款	530,325,448	48	726,852,512	54
買回受益權單位價款	(613,805,552)	(56)	(388,938,727)	(29)
已實現資本(損)益淨額之變動	(87,131,092)	(8)	(164,203,499)	(12)
未實現資本(損)益淨額之變動	(73,260,474)	(7)	(155,654,081)	(12)
期末淨資產	\$ 1,102,892,864	100	1,353,743,615	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
瀚亞中國A股證券投資信託基金
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

瀚亞中國A股證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，原名瀚亞中國證券投資信託基金，於民國一〇七年七月十日業經金融監督管理委員會金管證投字第1070324663號函核准，更名為瀚亞中國A股證券投資信託基金。本基金係依據證券投資信託及顧問法及其他中華民國相關法令之規定，在國內設立之開放式股票型證券投資信託基金。

本基金於民國一〇〇年十月十一日經行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)金管證投字第1010049717號函核准成立並開始營運。另，本基金於民國一〇四年八月二十一日經金管會金管證投字第1040032781號函核准增發人民幣級別受益權單位，分為新台幣計價及人民幣計價之受益權單位，基準貨幣為新台幣。本基金經核准首次淨發行總面額最高為壹佰億元，最低為參億元。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，將本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃股票、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債、可轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經財政部或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；於外國證券交易所及其他經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、存託憑證(Depositary Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、基金受益憑證(含指數股票型基金(Exchange Traded Fund)、反向型ETF及商品ETF)、基金股份、投資單位及不動產投資信託基金受益證券或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經理或發行之基金受益憑證、基金股份、投資單位；符合金管會規定之信用評等等級，由國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、金融資產證券化商品及不動產證券化商品)，但轉換公司債得以其發行人之債務信用評等等級為準，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，保管機構為永豐商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為匯豐機構信託服務(亞洲)有限公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本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佈。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股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

本財務報表係依照證券投資信託基金有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企業會計準則公報及其解釋編製。

(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。本基金所投資之國內股票上市者，以會計期間最後交易營業日集中交易市場之收盤價格為計算基礎；上櫃者，以會計期間最後交易營業日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎。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) 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。本基金之收益，全部不予分配，非分離課稅之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。相關利息收入之會計處理係採總額法入帳。

(四) 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。

(五) 應付買回受益憑證

因被贖回受益權單位而待支付之款項，列為應付買回受益憑證款。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股證券投資信託基金財務報表附註(續)

(六)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。

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	\$ 35,846,376	32,956,748
外幣存款	145,047,629	116,184,760
	\$ 180,894,005	149,141,508

(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1.80%及0.26%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，本基金之投資收益全數併入本基金淨資產價值，不另行分配。

(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	\$ 2,678,258	6,016,932
證券交易稅	1,644,709	3,539,101
合計	\$ 4,322,967	9,556,033

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股證券投資信託基金財務報表附註(續)

(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	人民幣	美金	新台幣	人民幣	美金
期初受益權單位	59,237,432.9	3,650,074.1	174,703.3	48,942,617.8	1,730,296.7	221,972.7
申購受益權單位	19,703,414.0	2,352,385.1	14,613.8	22,769,465.6	3,481,788.1	43,442.4
買回受益權單位	(23,930,038.7)	(2,713,026.3)	(55,372.5)	(12,474,650.5)	(1,562,010.7)	(90,711.8)
期末受益權單位	<u>55,010,808.2</u>	<u>3,289,432.9</u>	<u>133,944.6</u>	<u>59,237,432.9</u>	<u>3,650,074.1</u>	<u>174,703.3</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
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25,577,898元及23,871,353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1,694,259元及2,095,320元。

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均無衍生金融工具，有關非衍生金融工具之公允價值，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價值估計其公允價值；因為此類工具到期日甚近，其帳面價值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.金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此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或受益憑證淨值波動而變動，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工具。本基金持有之權益證券係購買信用評等優良之不同國家不同公司所發行的活絡市場交易股票，故本基金所持有之金融工具應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞中國A股證券投資信託基金財務報表附註(續)

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。

(三)風險管理政策及目標

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，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理部整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，且稽核部定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

八、具重大影響之外幣資產與負債

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：						
人民幣	\$ 33,140,219.11	4.3157	143,024,690	25,148,427.86	4.4430	111,734,465
美金	68,111.41	30.7350	2,093,404	395,349.45	30.7080	12,140,391
			<u>\$ 145,118,094</u>			<u>123,874,856</u>
非貨幣性項目：						
港幣	\$ -	-	-	33,449,904.47	3.9361	131,662,169
人民幣	224,756,465.83	4.3157	969,991,292	250,468,434.39	4.4430	1,112,831,254
			<u>\$ 969,991,292</u>			<u>1,244,493,423</u>
金融負債：						
貨幣性項目：						
人民幣	\$ 4,808,038.68	4.3157	20,750,262	10,219,954.09	4.4430	45,407,256
美金	-	-	-	706.36	30.7080	21,691
			<u>\$ 20,750,262</u>			<u>45,428,947</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。