

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞多重收益優化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
瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金

會計師查核報告

財審報字第 23002621 號

瀚亞多重收益優化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多重收益優化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，足以允當表達瀚亞多重收益優化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，與瀚亞多重收益優化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多重收益優化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多重收益優化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在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，惟其目的非對瀚亞多重收益優化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，以及使瀚亞多重收益優化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多重收益優化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

瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國112年及111年12月31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(附註十)				
(民國112年及111年12月31日成本分別為 \$2,205,865,273及\$2,491,877,991)	\$ 2,650,787,704	36.19	\$ 2,566,649,966	39.92
基金—按市價計值(附註五及十)				
(民國112年及111年12月31日成本分別為 \$4,165,031,676及\$3,603,451,916)	4,497,878,914	61.40	3,572,069,231	55.55
銀行存款(附註六及十)	177,119,265	2.42	299,819,066	4.66
應收出售證券款(附註十)	321,611,040	4.39	-	-
應收利息	146,242	-	83,800	-
應收發行受益憑證款(附註十)	30,280,382	0.41	222,222	-
應收即期外匯款	35,261,379	0.48	-	-
其他應收款(附註十)	1,749,546	0.02	1,877,077	0.03
遠期外匯重評價資產(附註七)	29,778,442	0.41	28,554,428	0.44
資產合計	<u>7,744,612,914</u>	<u>105.72</u>	<u>6,469,275,790</u>	<u>100.60</u>
負 債				
應付買入證券款(附註十)	(321,611,040)	(4.39)	-	-
應付贖回受益憑證款(附註十)	(52,537,299)	(0.72)	(29,725,808)	(0.46)
應付即期外匯款(附註十)	(35,343,406)	(0.48)	-	-
應付經理費(附註五)	(8,654,492)	(0.12)	(8,253,575)	(0.13)
應付保管費	(925,490)	(0.01)	(831,730)	(0.01)
其他應付款(附註十)	(362,705)	-	(252,487)	-
負債合計	<u>(419,434,432)</u>	<u>(5.72)</u>	<u>(39,063,600)</u>	<u>(0.60)</u>
淨資產	<u>\$ 7,325,178,482</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 6,430,212,190</u>	<u>100.00</u>

(續次頁)

瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國112年及111年12月31日

	112年12月31日	111年12月31日
		單位：新台幣元
淨資產—A類型(不配息型)—新台幣	\$ 1,353,014,712	\$ 1,246,657,557
淨資產—A類型(不配息型)		
—美金(USD 18,125,760.92及USD 10,628,569.53)	557,095,262	326,382,113
淨資產—A類型(不配息型)—人民幣		
—人民幣(CNY 20,394,350.10及CNY 12,186,294.10)	88,016,787	54,144,067
淨資產—A類型(不配息型)—南非幣		
—南非幣(ZAR 7,049,745.63及ZAR 7,420,992.76)	11,864,223	13,374,250
淨資產—A類型(不配息型)		
—澳幣(AUD 399,503.98及AUD 356,070.56)	8,392,529	7,456,041
淨資產—B類型(配息型)—新台幣	651,426,339	675,889,981
淨資產—B類型(配息型)		
—美金(USD 39,317,672.49及USD 14,532,760.03)	1,208,428,664	446,271,995
淨資產—B類型(配息型)		
—人民幣(CNY 44,381,384.85及CNY 45,249,047.63)	191,538,680	201,042,864
淨資產—B類型(配息型)		
—南非幣(ZAR 61,746,221.97及ZAR 71,713,468.87)	103,914,522	129,243,336
淨資產—B類型(配息型)		
—澳幣(AUD 4,205,575.30及AUD 5,030,712.40)	88,348,087	105,342,037
淨資產—B類型(配息型)		
—紐幣(NZD 1,846,841.97及NZD 2,168,068.81)	36,004,573	42,303,062
淨資產—S類型(配息型)—新台幣	976,612,748	1,037,289,324
淨資產—S類型(配息型)		
—美金(USD 36,969,878.97及USD 39,439,763.91)	1,136,269,230	1,211,116,270
淨資產—S類型(配息型)		
—人民幣(CNY 130,133,781.37及CNY 126,640,139.68)	561,624,041	562,665,906
淨資產—S類型(配息型)		
—澳幣(AUD 12,291,500.04及AUD 13,943,406.69)	258,212,120	291,971,941
淨資產—S類型(配息型)		
—南非幣(ZAR 56,102,159.94及ZAR 43,868,958.53)	94,415,965	79,061,446
	<u>\$ 7,325,178,482</u>	<u>\$ 6,430,212,190</u>
發行在外受益權單位—A類型(不配息型)—新台幣	<u>111,903,723.2</u>	<u>115,011,756.0</u>
發行在外受益權單位—A類型(不配息型)—美金	<u>1,523,998.4</u>	<u>1,001,263.7</u>
發行在外受益權單位—A類型(不配息型)—人民幣	<u>1,789,976.2</u>	<u>1,207,579.0</u>
發行在外受益權單位—A類型(不配息型)—南非幣	<u>529,457.2</u>	<u>648,567.3</u>
發行在外受益權單位—A類型(不配息型)—澳幣	<u>36,971.5</u>	<u>36,629.2</u>
發行在外受益權單位—B類型(配息型)—新台幣	<u>73,571,876.5</u>	<u>80,207,947.1</u>
發行在外受益權單位—B類型(配息型)—美金	<u>4,675,489.2</u>	<u>1,760,368.8</u>
發行在外受益權單位—B類型(配息型)—人民幣	<u>5,422,464.0</u>	<u>5,788,365.1</u>

(續次頁)



 瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國112年及111年12月31日

	112年12月31日	111年12月31日
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-南非幣	7,814,588.7	9,135,894.0
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-澳幣	477,855.6	598,262.3
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-紐幣	210,712.9	260,325.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣	110,289,954.5	123,089,391.8
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美金	4,394,923.0	4,775,468.8
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣	15,914,273.4	16,215,131.6
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-澳幣	1,400,815.5	1,663,147.3
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-南非幣	6,884,169.6	5,428,947.3
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 12.09	\$ 10.84
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美金(USD 11.89及USD 10.62)	\$ 365.55	\$ 325.97
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣(CNY 11.39及CNY 10.09)	\$ 49.17	\$ 44.84
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-南非幣(ZAR 13.32及ZAR 11.44)	\$ 22.41	\$ 20.62
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-澳幣(AUD 10.81及AUD 9.72)	\$ 227.00	\$ 203.55
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 8.85	\$ 8.43
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美金(USD 8.41及USD 8.26)	\$ 258.46	\$ 253.51
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣(CNY 8.18及CNY 7.82)	\$ 35.32	\$ 34.73
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-南非幣(ZAR 7.90及ZAR 7.85)	\$ 13.30	\$ 14.15
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-澳幣(AUD 8.80及AUD 8.41)	\$ 184.88	\$ 176.08
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-紐幣(NZD 8.76及NZD 8.33)	\$ 170.87	\$ 162.50
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$ 8.85	\$ 8.43
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美金(USD 8.41及USD 8.26)	\$ 258.54	\$ 253.61
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣(CNY 8.18及CNY 7.81)	\$ 35.29	\$ 34.70
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-澳幣(AUD 8.77及AUD 8.38)	\$ 184.33	\$ 175.55
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-南非幣(ZAR 8.15及ZAR 8.08)	\$ 13.71	\$ 14.56

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

瀚亞多國成長債券信託基金

投資明細表

民國112年12月31日

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 GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	\$ 656,133,189	\$ 895,501,694	0.06	0.01	8.96	13.93
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	321,611,040	-	0.01	-	4.39	-
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO-G REAL RTN-HINSTUSDACC	155,418,268	-	0.03	-	2.12	-
PIMCO GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND (DUBLIN)	-	229,044,225	-	-	-	3.56
	<u>1,133,162,497</u>	<u>1,124,545,919</u>			<u>15.47</u>	<u>17.49</u>
LUXEMBOURG						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA/LUXEMBOURG-SCHRODER ISF- GL CR IN-C	380,727,197	-	0.03	-	5.20	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND GLOBAL HIGH YIELD - USD C ACC	576,224,655	283,053,786	0.06	-	7.87	4.40
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX OPTIMAL INC-USD CHACC	1,773,827,045	1,827,900,174	0.02	0.01	24.21	28.43
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL GL CORP BD-CAC	-	132,332,385	-	-	-	2.06
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX EMRG MKT BD-USD C ACC	-	154,192,737	-	-	-	2.40
	<u>2,730,778,897</u>	<u>2,397,479,082</u>			<u>37.28</u>	<u>37.29</u>
	<u>3,863,941,394</u>	<u>3,522,025,001</u>			<u>52.75</u>	<u>54.78</u>
股票型						
LUXEMBOURG						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER GLOB SUST GRTH- CA	143,085,451	-	-	-	1.95	-
TAIWAN						
瀚亞高科技證券投資信託基金	214,319,785	-	0.03	-	2.92	-
瀚亞印度基金	194,600,242	-	0.10	-	2.66	-
瀚亞巴西基金	46,014,423	-	0.05	-	0.63	-
	<u>454,934,450</u>	<u>-</u>			<u>6.21</u>	<u>-</u>
	<u>598,019,901</u>	<u>-</u>			<u>8.16</u>	<u>-</u>
貨幣市場						
TAIWAN						
瀚亞威寶貨幣市場基金	35,917,619	50,044,230	-	-	0.49	0.77
基金合計	<u>4,497,878,914</u>	<u>3,572,069,231</u>			<u>61.40</u>	<u>55.55</u>
上市受益憑證						
債券型						
IRELAND						
STATE STREET GLOBAL ADVISORS LTD/UNITED KINGDOM-SPDR BBGBARC GLOBAL AGG ETF ETF	280,648,246	271,826,727	0.02	0.03	3.83	4.23



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
上市受益憑證						
股票型						
IRELAND						
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD - ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF	\$ 459,834,787	\$ 230,370,648	-	-	6.28	3.58
STATE STREET GLOBAL ADVISORS LTD/UNITED KINGDOM-SPDR ACWI ETF	559,145,556	456,905,023	0.01	0.01	7.63	7.11
	<u>1,018,980,343</u>	<u>687,275,671</u>			<u>13.91</u>	<u>10.69</u>
UNITED STATES						
VANGUARD ETF/USA-VANGUARD TOT WORLD STK ETF	1,296,616,609	979,446,136	-	-	17.70	15.23
	<u>2,315,596,952</u>	<u>1,666,721,807</u>			<u>31.61</u>	<u>25.92</u>
指數股票型						
UNITED STATES						
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT E - ETF	33,949,881	-	-	-	0.47	-
ISHARES RUSSELL 1000 GROWTH ETF	20,592,625	-	-	-	0.28	-
INVESCO AEROSPACE & DEFENSE ET - ETF	-	72,225,216	-	-	-	1.12
VANGUARD GROUP INC/THE - VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL S - ETF	-	555,876,216	-	-	-	8.65
	<u>54,542,506</u>	<u>628,101,432</u>			<u>0.75</u>	<u>9.77</u>
上市受益憑證合計	<u>2,650,787,704</u>	<u>2,566,649,966</u>			<u>36.19</u>	<u>39.92</u>
證券投資總計	7,148,666,618	6,138,719,197			97.59	95.47
銀行存款	177,119,265	299,819,066			2.42	4.66
其他資產減負債後之淨額	(607,401)	(8,326,073)			(0.01)	(0.13)
淨資產	<u>\$ 7,325,178,482</u>	<u>\$ 6,430,212,190</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

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
 瀚亞多重收益價值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	\$ 6,430,212,190	87.79	\$ 8,329,353,578	129.53
收 入				
基金配息收入	33,811,272	0.46	46,565,482	0.72
股利收入	2,481,359	0.03	1,083,071	0.02
其他收入	7,277,303	0.10	8,009,320	0.13
收入合計	43,569,934	0.59	55,657,873	0.87
費 用				
經理費(附註五)	(96,367,909)	(1.32)	(108,855,975)	(1.69)
保管費	(10,017,379)	(0.14)	(10,894,027)	(0.17)
會計師費用	(194,991)	-	(194,970)	-
其他費用	(10,227)	-	(727)	-
費用合計	(106,590,506)	(1.46)	(119,945,699)	(1.86)
本期淨投資損失	(63,020,572)	(0.87)	(64,287,826)	(0.99)
發行受益權單位價款	2,358,052,428	32.19	602,557,021	9.37
買回受益權單位價款	(1,800,223,463)	(24.58)	(1,709,750,654)	(26.59)
已實現資本損益(附註八)	48,734,138	0.67	(204,504,376)	(3.18)
未實現資本損益淨變動(附註七)	738,364,964	10.08	(178,817,210)	(2.78)
收益分配(附註九)	(386,941,203)	(5.28)	(344,338,343)	(5.36)
期末淨資產	\$ 7,325,178,482	100.00	\$ 6,430,212,190	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：



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 107 年 9 月 26 日奉 金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式組合型證券投資信託基金。依照有關法令及基金之證券投資信託契約規定，本基金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(含反向型 ETF)、經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金、及於外國證券交易所與經金管會核准之店頭市場交易之受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型 ETF)。
- (二) 本基金依金融監督管理委員民國 108 年 9 月 20 日金管證投字第 1080330393 號函核准，以民國 108 年 11 月 21 日為合併基準日與瀚亞新興豐收證券投資信託基金合併，以本基金為存續基金，瀚亞新興豐收證券投資信託基金為消滅基金。
- (三) 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國泰世華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、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

外幣交易事項

- (一) 本基金以新臺幣為記帳單位，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，列入已實現兌換損益。各外幣換算成新臺幣之即期匯率取決，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臺幣。
- (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，並依各類別受益權單位之資產占總基金資產之比例，計算以基準貨幣表達之各類別初步資產價值；加減專屬各類別之損益後，得出以新台幣表達之各類別資產淨值。各類別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報價幣別之各類別淨資產價值。

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。

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。

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服務報酬，係依基金淨資產價值，按年費率 1.50% 及 0.15%，逐日累計計算，並自本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份，不收取經理費。另本基金自成立之日起屆滿六個月後，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百分之七十部分，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 類型各計價類別受益權單位及 SA 類型新臺幣計價受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二) 本基金 B 類型各計價類別受益權單位及 S 類型各計價類別受益權單位之可分配收益來源如下。經理公司應於本基金成立日起屆滿三個月後，依本項所訂可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配；惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，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利息收入、現金股利及所投資基金（包括 ETF）收益分配；
 2. 各該類型受益權單位投資於中華民國以外已實現資本利得扣除已實現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. B 類型各外幣計價類別受益權單位及 S 類型各外幣計價類別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，亦為各該外幣計價受益權單位之可分配收益。
- (三) 經理公司得依前項所訂可分配收益之情況，於每月結束後之第二十個營業日（含）前，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。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，故各該類型受益權單位之配息可能涉及本金，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
瀚亞高科技證券投資信託基金 (以下簡稱瀚亞高科技基金)	瀚亞投信經理之基金
瀚亞印度基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞巴西基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞威寶貨幣市場基金 (以下簡稱瀚亞威寶基金)	瀚亞投信經理之基金

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 經理費

	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
瀚亞投信	\$ 96,367,909	\$ 108,855,975

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 8,654,492	\$ 8,253,575

3. 基金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
瀚亞高科技	\$ 214,319,785	\$ -
瀚亞印度基金	194,600,242	-
瀚亞巴西基金	46,014,423	-
瀚亞威寶基金	35,917,619	50,044,230
	\$ 490,852,069	\$ 50,044,230

六、銀行存款

幣 別	1 1 2 年 1 2 月 3 1 日		1 1 1 年 1 2 月 3 1 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 20,379,476.00	\$ 20,379,476	TWD 50,532,097.00	\$ 50,532,097
歐 元	EUR 680.96	23,156	EUR 0.60	20
美 金	USD 4,566,426.79	140,349,127	USD 6,817,963.99	209,366,038
澳 幣	AUD 176,713.73	3,712,291	AUD 271,022.17	5,675,146
南 非 幣	ZAR 2,517,991.98	4,237,602	ZAR 6,430,943.27	11,589,965

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
紐西蘭幣 NZD	37,412.49	\$ 729,364	NZD 99,556.51	\$ 1,942,533
人民幣 CNY	1,781,442.56	7,688,249	CNY 4,661,969.01	20,713,267
		<u>\$ 177,119,265</u>		<u>\$ 299,819,066</u>

七、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯交易尚未結清明細如下：

合約性質	112年12月31日		約定匯率	到期交割日
	未結清金額	約定匯率		
預售美金	USD 10,000,000.00	31.7400~31.9800(註1)		113年2月15日
預售美金	USD 9,924,786.40	7.1031~7.2775(註2)		113年1月18日至 113年2月29日
預售美金	USD 5,398,857.72	18.7630~19.5030(註3)		113年1月18日至 113年3月7日
預售美金	USD 6,643,300.00	1.5053(註4)		113年2月29日
預售美金	USD 595,536.00	1.6792(註5)		113年3月11日

合約性質	111年12月31日		約定匯率	到期交割日
	未結清金額	約定匯率		
預售美金	USD 5,000,000.00	31.1400(註1)		112年2月15日
預售美金	USD 9,898,256.41	7.1288~7.1917(註2)		112年1月18日至 112年2月28日
預售美金	USD 5,867,297.01	17.2490~17.9585(註3)		112年1月6日至 112年6月9日
預售美金	USD 6,606,150.00	1.4718~1.5581(註4)		112年2月28日
預售美金	USD 589,180.00	1.6973(註5)		112年2月9日

註1：係美金與新台幣之兌換比率。

註2：係美金與人民幣之兌換比率。

註3：係美金與南非幣之兌換比率。

註4：係美金與澳幣之兌換比率。

註5：係美金與紐西蘭幣之兌換比率。

(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上市櫃受益憑證及國內外基金等，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。另投資國外基金所產生之匯率變動風險，視情況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國內外基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，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

本基金主要係投資上市櫃受益憑證、國內外基金及銀行存款，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 \$29,778,442 及 \$28,554,428，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」，重評價負債皆為 \$0，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；民國 112 年度及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$47,429,610 及 \$124,783,881，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下，其所產生之未實現利益分別為 \$1,224,014 及 \$44,364,482，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 \$910,921 及 \$2,678,686，證券交易稅分別為 \$11,762 及 \$41,627。

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 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

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	\$	3,423,433	1月7日	\$	4,405,060
2月7日		3,406,007	2月11日		4,229,453
3月7日		3,329,420	3月7日		4,130,192
4月14日		3,319,974	4月11日		4,040,285
5月8日		3,306,282	5月9日		3,905,204
6月7日		3,274,047	6月8日		3,862,922
7月7日		3,261,746	7月7日		3,574,466
8月8日		3,220,173	8月5日		3,661,071
9月7日		3,233,433	9月7日		3,572,875
10月6日		3,220,237	10月7日		3,460,712
11月7日		3,207,195	11月7日		3,484,886
12月7日		3,197,005	12月7日		3,464,540

B 類型（配息型）－美金

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	USD	73,749.46	1月7日	USD	109,150.08
2月7日		74,782.77	2月11日		105,954.96
3月7日		120,251.69	3月7日		102,221.52
4月14日		126,271.84	4月11日		100,460.94
5月8日		131,291.96	5月9日		93,153.27
6月7日		156,727.80	6月8日		92,491.09
7月7日		172,762.33	7月7日		84,812.71
8月8日		204,072.15	8月5日		87,689.12
9月7日		230,736.77	9月7日		82,734.19
10月6日		254,444.43	10月7日		76,388.30
11月7日		278,933.08	11月7日		74,426.27
12月7日		305,916.62	12月7日		74,541.99

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	285,306.15	1月7日	CNY	393,968.86
2月7日		292,026.05	2月11日		377,438.22
3月7日		289,352.04	3月7日		362,074.11
4月14日		289,198.70	4月11日		361,086.40
5月8日		285,602.71	5月9日		348,294.34
6月7日		289,340.57	6月8日		344,035.59

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
7月7日	290,028.15	7月7日	325,729.77
8月8日	278,078.48	8月5日	327,523.10
9月7日	277,394.86	9月7日	315,822.28
10月6日	277,826.93	10月7日	302,876.60
11月7日	273,690.77	11月7日	286,581.47
12月7日	272,935.06	12月7日	292,122.67

B 類型 (配息型) - 南非幣

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	ZAR 608,544.01	1月7日	ZAR 840,825.98
2月7日	617,933.85	2月11日	798,068.88
3月7日	910,132.28	3月7日	765,887.60
4月14日	902,402.41	4月11日	746,510.36
5月8日	908,053.55	5月9日	706,302.33
6月7日	881,046.11	6月8日	699,740.18
7月7日	828,669.58	7月7日	657,927.18
8月8日	817,170.64	8月5日	674,999.85
9月7日	820,744.00	9月7日	646,733.89
10月6日	800,973.65	10月7日	616,747.43
11月7日	807,986.46	11月7日	612,851.26
12月7日	794,525.68	12月7日	621,227.97

B 類型 (配息型) - 澳幣

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	AUD 25,465.18	1月7日	AUD 34,644.35
2月7日	25,790.76	2月11日	33,201.97
3月7日	25,076.42	3月7日	31,183.15
4月14日	22,781.44	4月11日	30,136.50
5月8日	22,918.93	5月9日	28,707.99
6月7日	22,879.76	6月8日	28,199.51
7月7日	22,403.06	7月7日	28,153.62
8月8日	21,284.36	8月5日	28,415.88
9月7日	20,716.16	9月7日	27,407.58
10月6日	20,684.28	10月7日	26,251.64
11月7日	20,855.14	11月7日	25,932.21
12月7日	20,731.44	12月7日	25,891.44

B 類型 (配 息 型) - 紐 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 金 額</u>		<u>收 益 分 配 除 息 日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1月9日	NZD	11,029.31	1月7日	NZD	13,997.05
2月7日		9,767.63	2月11日		13,724.50
3月7日		9,628.94	3月7日		13,029.73
4月14日		9,456.39	4月11日		12,943.09
5月8日		9,391.38	5月9日		11,767.50
6月7日		9,499.27	6月8日		12,095.36
7月7日		9,215.05	7月7日		11,534.85
8月8日		9,308.43	8月5日		12,030.41
9月7日		9,332.72	9月7日		11,960.59
10月6日		9,347.52	10月7日		11,993.61
11月7日		9,379.96	11月7日		10,891.96
12月7日		9,308.16	12月7日		11,203.17

S 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 金 額</u>		<u>收 益 分 配 除 息 日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1月9日	\$	5,270,564	1月7日	\$	6,329,370
2月7日		5,269,349	2月11日		6,216,149
3月7日		5,138,403	3月7日		6,014,524
4月14日		5,140,916	4月11日		6,042,301
5月8日		5,106,226	5月9日		5,884,541
6月7日		5,020,721	6月8日		5,816,960
7月7日		4,957,206	7月7日		5,541,553
8月8日		4,822,464	8月5日		5,750,622
9月7日		4,803,206	9月7日		5,516,368
10月6日		4,925,888	10月7日		5,373,583
11月7日		4,858,689	11月7日		5,392,586
12月7日		4,813,074	12月7日		5,336,240

S 類型 (配 息 型) - 美 金

<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 金 額</u>		<u>收 益 分 配 除 息 日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1月9日	USD	198,056.32	1月7日	USD	261,319.29
2月7日		202,508.26	2月11日		256,895.26
3月7日		321,646.59	3月7日		244,799.47
4月14日		322,945.21	4月11日		240,680.60
5月8日		317,244.00	5月9日		227,202.33
6月7日		314,651.08	6月8日		226,600.06
7月7日		313,526.98	7月7日		212,925.37
8月8日		316,848.71	8月5日		217,235.50
9月7日		315,521.55	9月7日		204,374.53
10月6日		314,685.58	10月7日		195,007.47
11月7日		312,608.12	11月7日		193,091.20

S 類型 (配 息 型) - 美 金

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
12月7日	310,587.15	12月7日	201,744.90

S 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 799,344.53	1月7日	CNY 1,040,005.45
2月7日	815,900.97	2月11日	1,011,284.14
3月7日	804,139.33	3月7日	968,057.05
4月14日	789,693.77	4月11日	963,987.65
5月8日	786,395.40	5月9日	930,661.32
6月7日	788,625.95	6月8日	911,361.66
7月7日	788,407.31	7月7日	854,837.21
8月8日	796,363.29	8月5日	877,481.18
9月7日	790,172.22	9月7日	844,970.14
10月6日	803,442.77	10月7日	813,363.91
11月7日	803,572.51	11月7日	800,860.24
12月7日	799,187.15	12月7日	816,546.42

S 類型 (配 息 型) - 澳 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	AUD 69,223.25	1月7日	AUD 94,323.44
2月7日	70,837.42	2月11日	91,359.98
3月7日	68,323.31	3月7日	86,050.23
4月14日	66,469.79	4月11日	82,478.17
5月8日	64,955.88	5月9日	78,027.50
6月7日	65,520.75	6月8日	77,569.17
7月7日	64,086.61	7月7日	75,176.73
8月8日	63,032.56	8月5日	76,183.68
9月7日	61,866.36	9月7日	73,422.29
10月6日	61,315.01	10月7日	71,223.14
11月7日	61,769.81	11月7日	70,367.27
12月7日	61,093.19	12月7日	71,596.78

S 類型 (配 息 型) - 南 非 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	ZAR 372,333.48	1月7日	ZAR 162,321.41
2月7日	386,629.71	2月11日	263,799.24
3月7日	576,639.35	3月7日	280,877.50
4月14日	599,004.45	4月11日	327,112.97
5月8日	604,803.68	5月9日	347,716.41
6月7日	633,397.82	6月8日	355,790.94

S 類型 (配 息 型) - 南 非 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
7月7日	626,675.22	7月7日	341,614.37
8月8日	629,358.61	8月5日	369,440.50
9月7日	664,085.43	9月7日	363,179.99
10月6日	666,196.23	10月7日	350,409.32
11月7日	670,834.77	11月7日	350,115.34
12月7日	682,697.96	12月7日	363,559.03

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
上市受益憑證						
美金	86,246,549.66	30.7350	\$ 2,650,787,704	83,582,452.99	30.7080	\$ 2,566,649,966
基金						
美金	130,373,412.84	30.7350	4,007,026,845	114,694,053.73	30.7080	3,522,025,001
銀行存款						
美金	4,566,426.79	30.7350	140,349,127	6,817,963.99	30.7080	209,366,038
應收出售證券款						
美金	10,464,000.00	30.7350	321,611,040	-	30.7080	-
應收發行受益憑證款						
美金	947,000.12	30.7350	29,106,049	-	30.7080	-
其他應收款						
美金	56,760.90	30.7350	1,744,546	61,126.63	30.7080	1,877,077
應付買入證券款						
美金	10,464,000.00	30.7350	321,611,040	-	30.7080	-
應付贖回受益憑證款						
美金	1,004,674.06	30.7350	30,878,657	63,092.78	30.7080	1,937,453
應付即期外匯款						
美金	1,149,940.00	30.7350	35,343,406	-	30.7080	-
其他應付款						
美金	1,894.84	30.7350	58,238	1,821.08	30.7080	55,922

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金
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 GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	PIMCO FDSGLOBALINVESTORS SRSPLC	Andrew Ballis, Sachin Gupta, Lorenzo Pagani	0.66%	單一行政管理費	18,481.49	2,448.17	8.72	8.96	3
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	PIMCO FDSGLOBALINVESTORS SRSPLC	Andrew Ballis, Sachin Gupta, Lorenzo Pagani	0.66%	單一行政管理費	22,206.71	316.80	33.03	4.39	3
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD-PIMCO-G REAL RTN-HINUSTSDACC	PIMCO FDSGLOBALINVESTORS SRSPLC	Lorenzo Pagani, Steve A. Rodosky, Yi Qiao, Daniel He	0.66%	單一行政管理費	6,778.11	230.69	21.92	2.12	3
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA/LUXEMBOURG-SCHRODER ISF-GL CR IN-C	SCHRODERINVESTMENTMANAGEMENTEUROPE SA	Martin Coucke, Julienfoudain	0.55%	0.30%	3,346.58	101.62	121.90	5.20	3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND GLOBAL HIGH YIELD - USD C ACC	SCHRODERINTERNATIONAL SELECTION FD	Martha Metcalf, Michael Davis, Hugo Squire	0.60%	0.30%	5,008.81	319.40	58.70	7.87	3
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX OPTIMAL INC-USD CHACC	M&G (LUX) INVESTMENTFUNDS I	Richard Woolnough, Stefan Isaacs	0.75%	0.40%	315,888.72	4,848.94	11.90	24.21	3
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER GLOB SUST GRTH-CA	SCHRODERINTERNATIONAL SELECTION FD	Charles Somers, Scott MacLennan	0.65%	0.30%	4,678.29	12.04	386.60	1.95	3
瀚亞高科技證券投資信託基金	EASTSPRINGSECURITIESINVT TST	Liu Jia Hong	1.50%	0.15%	46,052.12	1,204.86	177.88	2.92	3
瀚亞印度基金	EASTSPRINGSECURITIESINVT TST	Lin Ting Zhang	1.50%	0.26%	40,581.11	4,004.12	48.60	2.66	6

註：以上所列為投資單一子基金金額佔基金淨資產1%以上者

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金
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(千股)	投資受益權單位數(千股)	每單位淨值(新台幣元)	每單位淨值(計價幣元)	投資金額(新台幣萬元)	投資比率(%)	給付買回贖金之期限
PIMCO GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED	Andrew Ballis, Sachin Gupta, Lorenzo Pagani	0.66%	單一行政管理費	487,152.05	3,569.38	251	8.17	896	13.63	5
PIMCO GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND (DUBLIN)	PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED	Andrew R. Jessop, Sonali Pier, David Forghash	0.72%	單一行政管理費	228,595.44	289.43	765	24.91	229	3.56	3
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX OPTIMAL INC-USD CHACC	EASTSPRING INVESTMENTS (SINGAPORE) LIMITED	Richard Woolnough, Stefan Isaacs	0.75%	0.40%	997,925.87	5,664.00	323	10.51	1,828	28.43	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	178.30	1,587	51.70	283	4.40	5
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL GL CORP BD-CAC	SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (HONG KONG) LIMITED	Alix Stewart, Richard Rezek	0.45%	0.30%	124,268.97	339.77	388	12.68	132	2.06	3
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	484.14	318	10.37	154	2.40	3

註：以上所列為投資單一子基金金額佔基金淨資產1%以上者