

瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金
之印度策略收益債券證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱查核

民國 112 年度及 111 年度

瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券證券投資信託基金
會計師查核報告

財審報字第 23002759 號

瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券證券投資信託基金 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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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，足以允當表達瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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，與瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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，惟其目的非對瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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，以及使瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券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

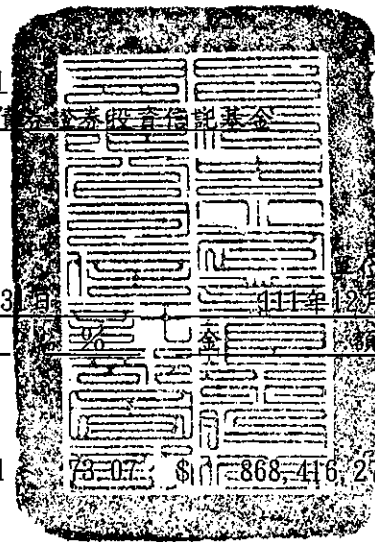
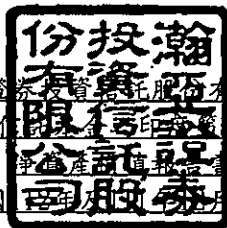


金融監督管理委員會

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

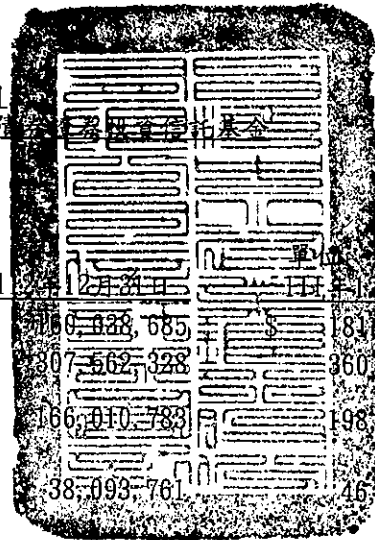
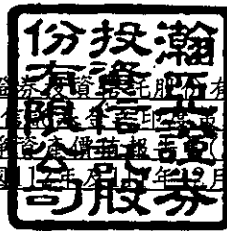
民國 112 年 12 月 31 日



：新台幣元

資 產	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
上市上櫃政府公債—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$679,565,874及\$921,714,783)(附註七及十)	\$ 659,638,641	73.07	\$ 868,416,274	86.26
上市上櫃公司債—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$76,138,323及\$0)(附註七及十)	73,888,991	8.18	-	-
上市上櫃金融債券—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$114,154,541及\$75,383,318)(附註七及十)	110,462,316	12.24	74,087,638	7.36
銀行存款(附註六及十)	35,752,045	3.96	49,129,723	4.88
應收利息(附註十)	17,053,038	1.89	17,022,247	1.69
應收發行受益憑證款(附註十)	743,141	0.08	100,706	0.01
應收即期外匯款	4,600,500	0.51	-	-
遠期外匯重評價資產(附註七)	7,356,833	0.81	2,984,717	0.30
其他應收款(附註十)	2,866,935	0.32	-	-
資產合計	<u>912,362,440</u>	<u>101.06</u>	<u>1,011,741,305</u>	<u>100.50</u>
負 債				
應付買回受益憑證款(附註十)	(2,968,353)	(0.33)	(1,819,995)	(0.18)
應付即期外匯款(附註十)	(4,610,250)	(0.51)	-	-
應付經理費(附註五)	(1,246,196)	(0.14)	(1,376,209)	(0.14)
應付保管費	(194,720)	(0.02)	(215,036)	(0.02)
遠期外匯重評價負債(附註七)	(20,803)	-	(933,501)	(0.09)
其他應付款(附註十)	(516,871)	(0.06)	(700,273)	(0.07)
負債合計	<u>(9,557,193)</u>	<u>(1.06)</u>	<u>(5,045,014)</u>	<u>(0.50)</u>
淨資產	<u>\$ 902,805,247</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,006,696,291</u>	<u>100.00</u>

(續次頁)



淨資產-A類型(不配息型)-新台幣
 淨資產-B類型(配息型)-新台幣
 淨資產-B類型(配息型)-美金
 (分別為USD 5,401,359.46及USD 6,479,143.74)
 淨資產-B類型(配息型)-人民幣
 (分別為CNY 8,826,696.87及CNY 10,465,489.72)
 淨資產-A類型(不配息型)-美金
 (分別為USD 1,221,231.56及USD 1,315,568.29)
 淨資產-S類型(配息型)-新台幣
 淨資產-S類型(配息型)-美金
 (分別為USD 1,447,957.90及USD 1,534,612.06)
 淨資產-S類型(配息型)-人民幣
 (分別為CNY 3,585,219.20及CNY 2,161,543.72)
 淨資產-IB類型(配息型)-新台幣

	111年12月31日	110年12月31日
\$	1,038,685	81,621,288
	307,562,328	360,948,573
	166,010,783	198,961,546
	38,093,761	46,498,482
	37,534,552	40,398,471
	133,589,265	121,526,485
	44,502,986	47,124,867
	15,472,887	9,603,803
	-	12,776
\$	<u>902,805,247</u>	<u>\$ 1,006,696,291</u>

發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣
 發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣
 發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美金
 發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣
 發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美金
 發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣
 發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美金
 發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣
 發行在外受益權單位-IB類型(配息型)-新台幣

	16,425,300.3	19,089,203.0
	48,718,374.9	54,581,456.5
	850,121.7	984,830.6
	1,372,529.6	1,539,605.8
	124,533.9	139,042.1
	20,976,702.7	18,211,002.8
	224,534.5	229,772.7
	558,042.5	318,323.9
	-	-

每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣
 每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣
 每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美金
 (分別為USD 6.35及USD 6.58)
 每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣
 (分別為CNY 6.43及CNY 6.80)
 每單位平均淨資產-A類型(配息型)-美金
 (分別為USD 9.81及USD 9.46)
 每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣
 每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美金
 (分別為USD 6.45及USD 6.68)
 每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣
 (分別為CNY 6.42及CNY 6.79)
 每單位平均淨資產-IB類型(配息型)-新台幣

\$	9.74	\$ 9.51
\$	6.31	\$ 6.61
\$	195.28	\$ 202.02
\$	27.75	\$ 30.20
\$	301.40	\$ 290.54
\$	6.37	\$ 6.67
\$	198.20	\$ 205.09
\$	27.73	\$ 30.16
\$	-	\$ -

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：

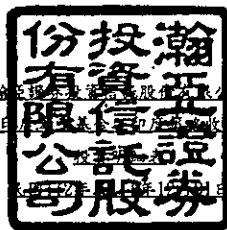


總經理：

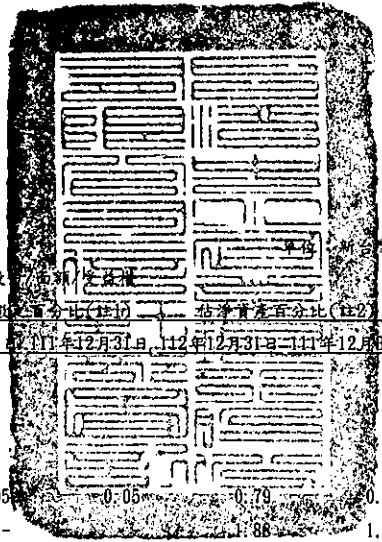


會計主管：





瀚亞證券有限公司
Hansin Securities Co., Ltd.



投資種類	金額		估已發行股 單位數總數	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
債券							
上市上櫃政府公債							
INDIA							
NATL HIGHWAYS AUTH OF IN SER 4 7.49% 01AUG2029	\$ 7,167,135	\$ 7,433,234	0.05	0.05	0.70	0.74	
INDIA (GOVT OF) 6.19% 16SEP2034	17,001,001	16,812,116	-	-	1.88	1.67	
INDIA (GOVT OF) FRN 22SEP2033	130,835,559	333,177,613	0.02	0.06	14.49	33.10	
INDIA (GOVT OF) 7.27% 08APR2026	7,412,120	7,463,541	-	-	0.82	0.74	
INDIA (GOVT OF) 7.18% 14AUG2033	406,256,710	-	0.07	-	45.01	-	
INDIA (GOVT OF) 7.26% 14JAN2029	-	148,404,630	-	0.03	-	14.74	
INDIA GOVERNMENT BOND 5.77% 03AUG2030	-	118,510,333	-	0.03	-	11.77	
JHARKHAND 8.43% 06MAR2029	-	38,846,253	-	0.99	-	3.86	
INDIA (GOVT OF) 7.54% 23MAY2036	-	37,494,493	-	0.01	-	3.72	
INDIA (GOVT OF) 6.69% 27JUN2024	-	129,519,519	-	0.06	-	12.87	
	<u>568,672,525</u>	<u>837,661,732</u>			<u>62.99</u>	<u>83.21</u>	
UNITED STATES							
US TREASURY 3.5% 15FEB2033	90,966,116	-	-	-	10.08	-	
US TREASURY 2.75% 15AUG2032	-	30,754,542	-	-	-	3.05	
	<u>90,966,116</u>	<u>30,754,542</u>			<u>10.08</u>	<u>3.05</u>	
上市上櫃政府公債合計	<u>659,638,641</u>	<u>868,416,274</u>			<u>73.07</u>	<u>86.26</u>	
上市上櫃普通公司債							
INDIA							
POWER FINANCE CORP LTD SER 230 7.37% 22MAY2026	55,417,263	-	0.50	-	6.14	-	
BHARTI TELECOM LTD SER 12 8.6% 05DEC2024	18,471,728	-	0.38	-	2.04	-	
上市上櫃普通公司債合計	<u>73,888,991</u>	<u>-</u>			<u>8.18</u>	<u>-</u>	
上市上櫃金融債券							
INDIA							
HDFC BANK LTD SER W-8 7.35% 10FEB2025	36,752,283	-	0.40	-	4.07	-	
NABARD SER 23H 7.58% 31JUL2026	18,463,373	-	0.03	-	2.05	-	
NABARD SER 23F 7.5% 17DEC2025	18,428,787	18,500,882	0.10	0.10	2.04	1.84	
SMALL IND DEV BNK OF IND SER 7 7.47% 25NOV2025	36,817,873	37,034,383	0.25	0.25	4.08	3.68	
SMALL IND DEV BNK OF IND SER 8 7.54% 12JAN2026	-	18,552,373	-	0.10	-	1.84	
上市上櫃金融債券合計	<u>110,462,316</u>	<u>74,087,638</u>			<u>12.24</u>	<u>7.36</u>	
債券投資合計	<u>843,989,948</u>	<u>942,503,912</u>			<u>93.49</u>	<u>93.62</u>	
銀行存款	35,752,045	49,129,723			3.96	4.88	
其他資產減負債後之淨額	<u>23,063,254</u>	<u>15,062,656</u>			<u>2.55</u>	<u>1.50</u>	
淨資產	<u>\$ 902,805,247</u>	<u>\$ 1,006,696,291</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：債券係依涉險國家分類。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

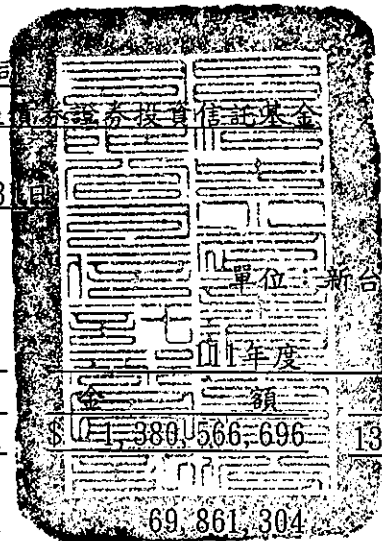
董事長：

Whey Nao YEO

總經理：


會計主管：


民國112年及111年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	\$ 1,006,696,291	111.51	\$ 1,380,566,696	137.14
收入				
利息收入	51,543,122	5.71	69,861,304	6.94
其他收入	124	-	18,514	-
收入合計	51,543,246	5.71	69,879,818	6.94
費用				
經理費(附註五)	(15,582,430)	(1.73)	(18,122,462)	(1.80)
保管費	(2,434,748)	(0.27)	(2,862,872)	(0.28)
會計師費	(953,181)	(0.10)	(1,159,436)	(0.12)
其他費用	(115,911)	(0.01)	(1,622,717)	(0.16)
費用合計	(19,086,270)	(2.11)	(23,767,487)	(2.36)
本期淨投資收益	32,456,976	3.60	46,112,331	4.58
發行受益權單位價款	100,995,892	11.18	64,102,445	6.37
買回受益權單位價款	(177,745,678)	(19.69)	(347,735,958)	(34.54)
已實現資本損益(附註七及八)	(37,125,444)	(4.11)	(60,597,494)	(6.02)
未實現資本損益淨變動(附註七)	34,010,689	3.77	(56,235,489)	(5.59)
已實現兌換損益	(484,772)	(0.05)	(292,209)	(0.03)
未實現兌換損益淨變動	(2,302,080)	(0.26)	43,630,066	4.33
收益分配(附註九)	(53,696,627)	(5.95)	(62,854,097)	(6.24)
期末淨資產	\$ 902,805,247	100.00	\$ 1,006,696,291	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：



民國 112 年 2 月 31 日



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一)瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 106 年 9 月 12 日奉 金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式債券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，本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內由國家或機構所保證、發行之政府債券、公司債(含無擔保公司債)、次順位公司債、附認股權公司債、交換公司債、轉換公司債、承銷中之公司債、金融債券(含次順位金融債券)、國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數型基金及指數股票型基金(含反向型 ETF)、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不動產資產信託受益證券等有價證券。本基金投資之外國有價證券包括由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債(含無擔保公司債)、次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券、本國企業赴海外發行之公司債及符合美國 Rule144A 規定之債券)、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之固定收益型、債券型或貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含追蹤、模擬或複製債券指數表現之 ETF(Exchange Traded Fund)及反向型 ETF)及經金管會核准或向金管會申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。
- (二)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臺灣中小企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臺幣入帳，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，列入未實現兌換損益淨變動。
- (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。

債 券

國外債券以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

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報酬，係依基金淨資產價值，按年 1.60%(I 類型除外)及 0.25%，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。另本基金自成立之日起屆滿六個月後，除有信託契約所載之特殊情況外，投資於債券及其他固定收益證券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。I 類型基金應給付經理公司之報酬，係依該類型基金淨資產價值，按年 0.80%，逐日累計計算，並自該類型基金開始銷售之日起每曆月給付乙次。

收益分配

- (一) 本基金 A 類型及 IA 類型各計價類別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、S 類型各計價類別受益權單位及 IB 類型新臺幣計價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、ETF 收益分配及所投資子基金收益分配；
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、S 類型各外幣計價類別受益權單位及 IB 類型新臺幣計價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 本基金之經理公司
(以下簡稱瀚亞投信)

(二)與關係人間之重要交易事項

1. 經理費

	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
瀚亞投信	\$				15,582,430	\$				18,122,462

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 1,246,196	\$ 1,376,209

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	2,275,290.00	\$ 2,275,290	TWD 7,756,659.00	\$ 7,756,659
美金 USD	444,173.44	13,651,671	USD 432,066.66	13,267,903
印度盧比 INR	43,636,710.74	16,115,487	INR 71,449,509.20	26,530,009
人民幣 CNY	859,549.90	3,709,597	CNY 354,522.02	1,575,152
		\$ 37,752,045		\$ 49,129,723

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遠期外匯交易尚未結清明細如下：

合約性質	112 年 12 月 31 日	未結清金額	約定匯率	到期交割日
預售美金	USD	1,203,791.78	7.0406~7.1634(註1)	113 年 3 月 5 日至 113 年 6 月 7 日
預售美金	USD	7,000,000.00	30.7700~31.6000(註2)	113 年 3 月 1 日至 113 年 5 月 31 日
合約性質	111 年 12 月 31 日	未結清金額	約定匯率	到期交割日
預售美金	USD	1,354,596.29	6.8504~7.1240(註1)	112 年 2 月 23 日至 112 年 6 月 7 日
預售美金	USD	6,650,000.00	30.2000~31.1400(註2)	112 年 2 月 15 日至 112 年 3 月 7 日

註 1：係美金與人民幣之兌換比率。

註 2：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外債券，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。另投資國外債券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

信用風險主要為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。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級，並透過限額管理及停損等管理機制，控管信用風險。

另，本基金從事其他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。另本基金投資之債券均具活絡市場，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

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之固定利率商品為各式上市櫃債券分別為\$713,154,389 及\$609,326,299。屬浮動利率者，持有期間無公允價值風險，但有現金流量變動風險。本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日投資之浮動利率商品為上市櫃政府公債分別為\$130,835,559 及\$333,177,613。

(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\$7,356,833及\$2,984,717，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」，重評價負債分別為\$20,803及\$933,501，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；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\$16,813,866及\$35,696,116，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\$5,284,814及\$220,515，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\$73,862及\$48,586，證券交易稅分別為\$169及\$74。

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年度及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	\$	2,126,025	1月7日	\$	2,761,288
2月7日		2,069,699	2月11日		2,552,173
3月8日		2,127,534	3月8日		2,431,856
4月13日		2,106,556	4月12日		2,447,954
5月8日		2,110,952	5月10日		2,384,283
6月7日		2,074,727	6月8日		2,323,805
7月7日		2,045,785	7月7日		2,240,298
8月8日		2,062,101	8月5日		2,256,530
9月7日		2,023,548	9月7日		2,265,625
10月11日		2,008,357	10月11日		2,231,133
11月7日		1,915,266	11月7日		2,242,378
12月7日		1,898,075	12月7日		2,135,358

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	37,991.72	1月7日	USD	53,771.04
2月7日		37,533.96	2月11日		53,735.95
3月8日		37,821.83	3月8日		48,890.71
4月13日		37,203.12	4月12日		47,901.59
5月8日		37,484.53	5月10日		44,694.72
6月7日		35,744.67	6月8日		43,452.60
7月7日		34,581.64	7月7日		42,461.67
8月8日		34,446.99	8月5日		42,168.99

B 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>	
9 月 7 日	USD	33,491.50	9 月 7 日	USD	41,643.61
10 月 11 日		33,754.62	10 月 11 日		38,962.77
11 月 7 日		32,635.56	11 月 7 日		38,523.19
12 月 7 日		32,246.73	12 月 7 日		38,358.32

B 類型(配息型)－人民幣

<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	CNY	61,159.32	1 月 7 日	CNY	84,903.46
2 月 7 日		60,455.41	2 月 11 日		82,922.28
3 月 8 日		59,641.14	3 月 8 日		77,316.19
4 月 13 日		55,548.90	4 月 12 日		76,135.26
5 月 8 日		55,889.11	5 月 10 日		74,462.30
6 月 7 日		54,405.16	6 月 8 日		73,489.25
7 月 7 日		53,652.49	7 月 7 日		66,164.39
8 月 8 日		53,419.46	8 月 5 日		66,025.74
9 月 7 日		52,884.82	9 月 7 日		65,435.40
10 月 11 日		53,601.12	10 月 11 日		62,369.52
11 月 7 日		54,038.28	11 月 7 日		62,867.18
12 月 7 日		54,085.94	12 月 7 日		61,748.73

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	\$	718,669	1 月 7 日	\$	809,886
2 月 7 日		701,020	2 月 11 日		779,567
3 月 8 日		712,795	3 月 8 日		756,020
4 月 13 日		715,609	4 月 12 日		761,468
5 月 8 日		720,970	5 月 10 日		748,761
6 月 7 日		713,452	6 月 8 日		733,907
7 月 7 日		704,441	7 月 7 日		731,897
8 月 8 日		722,599	8 月 5 日		733,635
9 月 7 日		743,848	9 月 7 日		737,140
10 月 11 日		759,921	10 月 11 日		724,557
11 月 7 日		779,551	11 月 7 日		737,979
12 月 7 日		819,273	12 月 7 日		707,148

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	9,006.89	1月7日	USD	11,151.70
2月7日		8,893.28	2月11日		10,936.39
3月8日		8,940.80	3月8日		10,555.39
4月13日		8,967.52	4月12日		9,876.84
5月8日		9,033.97	5月10日		9,619.08
6月7日		8,798.41	6月8日		9,478.65
7月7日		8,623.71	7月7日		9,280.54
8月8日		8,586.21	8月5日		9,280.54
9月7日		8,587.07	9月7日		9,241.00
10月11日		8,817.94	10月11日		8,798.96
11月7日		8,817.94	11月7日		9,059.73
12月7日		8,776.32	12月7日		9,047.09

S類型(配息型)－人民幣

<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	CNY	12,645.12	1月7日	CNY	29,257.15
2月7日		11,674.79	2月11日		23,161.78
3月8日		11,796.61	3月8日		22,381.51
4月13日		13,102.90	4月12日		21,805.04
5月8日		14,679.80	5月10日		18,210.24
6月7日		16,074.66	6月8日		13,118.32
7月7日		15,919.61	7月7日		12,643.57
8月8日		16,220.70	8月5日		12,678.75
9月7日		17,339.85	9月7日		12,304.08
10月11日		19,777.44	10月11日		12,033.81
11月7日		19,777.44	11月7日		12,120.52
12月7日		20,506.41	12月7日		12,500.82

IB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	\$	-	1月7日	\$	154,774
2月7日		-	2月11日		152,917
3月8日		-	3月8日		148,463
4月13日		-	4月12日		150,875
5月8日		-	5月10日		148,648
6月7日		-	6月8日		146,051
7月7日		-	7月7日		145,308

IB 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	
8 月 8 日	\$	-	8 月 5 日	\$	146,236
9 月 7 日		-	9 月 7 日		148,833
10 月 11 日		-	10 月 11 日		146,421
11 月 7 日		-	11 月 7 日		148,648
12 月 7 日		-	12 月 7 日		-

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
上市上櫃政府公債						
印度盧比	1,539,823,099.90	0.3693	\$ 568,672,529	2,255,955,505.50	0.3713	\$ 837,661,732
美金(註)	2,959,691.42	30.7350	90,966,112	-	30.7080	-
上市上櫃公司債						
印度盧比	200,072,925.00	0.3693	73,888,991	-	0.3713	-
上市上櫃金融債券						
印度盧比	299,104,350.00	0.3693	110,462,316	199,529,725.00	0.3713	74,087,638
銀行存款						
印度盧比	43,636,710.74	0.3693	16,115,487	71,449,509.20	0.3713	26,530,009
美金(註)	444,173.44	30.7350	13,651,671	-	30.708	-
應收利息						
印度盧比	42,816,534.29	0.3693	15,812,587	44,898,058.42	0.3713	16,671,156
美金(註)	40,359.57	30.7350	1,240,451	-	30.7080	-
應收發行受益憑證款						
美金(註)	16,923.41	30.7350	520,141	-	30.708	-
其他應收款						
印度盧比	7,762,944.00	0.3693	2,866,935	-	0.3713	-
應付買回受益憑證款						
美金(註)	12,751.80	30.7350	391,927	-	30.708	-
應付即期匯款						
美金(註)	150,000.00	30.7350	4,610,250	-	30.708	-
其他應付款						
美金(註)	13,010.93	30.7350	399,891	-	30.708	-

註：民國 111 年 12 月 31 日該外幣餘額換算新台幣未達淨資產百分之十

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金
之印度策略收益平衡證券投資信託基金
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
瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡證券投資信託基金
會計師查核報告

財審報字第 23002848 號

瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡證券投資信託基金 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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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，足以允當表達瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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，與瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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。


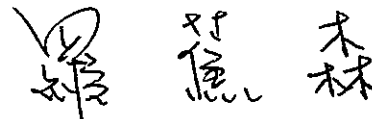
本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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，以及使瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡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

民國112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				
上市上櫃政府公債—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為\$456,882,946 及\$610,510,869)(附註七及十)	\$ 443,688,240	48.24	\$ 574,743,576	59.54
上市上櫃公司債—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為\$78,031,349 及\$39,599,006)(附註七及十)	74,869,477	8.14	38,261,948	3.96
上市上櫃金融債券—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為\$56,858,737 及\$0)(附註七及十)	55,295,760	6.01	-	-
上市股票—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為\$166,742,239 及\$197,552,371)(附註十)	326,614,659	35.51	322,710,040	33.42
銀行存款(附註六及十)	22,739,351	2.47	41,302,160	4.28
應收利息(附註十)	12,683,722	1.38	14,174,842	1.47
應收發行受益憑證款	58,000	0.01	13,000	-
遠期外匯重評價資產(附註七)	7,874,826	0.86	3,767,727	0.39
其他應收款(附註十)	1,003,484	0.11	-	-
資產合計	<u>944,827,519</u>	<u>102.73</u>	<u>994,973,293</u>	<u>103.06</u>
負 債				
應付買回受益憑證款	(2,131,347)	(0.23)	(9,959,008)	(1.03)
應付經理費(附註五)	(1,338,345)	(0.15)	(1,415,756)	(0.15)
應付保管費	(204,686)	(0.02)	(216,524)	(0.02)
應付所得稅(附註十)	(20,839,220)	(2.27)	(16,513,606)	(1.71)
遠期外匯重評價負債(附註七)	(36,406)	-	(933,501)	(0.10)
其他應付款	(524,164)	(0.06)	(529,054)	(0.05)
負債合計	<u>(25,074,168)</u>	<u>(2.73)</u>	<u>(29,567,449)</u>	<u>(3.06)</u>
淨資產	<u>\$ 919,753,351</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 965,405,844</u>	<u>100.00</u>

(續次頁)



瀚亞證券有限公司

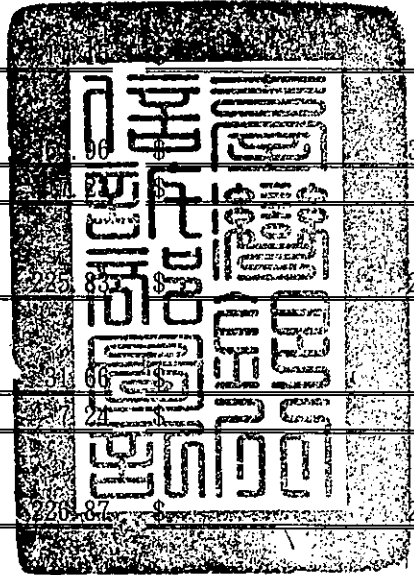
瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金(美元)及收益平衡證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 117,567,067	\$ 126,891,807
淨資產-A類型(不配息型)-美金 (USD 66,144.40及USD 155,770.52)	2,032,948	4,783,401
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	343,496,154	346,762,670
淨資產-B類型(配息型)-美金 (USD 8,528,333.56及USD 9,552,151.62)	262,118,332	293,327,472
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 13,337,964.82及CNY 14,410,233.07)	57,563,237	64,025,094
淨資產-S類型(配息型)-新台幣	62,654,183	55,339,860
淨資產-S類型(配息型)-美金 (USD 1,240,969.51及USD 1,419,249.28)	38,141,198	43,582,307
淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 8,383,313.49及CNY 6,908,176.37)	36,180,232	30,693,233
	<u>\$ 919,753,351</u>	<u>\$ 965,405,844</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	10,542,149.8	12,147,290.9
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美金	5,585.7	14,278.4
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	47,482,847.3	47,717,197.7
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美金	1,160,700.6	1,314,785.7
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣	1,818,184.0	1,953,413.4
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣	8,655,281.6	7,610,009.7
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美金	168,118.0	194,474.7
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣	1,147,957.4	940,584.5
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 10.45	
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美金 (USD 11.84及USD 10.91)	\$ 335.01	
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 7.27	
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美金 (USD 7.35及USD 7.27)	\$ 223.10	
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 7.34及CNY 7.38)	\$ 32.78	
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$ 7.27	
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美金 (USD 7.38及USD 7.30)	\$ 224.10	
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 7.30及CNY 7.34)	\$ 31.52	\$ 32.63



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：

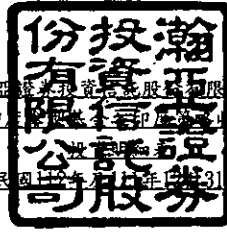


總經理：



會計主管：



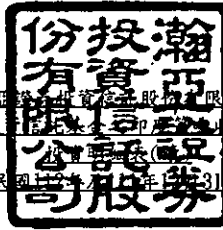


瀚亞資產管理有限公司
瀚亞策略印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金 瀚亞印信基金

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
債券						
上市上櫃政府公債						
UNITED STATES						
US TREASURY 3.5% 15FEB2033	\$ 74,562,390	\$ -	-	-	8.11	-
US TREASURY 2.75% 15AUG2032	-	13,979,337	-	-	-	1.45
	<u>74,562,390</u>	<u>13,979,337</u>			<u>8.11</u>	<u>1.45</u>
INDIA						
INDIA (GOVT OF) FRN 22SEP2033	74,763,176	148,078,939	0.01	0.03	8.13	15.34
INDIA (GOVT OF) 7.18% 14AUG2033	258,526,997	-	0.05	-	28.11	-
NATL HIGHWAYS AUTH OF IN SER 4 7.49% 01AUG2029	35,835,677	74,332,338	0.23	0.46	3.89	7.70
INDIA (GOVT OF) 6.54% 17JAN2032	-	70,304,413	-	0.01	-	7.28
INDIA (GOVT OF) 7.26% 14JAN2029	-	74,202,315	-	0.02	-	7.69
INDIA (GOVT OF) 6.69% 27JUN2024	-	74,011,153	-	0.04	-	7.67
INDIA GOVERNMENT BOND 5.77% 03AUG2030	-	101,580,286	-	0.02	-	10.52
INDIA GOVERNMENT BOND 6.79% 15/05/2027	-	18,254,795	-	-	-	1.89
	<u>369,125,850</u>	<u>560,764,239</u>			<u>40.13</u>	<u>58.09</u>
上市上櫃政府公債合計	<u>443,688,240</u>	<u>574,743,576</u>			<u>48.24</u>	<u>59.54</u>
上市上櫃公司債						
INDIA						
BHARAT PETROLEUM CORP SER 1 8.02% 11MAR2024	18,473,538	18,675,482	0.50	0.50	2.01	1.93
HOUSING & URBAN DEV CORP SER 4 8.58% 14FEB2029	19,451,097	19,586,466	0.20	0.20	2.11	2.03
POWER FINANCE CORP LTD SER 230 7.37% 22MAY2026	36,944,842	-	0.33	-	4.02	-
上市上櫃公司債合計	<u>74,869,477</u>	<u>38,261,948</u>			<u>8.14</u>	<u>3.96</u>
上市上櫃金融債券						
INDIA						
HDFC BANK LTD SER W-8 7.35% 10FEB2025	18,376,142	-	0.20	-	2.00	-
NABARD SER 23H 7.58% 31JUL2026	18,463,373	-	0.03	-	2.01	-
HDFC BANK LTD SER aa12 7.7% 18NOV2025	18,456,245	-	0.12	-	2.00	-
上市上櫃金融債券合計	<u>55,295,760</u>	<u>-</u>			<u>6.01</u>	<u>-</u>
債券合計	<u>573,853,477</u>	<u>613,005,524</u>			<u>62.39</u>	<u>63.50</u>
股票						
上市股票						
INDIA						
AXIS BANK LTD ORD INR2.000000000	26,460,898	27,736,953	-	-	2.88	2.87
BHARTI AIRTEL LTD ORD INR5 (DEMAT) (NSE)	26,684,146	20,951,982	-	-	2.90	2.17
HDFC BANK LIMITED ORD INR1	19,379,179	36,696,213	-	-	2.11	3.80



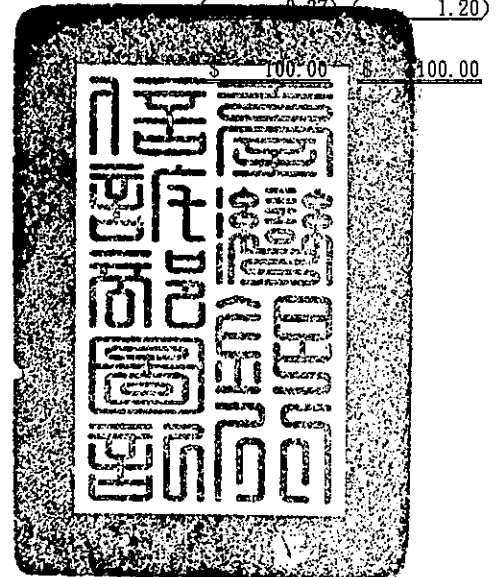
瀚亞證券有限公司
 瀚亞策略印度全型證券投資信託基金 益平衡證券投資信託基金

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
上市股票(續)						
INDIA(續)						
JIO FINANCIAL SERVICES LIMITED ORD INR10	\$ 2,752,987	\$ -	-	-	0.30	-
TVS MOTOR CO LTD ORD INR1.000000000	39,559,116	46,340,191	0.01	0.02	4.30	4.80
SBI LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED	14,062,256	17,638,148	-	-	1.53	1.83
MOTHERSON SUMI WIRING INDIA ORD NPV	12,349,657	11,722,851	0.01	0.01	1.34	1.21
SAMVARDHANA MOTHERSON INTERNAIONAL LTD ORD INR1.000000000	10,550,464	7,715,112	0.01	0.01	1.15	0.80
STATE BANK OF INDIA ORD INR1	11,705,452	18,229,899	-	-	1.27	1.89
INFOSYS LTD ORD INR5	22,792,354	22,400,467	-	-	2.48	2.32
ETHOS LTD ORD INR10.000000000	12,094,732	-	0.06	-	1.31	-
ICICI BANK LTD ORD INR2.000000000	44,166,557	39,693,919	-	-	4.80	4.11
RELIANCE INDUSTRIES LTD ORD INR 10	30,548,757	30,265,731	-	-	3.32	3.13
AVENUE SUPERMARTS LTD ORD INR10	18,093,176	18,129,273	-	-	1.97	1.88
BHARTI AIRTEL - PARTLY PAID ORD NPV	2,860,225	1,954,869	-	-	0.31	0.20
LARSEN & TOUBRO LTD ORD INR2.000000000	32,554,703	23,234,432	-	-	3.54	2.41
股票合計	326,614,659	322,710,040			35.51	33.42
債券投資總計	900,468,136	935,715,564			97.90	96.92
銀行存款	22,739,351	41,302,160			2.47	4.28
其他資產減負債後之淨額	(3,454,136)	(11,611,880)			(0.27)	(1.20)
淨資產	\$ 919,753,351	\$ 965,405,844			\$ 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：股票及債券係以涉險國家分類。



後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

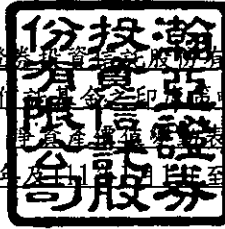
董事長：

總經理：

會計主管：

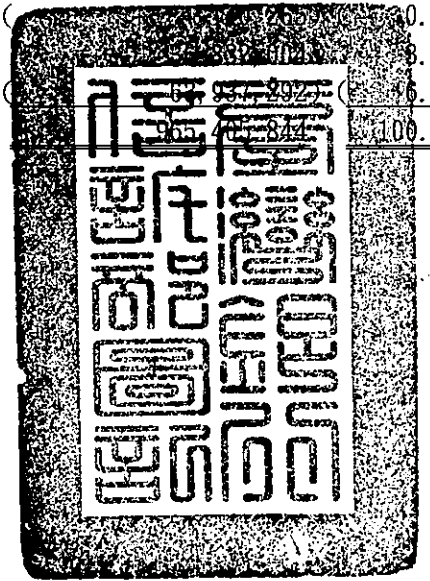
瀚亞證券投資信託股份有限公司
 瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度證券收益平衡證券投資信託基金

民國112年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	\$ 965,405,844	104.96	\$ 1,189,082,356	123.17
收入				
利息收入	32,645,198	3.55	42,100,223	4.36
股利收入	2,071,623	0.23	2,213,995	0.23
其他收入	-	-	7,033,430	0.73
收入合計	34,716,821	3.78	51,347,648	5.32
經理費(附註五)	(16,018,362)	(1.74)	(18,065,845)	(1.87)
保管費	(2,449,853)	(0.27)	(2,763,005)	(0.29)
會計師費	(1,179,297)	(0.13)	(1,281,546)	(0.13)
其他費用	(8,706,670)	(0.95)	(5,535,932)	(0.57)
費用合計	(28,354,182)	(3.09)	(27,646,328)	(2.86)
本期淨投資收益	6,362,639	0.69	23,701,320	2.46
發行受益權單位價款	122,019,300	13.27	70,965,521	7.35
買回受益權單位價款	(174,593,812)	(18.98)	(258,649,678)	(26.79)
已實現資本損益(附註七)	1,268,651	0.14	7,576,999	0.77
未實現資本損益淨變動(附註七)	58,904,217	6.40	(40,025,121)	(4.15)
已實現兌換損益	(424,151)	(0.05)	(265,000)	(0.01)
未實現兌換損益淨變動	(1,810,418)	(0.19)	(3,000,000)	(0.32)
收益分配(附註九)	(57,378,919)	(6.24)	(9,900,000)	(1.02)
期末淨資產	\$ 919,753,351	100.00	\$ 1,189,082,356	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：



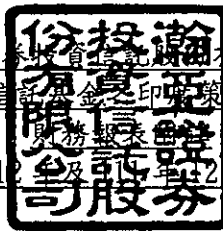
總經理：



會計主管：



民國 112 年 2 月 31 日



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一)瀚亞策略印度傘型證券投資信託基金之印度策略收益平衡證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 106 年 9 月 12 日奉 金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)之核准成立，為開放式平衡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，本基金投資於中華民國之有價證券為上市或上櫃公司股票(含特別股)、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)及反向型ETF之受益憑證)、台灣存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債(含交換公債)、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債或金融債券、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發行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。本基金投資之外國有價證券包括於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depositary Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、不動產投資信託受益證券(REITs)及基金受益憑證、基金股份、投資單位(含反向型ETF)、由外國政府或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券、符合美國 Rule 144A 規定之債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。
- (二)本基金依金管會民國 109 年 8 月 31 日金管證投字第 1090349565 號函核准，以民國 109 年 10 月 22 日為合併基準日與瀚亞印度趨勢多重資產證券投資信託基金合併，以本基金為存續基金，瀚亞印度趨勢多重資產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臺灣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，列入已實現兌換損益。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，列入未實現兌換損益淨變動。
- (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。

股 票

本基金對股票係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法。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，上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準。若在該日無收盤價者，則以最近之收盤價格計算。前項收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益淨變動；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。

現金股利則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無償配股，則於除權日時註記增加之股數，並重新計算每股成本。

債 券

國外債券以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，則以基金經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

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報酬，

係依基金淨資產價值，按年費 1.70%及 0.26%，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。另本基金自成立之日起屆滿三個月後，除有信託契約所載之特殊情況外，投資於上市、上櫃公司股票、債券及其他固定收益證券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。

收益分配

- (一) 本基金 A 類型各計價類別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、ETF 收益分配及子基金收益分配；
 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 本基金之經理公司
(以下簡稱瀚亞投信)

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	112 年度	111 年度
瀚亞投信	\$ 16,018,362	\$ 18,065,845

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 1,338,345	\$ 1,415,756

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
新台幣	TWD 4,829,376.00 \$ 4,829,376	TWD 14,715,214.00 \$ 14,715,214
美金	USD 325,435.21 10,002,251	USD 305,091.97 9,368,764
人民幣	CNY 290,006.76 1,251,595	CNY 200,977.32 892,948
印度盧比	INR 18,023,134.86 6,656,129	INR 43,966,437.98 16,325,234
	\$ 22,739,351	\$ 41,302,160

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 日止，為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯買賣交易尚未結清明細如下：

合約性質	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預售美金	USD 7,400,000.00 30.7700~31.6000(註1)	USD 6,900,000.00 30.2000~31.1400(註1)
預售美金	USD 2,123,818.82 7.0406~7.1634(註2)	USD 2,280,157.20 6.8504~7.1681(註2)

到期交割日
 113 年 03 月 07 日至 113 年 05 月 31 日
 113 年 03 月 05 日至 113 年 06 月 07 日
 111 年 02 月 15 日至 111 年 03 月 07 日
 111 年 02 月 23 日至 111 年 06 月 07 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。

(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外上市股票、債券等，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。此外，本基金所從事遠期外匯合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

(五) 信用風險

信用風險主要為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。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合管會規定的信用評等之一定等級，並透過限額管理及停損等管理機制，控管信用風險。

另，本基金從事其他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。另本基金投資之上市櫃股票及債券等均具活絡市場，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，故本基金之流動性風險較低。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之固定利率商品為各式上市櫃債券分別為\$499,090,301 及\$613,005,524。屬浮

動利率者，其目的為利率變動時可獲取利差為主，資本利得為輔，故持有期間無公允價值變動風險，但有現金流量風險。本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之浮動利率之商品為各式上市櫃債券分別為 \$74,763,176 及 \$0。

(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 \$7,874,826 及 \$3,767,727，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」，重評價負債分別為 \$36,406 及 \$933,501，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；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 \$18,277,554 及 \$34,481,520，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 \$5,004,194 及 \$974,514，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 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為 \$144,813 及 \$190,541，證券交易稅分別為 \$87,783 及 \$176,084。

九、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年及 111 年度月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年及 111 年度間業已發放月收益分配金額分如下：

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 金 額</u>		<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1 月 9 日	\$ 2,019,224		1 月 7 日	\$ 2,415,457	
2 月 7 日	1,964,204		2 月 11 日	2,314,260	
3 月 8 日	2,010,978		3 月 8 日	2,139,417	
4 月 13 日	2,009,124		4 月 12 日	2,241,208	
5 月 8 日	2,025,865		5 月 10 日	2,141,242	
6 月 7 日	2,007,215		6 月 8 日	2,126,898	
7 月 7 日	2,008,935		7 月 7 日	2,081,232	
8 月 8 日	2,100,214		8 月 5 日	2,118,077	
9 月 7 日	2,111,377		9 月 7 日	2,163,744	
10 月 11 日	2,070,408		10 月 11 日	2,098,263	
11 月 7 日	2,101,760		11 月 7 日	2,130,737	
12 月 7 日	1,996,701		12 月 7 日	2,061,917	

B 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	55,653.34	1 月 7 日	USD	75,980.66
2 月 7 日		54,714.74	2 月 11 日		73,944.62
3 月 8 日		54,652.62	3 月 8 日		67,482.16
4 月 13 日		54,128.90	4 月 12 日		70,634.72
5 月 8 日		54,586.00	5 月 10 日		65,407.96
6 月 7 日		53,717.70	6 月 8 日		65,113.03
7 月 7 日		51,848.77	7 月 7 日		62,904.57
8 月 8 日		51,448.09	8 月 5 日		63,779.83
9 月 7 日		50,975.14	9 月 7 日		60,848.48
10 月 11 日		50,428.49	10 月 11 日		57,789.51
11 月 7 日		49,964.32	11 月 7 日		57,660.94
12 月 7 日		48,935.66	12 月 7 日		56,800.48

B 類型(配息型)－人民幣

<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	CNY	81,348.79	1 月 7 日	CNY	102,584.71
2 月 7 日		80,020.98	2 月 11 日		99,518.82
3 月 8 日		80,966.23	3 月 8 日		92,278.21
4 月 13 日		81,807.72	4 月 12 日		97,520.12
5 月 8 日		82,716.40	5 月 10 日		92,989.00
6 月 7 日		80,501.67	6 月 8 日		91,757.17
7 月 7 日		78,552.38	7 月 7 日		89,745.29
8 月 8 日		80,269.34	8 月 5 日		91,717.94
9 月 7 日		77,820.55	9 月 7 日		93,857.18
10 月 11 日		78,234.68	10 月 11 日		90,303.16
11 月 7 日		78,375.18	11 月 7 日		87,160.12
12 月 7 日		79,076.49	12 月 7 日		86,805.70

S 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	\$	322,273	1 月 7 日	\$	453,926
2 月 7 日		314,500	2 月 11 日		438,268
3 月 8 日		293,948	3 月 8 日		405,047
4 月 13 日		295,325	4 月 12 日		376,134
5 月 8 日		298,612	5 月 10 日		356,630
6 月 7 日		294,132	6 月 8 日		343,311
7 月 7 日		304,299	7 月 7 日		339,638
8 月 8 日		308,389	8 月 5 日		346,460
9 月 7 日		362,809	9 月 7 日		343,379
10 月 11 日		359,034	10 月 11 日		333,144
11 月 7 日		364,394	11 月 7 日		333,035
12 月 7 日		364,394	12 月 7 日		324,218

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	
1 月 9 日	USD	8,269.89	1 月 7 日	USD	12,130.61
2 月 7 日		8,078.85	2 月 11 日		11,609.54
3 月 8 日		7,991.07	3 月 8 日		10,478.95
4 月 13 日		8,014.04	4 月 12 日		10,874.78
5 月 8 日		8,091.43	5 月 10 日		10,020.49
6 月 7 日		7,789.40	6 月 8 日		9,596.20
7 月 7 日		7,203.38	7 月 7 日		9,244.82
8 月 8 日		7,203.38	8 月 5 日		9,255.44
9 月 7 日		6,978.99	9 月 7 日		9,203.94
10 月 11 日		7,203.08	10 月 11 日		8,444.69
11 月 7 日		7,035.25	11 月 7 日		8,527.37
12 月 7 日		7,094.94	12 月 7 日		8,796.23

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	40,107.42	1 月 7 日	CNY	40,331.23
2 月 7 日		41,623.57	2 月 11 日		39,337.59
3 月 8 日		41,045.07	3 月 8 日		36,309.58
4 月 13 日		41,375.79	4 月 12 日		37,912.23
5 月 8 日		41,579.96	5 月 10 日		36,193.30
6 月 7 日		42,611.99	6 月 8 日		35,811.06
7 月 7 日		42,486.24	7 月 7 日		35,292.58
8 月 8 日		43,772.44	8 月 5 日		35,175.13
9 月 7 日		50,506.59	9 月 7 日		34,760.02
10 月 11 日		49,885.69	10 月 11 日		34,828.65
11 月 7 日		49,727.96	11 月 7 日		35,482.57
12 月 7 日		48,919.47	12 月 7 日		40,985.04

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
上市上櫃政府公債						
印度盧比	999,500,567.00	0.3693 \$	369,125,850	1,510,226,775.0	0.3713 \$	560,764,239
上市上櫃公司債						
印度盧比	202,727,836.00	0.3693	74,869,477	103,045,476.50	0.3713	38,261,948
上市上櫃金融債券						
印度盧比	149,727,100.00	0.3693	55,295,760	-	0.3713	-
上市股票						
印度盧比	884,390,884.90	0.3693	326,614,659	869,109,168.60	0.3713	322,710,040
銀行存款						
印度盧比	18,023,134.86	0.3693	6,656,129	43,966,437.98	0.3713	16,325,234
應收利息						
印度盧比	31,591,633.95	0.3693	11,667,115	37,745,258.68	0.3713	14,015,241
其他應收款						
印度盧比	2,717,088.00	0.3693	1,003,448	-	0.3713	-
應付所得稅						
印度盧比	56,427,401.00	0.3693	20,839,220	44,473,751.00	0.3713	16,513,606