

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞股債入息組合證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞股債入息組合證券投資信託基金
會計師查核報告

財審報字第 23002930 號

瀚亞股債入息組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

瀚亞證券投資信託股份有限公司經理之瀚亞股債入息組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞股債入息組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 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，與瀚亞股債入息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。

經理公司對財務報表之責任

經理公司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，經理公司之責任亦包括評估瀚亞股債入息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，除非經理公司意圖清算瀚亞股債入息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。

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，惟其目的非對瀚亞股債入息組合證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估經理公司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，對經理公司採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚亞股債入息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瀚亞股債入息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 羅蕉森



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 1 日



單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
上市櫃受益憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$638,935,848及\$747,769,146)(附註十)	\$ 710,481,896	32.32	\$ 735,941,439	35.96
基金-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$1,332,004,271及\$1,111,027,715)(附註五及十)	1,424,788,922	64.81	1,072,301,947	52.39
銀行存款(附註六及十)	94,552,427	4.30	184,673,932	9.02
應收出售證券款(附註十)	-	-	55,761,525	2.72
應收利息(附註十)	88,455	-	113,549	0.01
應收發行受益憑證款	2,601,000	0.12	12,000	-
其他應收款(附註十)	46,858	-	15,584	-
遠期外匯重評價資產(附註七)	10,255,736	0.47	2,829,500	0.14
資產合計	<u>2,242,815,294</u>	<u>102.02</u>	<u>2,051,649,476</u>	<u>100.24</u>
負 債				
應付經理費(附註五)	(1,586,758)	(0.07)	(1,547,057)	(0.08)
應付保管費	(243,364)	(0.01)	(227,476)	(0.01)
應付買入證券款(附註十)	(21,514,500)	(0.98)	-	-
應付買回受益憑證款	(20,864,058)	(0.95)	(2,962,660)	(0.14)
其他應付款	(133,366)	(0.01)	(122,958)	(0.01)
負債合計	<u>(44,342,046)</u>	<u>(2.02)</u>	<u>(4,860,151)</u>	<u>(0.24)</u>
淨資產	<u>\$ 2,198,473,248</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,046,789,325</u>	<u>100.00</u>
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 2,064,765,637		\$ 1,924,362,018	
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	71,967,614		63,681,172	
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 14,305,760.94及CNY 13,222,089.10)	61,739,997		58,746,135	
	<u>\$ 2,198,473,248</u>		<u>\$ 2,046,789,325</u>	
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	118,051,815.1		124,075,925.7	
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	5,534,065.0		5,359,725.5	
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣	1,281,214.4		1,334,602.2	
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 17.4903		\$ 15.5096	
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 13.0045		\$ 11.8814	
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 11.1658及CNY 9.9071)	\$ 48.1887		\$ 44.0177	

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
基金						
債券型						
IRELAND						
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO-G REAL RTN-HINSTUSDACC	\$ 31,437,760	\$ -	0.69	-	1.43	-
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	403,993,956	-	1.78	-	18.38	-
PIMCO GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	-	228,271,885	-	0.19	-	11.15
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD - PIMCO FUNDS GLOBAL INVESTORS SERIES - DIVERSIFIED INCOME FUND	-	209,927,783	-	0.05	-	10.26
	<u>435,431,716</u>	<u>438,199,668</u>			<u>19.81</u>	<u>21.41</u>
LUXEMBOURG						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA/LUXEMBOURG-SCHRODER ISF- GL CR IN-C	262,145,885	-	2.09	-	11.92	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND GLOBAL HIGH YIELD - USD C ACC	-	82,297,411	-	0.12	-	4.02
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX EMRG MKT BD-USD C ACC	-	92,395,387	-	0.10	-	4.51
	<u>262,145,885</u>	<u>174,692,798</u>			<u>11.92</u>	<u>8.53</u>
TAIWAN						
瀚亞全球非投資等級債券A-USD	33,154,855	30,200,307	0.04	1.08	1.51	1.48
	<u>730,732,456</u>	<u>643,092,773</u>			<u>33.24</u>	<u>31.42</u>
固定收益型						
TAIWAN						
復華新興人民幣短期收益基金	20,110,497	-	17.08	-	0.91	-
指數型						
LUXEMBOURG						
MSCI ESG RESEARCH LLC-BGF-CONT EUR FLX-12 USD HDG	71,370,265	-	0.15	-	3.25	-
股票型						
IRELAND						
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO GIS-STOCKSPLUS-II 1 USD	215,624,011	171,003,033	8.45	1.48	9.81	8.35
LUXEMBOURG						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER GLOB SUST GRTH- SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS - USD C ACC	87,953,881	-	0.16	-	4.00	-
	-	53,823,097	-	0.05	-	2.63
	<u>87,953,881</u>	<u>53,823,097</u>			<u>4.00</u>	<u>2.63</u>
TAIWAN						
瀚亞菁華基金	95,454,206	-	6.40	-	4.34	-
瀚亞外銷基金	54,238,493	69,951,843	6.66	1.80	2.47	3.42
瀚亞巴西基金	44,986,088	-	4.62	-	2.05	-
瀚亞印度基金-TWD	104,319,025	-	5.29	-	4.74	-
瀚亞美國高科技A類型-新臺幣	-	14,188,429	-	0.45	-	0.69
	<u>298,997,812</u>	<u>84,140,272</u>			<u>13.60</u>	<u>4.11</u>
	<u>602,575,704</u>	<u>308,966,402</u>			<u>27.41</u>	<u>15.09</u>
貨幣市場						
TAIWAN						
瀚亞威實貨幣市場基金	-	120,242,772	-	0.95	-	5.88
基金合計	<u>1,424,788,922</u>	<u>1,072,301,947</u>			<u>64.81</u>	<u>52.39</u>



瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞證券投資信託基金
 民國112年12月31日

單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投資種類	金額		單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
上市受益憑證						
IRELAND						
STATE STREET GLOBAL ADVISORS LTD/UNITED KINGDOM-SPDR ACWI ETF	\$ 135,501,075	\$ 110,724,517	0.17	0.18	6.16	5.41
UNITED STATES						
VANGUARD ETF/USA-VANGUARD TOT WORLD STK ETF	177,547,243	148,613,469	0.02	0.02	8.08	7.26
VANGUARD GROUP INC/THE_VANGUARD VALUE ETF	73,518,120	-	-	-	3.34	-
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE S&P 500 ETF	124,779,643	-	-	-	5.68	-
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT E - ETF	41,224,856	-	-	-	1.88	-
ISHARES RUSSELL 1000 GROWTH ETF	157,910,959	-	0.01	-	7.18	-
ISHARES GOLD TRUST ETF	-	15,932,846	-	-	-	0.78
INVESCO AEROSPACE & DEFENSE ET - ETF	-	96,300,288	-	0.19	-	4.70
	574,980,821	260,846,603			26.16	12.74
上市受益憑證合計	710,481,896	371,571,120			32.32	18.15
上櫃受益憑證						
UNITED STATES						
VANGUARD GROUP INC/THE - VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL S - ETF	-	266,820,584	-	0.02	-	13.04
ISHARES/USA - ISHARES SHORT TREASURY BOND ETF	-	97,549,735	-	0.02	-	4.77
上櫃受益憑證合計	-	364,370,319			-	17.81
上市櫃受益憑證合計	710,481,896	735,941,439			32.32	35.96
證券投資總計	2,135,270,818	1,808,243,386			97.13	88.35
銀行存款	94,552,427	184,673,932			4.30	9.02
其他資產減負債後之淨額	(31,349,997)	53,872,007			(1.43)	2.63
淨資產	\$ 2,198,473,248	\$ 2,046,789,325			100.00	100.00

註1：持有之投資庫存佔已發行股份/面額/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0.01者，不予揭露。

註3：基金及受益憑證係依註冊國家分類。

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：



瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞股債平衡組合證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 2,046,789,325	93.10	\$ 2,171,816,038	106.11
<u>收 入</u>				
利息收入	1,622,230	0.07	930,708	0.05
基金配息收入	7,130,909	0.33	17,090,602	0.83
其他收入	281,078	0.01	43,170	-
收入合計	9,034,217	0.41	18,064,480	0.88
<u>費 用</u>				
經理費(附註五)	(18,419,884)	(0.84)	(19,100,802)	(0.93)
保管費	(2,764,891)	(0.12)	(2,694,683)	(0.13)
會計師費用	(194,991)	(0.01)	(194,970)	(0.01)
其他費用	(14,028)	-	(4,190)	-
費用合計	(21,393,794)	(0.97)	(21,994,645)	(1.07)
本期淨投資損失	(12,359,577)	(0.56)	(3,930,165)	(0.19)
發行受益權單位價款	513,241,492	23.35	376,165,394	18.37
買回受益權單位價款	(611,302,962)	(27.81)	(323,962,918)	(15.83)
已實現資本損益(附註七及八)	44,455,351	2.02	116,303,160	(5.68)
未實現資本損益淨變動(附註七)	221,611,892	10.08	(53,109,064)	(2.59)
收益分配(附註九)	(3,962,273)	(0.18)	(3,886,800)	(0.19)
期末淨資產	\$ 2,198,473,248	100.00	\$ 2,046,789,325	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞股債入息組合證券投資信託基金

民國 112 年 2 月 31 日



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一)瀚亞股債入息組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 94 年 1 月 31 日奉 前行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現為金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)證券期貨局(以下簡稱證期局))之核准成立，為組合型開放式基金。本基金主要係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、經金管會依境外基金管理辦法核准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、基金股份或投資單位及外國指數股票型基金(ETF)，惟不得投資於組合基金。因本基金經理公司保誠證券投資信託股份有限公司，於民國 100 年 12 月 16 日，經報證期局依金管證投字第 1000061570 號函核准，更名為瀚亞證券投資信託股份有限公司，故本基金於民國 100 年 12 月 30 日，報證期局依金管證投字第 1000063383 號函核准，更名為瀚亞質量精選組合證券投資信託基金，並於民國 102 年 10 月 15 日經金管會金管證投字第 1020042939 號函核准，自民國 102 年 10 月 18 日開始區分受益權單位為「不配息型」與「配息型」二類別，另於民國 103 年 1 月 17 日經金管會依金管證字第 103000026 號函核准更名為瀚亞股債入息組合證券投資信託基金。本基金於民國 105 年 1 月 15 日經金管會金管證投字第 1050000941 號函核准，增發美金及人民幣計價受益權單位。本基金於民國 110 年 10 月 6 日經金管會金管證投字第 1100356994 號函核准，註銷 B 類型美金計價受益權單位及 A 類型人民幣計價受益權單位。
- (二)本基金依金融監督管理委員會民國 106 年 10 月 19 日金管證投字第 1060039693 號核准函，以民國 107 年 2 月 2 日為合併基準日與瀚亞趨勢精選組合證券投資信託基金合併，以本基金為存續基金，瀚亞趨勢精選組合證券投資信託基金為消滅基金。
- (三)本基金得為避險操作之目的，運用本基金從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新台幣與外幣間匯率選擇權交易，以處理本基金資產之匯出匯入。
- (四)本基金由瀚亞證券投資信託股份有限公司擔任經理公司及華南商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 21 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、主要會計政策彙總

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。

遵循聲明

本財務報表係依據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企業會計準則公報及其解釋編製。

外幣交易事項

- (一) 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入已實現資本損益。各外幣換算成新台幣之即期匯率取決，係依證券投資信託契約規定換算為美金後，再按計算日自所約定之價格資訊提供機構取得之外匯收盤匯率換算為新台幣。
- (二) 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入未實現資本損益淨變動。
- (三) 經理公司於每營業日以新台幣計算基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，並依各類型受益權單位之資產佔總基金資產之比例，計算以新台幣表達之各類型初步資產價值；加減專屬各類型之損益後，得出以新台幣表達之各類型資產淨值。各類型以新台幣表達之淨資產價值，以資產負債表日之即期匯率換算為計價幣別之各類型淨資產價值。

遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性插補方式計算之。期末匯率與遠期匯率間之差異，帳列未實現資本損益淨變動；俟約定到期日時，按即期匯率與遠期匯率之差異，帳列已實現資本損益。

基金及受益憑證投資

本基金對基金及受益憑證投資係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。基金及受益憑證出售時，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失；每日對基金及受益憑證價值之計算標準，依下列規定計算之，收盤價格或單位淨資產價值與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失：

(一) 國內基金及受益憑證

屬上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，以計算日之單位淨資產價值為準。計算日無收盤價或單位淨資產價值者，以最近之收盤價格或單位淨資產價值計算之。

(二) 境外基金及受益憑證

1. 上市之子基金及受益憑證：以計算日取得最近各相關證券集中交易市場之收盤價格為準。
2. 非上市之子基金：以計算日經理公司所取得各子基金之單位或股份最近之淨資產價值為準。

經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係依基金淨資產價值，按年費率1.00%及0.13%，逐日累計計算，並自基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。另基金自成立日起屆滿4個月後，除信託契約所載之特殊情形外，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。依金管證投字第1030027623號函規定，本基金所投資子基金之管理費及相關費用，請詳投資基金明細表。

收益分配

- (一) 本基金 A 類型受益權單位不分配收益。
- (二) 本基金 B 類型新台幣計價類別受益權單位投資中華民國以外所得之現金股利、利息收入、子基金之收益為 B 類型新台幣計價受益權單位之可分配收益。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，亦可併入 B 類型新台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，按月進行收益分配。惟當月可分配收益之剩餘未分配部分，亦可併入次月可分配收益。
- (三) 本基金 B 類型人民幣計價受益權單位之可分配收益來源如下。經理公司得依可分配收益之情況，決定應分配之金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益之剩餘未分配部分，亦可併入次月可分配收益。
 1. 各該類型受益權單位投資中華民國以外所得之現金股利、利息收入、子基金之收益分配為各該類型受益權單位之可分配收益。
 2. 各該類型受益權單位投資於中華民國以外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）後之餘額如為正數時，亦為各該類型受益權單位之可分配收益。
 3. 各該類型受益權單位於中華民國以外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）後之餘額如為正數時，亦為各該類型受益權單位之可分配收益。

(四)經理公司依收益之情況自行決定分配之金額，可超出上述各該類型受益權單位之可分配收益，故本基金配息可能涉及本金，惟如經理公司認為有必要(如金融市場變化足以對基金造成重大影響時)，可隨時修正收益分配金額。

稅 捐

本基金賦稅事項係依(91)台財稅字第0910455815號函及其他有關法令辦理，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。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計及假設。

五、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
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
瀚亞全球非投資等級債券 A-USD	瀚亞投信經理之基金
瀚亞菁華基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞外銷基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞巴西基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞印度基金-TWD	瀚亞投信經理之基金
瀚亞美國高科技 A 類型-新臺幣	瀚亞投信經理之基金
瀚亞威寶貨幣市場基金	瀚亞投信經理之基金

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
瀚亞投信	\$ 18,419,884	\$ 19,100,802

2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
瀚亞投信	\$ 1,586,758	\$ 1,547,057

3. 基金

	112年12月31日	111年12月31日
瀚亞全球非投資等級債券 A-USD	\$ 33,154,855	\$ 30,200,307
瀚亞菁華基金	95,454,206	-
瀚亞外銷基金	54,238,493	69,951,843
瀚亞巴西基金	44,986,088	-
瀚亞印度基金-TWD	104,319,025	-
瀚亞美國高科技 A 類型-新臺幣	-	14,188,429
瀚亞威寶貨幣市場基金	-	120,242,772
	<u>\$ 332,152,667</u>	<u>\$ 234,583,351</u>

六、銀行存款

幣別	112年12月31日		111年12月31日	
	原幣金額	約當新台幣金額	原幣金額	約當新台幣金額
新台幣	TWD 46,423,494.00	\$ 46,423,494	TWD 51,918,298.00	\$ 51,918,298
美金	USD 1,503,863.56	46,221,247	USD 3,826,146.61	117,493,310
人民幣	CNY 440,805.64	1,902,404	CNY 3,435,116.27	15,262,324
歐元	EUR 155.34	5,282	EUR -	-
		<u>\$ 94,552,427</u>		<u>\$ 184,673,932</u>

七、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，為規避外幣淨投資匯率風險而從事有本金交割遠期外匯交易尚未結清明細如下：

112年12月31日			
合約性質	未結清金額	約定匯率	到期交割日
預售美金	USD 8,000,000.00	31.7400~31.9800(註1)	113年2月15日

111年12月31日			
合約性質	未結清金額	約定匯率	到期交割日
預售美金	USD 5,000,000.00	31.1400(註1)	112年2月15日

註1：係美金與新台幣之兌換比率。

(二) 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與控制系統，以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，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；本基金隸屬之集團定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於

經集團核准之金融機構。

(三) 避險策略(財務避險)

本基金之衍生工具均因避險目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險。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、外基金及受益憑證等，故市價及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。另投資國外基金及受益憑證所產生之匯率變動風險，係藉訂定遠期外匯合約規避部分基金投資之匯率風險。

(五) 信用風險

因本基金從事基金投資之交易對象，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，故交易相對人違約之可能性較低。

(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。另本基金投資之受益憑證及基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故不致有重大之流動性風險。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金主要係投資國內、外上市受益憑證、基金及銀行存款，故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。

(八) 衍生工具於財務報表上之表達方法

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為 \$10,255,736 及 \$2,829,500，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$25,968,609 及 \$11,978,202，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下，未實現利益分別為 \$7,426,236 及 \$2,641,073，則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益淨變動」項下。

八、交易成本

交易成本主要為交易手續費及證券交易稅，列為證券買入之加項成本及證券賣出價款之減項，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賦稅，本基金於民國 112 年及 111 年度之交易手續費分別為\$903,075 及\$2,222,261，證券交易稅分別為\$11,445 及\$26,858。

九、收益分配

依據本基金之信託契約規定，月配息型各受益權單位於民國 112 年及 111 年度間業已發放月收益分配金額如下：

B 類型(配息型)－新台幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息</u>	<u>金 額</u>	<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息</u>	<u>金 額</u>
1 月 9 日	\$	161,743	1 月 7 日	\$	174,574
2 月 7 日		162,765	2 月 11 日		170,475
3 月 7 日		162,970	3 月 7 日		176,601
4 月 12 日		168,094	4 月 11 日		179,933
5 月 8 日		159,720	5 月 9 日		176,223
6 月 7 日		185,320	6 月 8 日		177,761
7 月 7 日		216,384	7 月 7 日		162,886
8 月 8 日		221,637	8 月 5 日		169,735
9 月 7 日		193,303	9 月 7 日		167,342
10 月 6 日		187,533	10 月 7 日		166,366
11 月 7 日		192,652	11 月 7 日		168,112
12 月 7 日		193,416	12 月 7 日		162,138

B 類型(配息型)－人民幣

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		
收益分配除息日	配息金額		收益分配除息日	配息金額	
1 月 9 日	CNY	33,178.21	1 月 7 日	CNY	37,596.21
2 月 7 日		33,964.55	2 月 11 日		36,518.44
3 月 7 日		33,938.25	3 月 7 日		35,472.26
4 月 12 日		33,963.69	4 月 11 日		35,383.81
5 月 8 日		34,102.36	5 月 9 日		34,595.51
6 月 7 日		35,567.97	6 月 8 日		34,304.03
7 月 7 日		21,932.60	7 月 7 日		32,313.56
8 月 8 日		34,446.78	8 月 5 日		33,799.13
9 月 7 日		34,652.83	9 月 7 日		33,647.21
10 月 6 日		34,417.14	10 月 7 日		33,257.25
11 月 7 日		34,455.59	11 月 7 日		33,554.75
12 月 7 日		34,525.19	12 月 7 日		33,837.47

十、本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大匯率波動之外幣資產負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	匯率新台幣金額	原幣金額	匯率新台幣金額
上市櫃受益憑證				
美金	23,116,378.59	30.7350 \$	23,965,788.70	30.7080 \$
基金				
美金	35,974,641.71	30.7350	28,263,608.90	30.7080
銀行存款				
美金	1,503,863.56	30.7350	3,826,146.61	30.7080
應收出售證券款				
美金	-	30.7350	1,815,863.13	30.7080
應收利息				
美金	2,646.49	30.7350	3,556.59	30.7080
其他應收款				
美金	1,444.53	30.7350	506.90	30.7080
應付買入證券款				
美金	700,000.00	30.7350	-	30.7080

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞股債入息組合證券投資信託基金
投資基金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

共同基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費比率	保管費比率	受益權單位數 (仟股)	投資受益權單位數(仟股)	每單位淨值 (計價幣元)	投資比率 (%)	給付買回 價金之期 限
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO-G REAL RTN-HINSTUSDACC	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Lorenzo Paganì, Steve A. Rodosky, Yi Qiao, Daniel He	0.66%	單一行政管理費	6,778.11	46.66	21.92	1.43	3
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Andrew Balls, Sachin Gupta, Lorenzo Paganì	0.66%	單一行政管理費	22,206.71	397.95	33.03	18.38	3
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA/LUXEMBOURG-SCHRODER ISF-GL CR IN-C	SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA	Martin Coucke, Julien Houdain	0.55%	0.30%	3,346.58	69.97	121.90	11.92	3
瀚亞全球非投資等級債券 A-USD	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Zhou Xiao Lan	1.50%	0.17%	236,082.56	94.94	11.36	1.51	5
MSCI ESG RESEARCH LLC-BGF-CONT EUR FLX-12 USD HDG	BLACKROCK GLOBAL FUNDS SICAV	Giles Rothbarth	0.75%	0.0024-0.45%	64,450.34	95.52	24.31	3.25	3
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO GIS-STOCKSPUS-H I USD	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Bryan Tsu, Jing Yang, MarcSeidner	0.72%	單一行政管理費	5,670.56	475.96	14.74	9.81	3
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER GLOB SUST GRTH-CA	SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FD	Charles Somers, Scott MacLennan	0.65%	0.30%	4,678.29	7.40	386.60	4.00	3
瀚亞菁華基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Zheng Xing Fu	1.60%	0.15%	26,364.49	1,687.07	56.58	4.34	0
瀚亞外銷基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Yao Zong Hong	1.60%	0.15%	9,143.27	609.01	89.06	2.47	3
瀚亞巴西基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Wang Heng	2.00%	0.26%	146,612.75	6,775.01	6.64	2.05	5
瀚亞印度基金-TWD	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Lin Ting Zhang	1.50%	0.26%	40,581.11	2,146.48	48.60	4.74	6

註：以上所列為投資金額佔基金淨資產 1%以上者

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞股債入息組合證券投資信託基金
投資基金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

共同基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費比率	保管費比率	受益權單位數 (仟股)	投資受益權單位 數(仟股)	每單位淨值 (計價幣元)	投資比 率(%)	給付買回 價金之期 限
PIMCO GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS	Andrew Balls, Sachin Gupta, Lorenzo Paganì	0.66%	單一行政管理費	487,152.05	909.87	8.17	11.15	3
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD - PIMCO FUNDS GLOBAL INVESTORS SERIES - DIVERSIFIED INCOME FUND	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS	Sonali Pier, Alfred Murata, Charles Watford, Regina Borromeo, Daniel J. Ivascyn	0.86%	單一行政管理費	719,647.96	385.36	17.74	10.26	3
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO GIS-STOCKSPHUS-H I USD	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS	Bryan Tsu, Jing Yang, Marc Seidner	0.72%	單一行政管理費	32,119.43	475.96	11.70	8.35	3
瀚亞威實貨幣市場基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Zhou Xiao Lan	0.07%	0.0003%	914,516.87	8,710.78	13.80	5.88	1
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX EMRG MKT BD- USD C ACC	EASTSPRING INVESTMENTS (SINGAPORE) LIMITED	Claudia Calich, Charles De Quinsonas	0.60%	0.40%	285,486.20	290.11	10.37	4.51	3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND GLOBAL HIGH YIELD - USD C ACC	SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (HONG KONG) LIMITED	Martha Metcalf, Michael Davis, Hugo Squire	0.60%	0.30%	42,449.95	51.84	51.70	4.02	3
瀚亞外銷基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Yao Zong Hong	1.60%	0.0015%	69,512.15	1,250.93	55.92	3.42	3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS - USD C ACC	SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (HONG KONG) LIMITED	Robert Davy, Tom Wilson	0.75%	0.30%	209,894.82	99.65	17.59	2.63	3
瀚亞全球非投資等級債券 A-USD	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Zhou Xiao Lan	1.50%	0.0017%	8,792.03	94.94	10.36	1.48	5

註：以上所列為投資金額佔基金淨資產 1% 以上者