

滙豐證券投資信託股份有限公司
滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金
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：台北市信義區忠孝東路五段68號36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

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達滙豐ESG永續多元資產組合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，與滙豐ESG永續多元資產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。

管理階層對財務報表之責任

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金經理公司滙豐證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估滙豐ESG永續多元資產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，除非管理階層意圖清算滙豐ESG永續多元資產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，惟其目的非對滙豐ESG永續多元資產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，以及使滙豐ESG永續多元資產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滙豐ESG永續多元資產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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一三年二月二十一日

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產：				
受益憑證	\$ 716,358,554	97	835,717,610	97
銀行存款(附註五(一)及六)	28,798,563	4	26,270,572	3
應收出售證券款	-	-	9,213,439	1
應收發行受益憑證款	19,684	-	-	1
應收遠匯款(附註七)	1,481,989	-	320,375	-
應收買入外匯IU08	3,072,100	-	911,460	-
應收利息	2,415	-	3,300	-
資產合計	<u>749,733,305</u>	<u>101</u>	<u>872,436,756</u>	<u>102</u>
負 債：				
應付賣出外匯	3,073,500	-	921,240	-
應付遠匯款(附註七)	-	-	373,491	-
應付買回受益憑證款	4,018,151	1	4,964,950	1
應付經理費(附註五(二)及六)	765,829	-	902,766	-
應付保管費(附註五(二))	89,348	-	105,319	-
其他負債	120,000	-	100,331	-
負債合計	<u>8,066,828</u>	<u>1</u>	<u>7,368,097</u>	<u>1</u>
淨 資 產	<u>\$ 741,666,477</u>	<u>100</u>	<u>865,068,659</u>	<u>101</u>
新台幣不配息型				
淨 資 產	<u>\$ 77,677,900</u>		<u>93,938,626</u>	
發行在外受益權單位	<u>8,271,111.6</u>		<u>10,641,761.0</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 9.3915</u>		<u>8.8274</u>	
新台幣月分配型				
淨 資 產	<u>\$ 47,305,485</u>		<u>51,576,509</u>	
發行在外受益權單位	<u>5,479,955.9</u>		<u>6,081,597.6</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 8.6325</u>		<u>8.4808</u>	
新台幣不配息N類型				
淨 資 產	<u>\$ 195,021</u>		<u>-</u>	
發行在外受益權單位	<u>20,765.5</u>		<u>-</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 9.3916</u>		<u>8.8274</u>	
新台幣月分配N類型				
淨 資 產	<u>\$ 51,759</u>		<u>-</u>	
發行在外受益權單位	<u>5,993.9</u>		<u>-</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 8.6353</u>		<u>8.8408</u>	
人民幣不配息型(單位：人民幣元)				
淨 資 產	<u>\$ 10,911,845.74</u>		<u>12,180,941.94</u>	
發行在外受益權單位	<u>1,164,556.7</u>		<u>1,400,687.0</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 9.3700</u>		<u>8.6964</u>	
人民幣月分配型(單位：人民幣元)				
淨 資 產	<u>\$ 8,639,455.91</u>		<u>8,957,634.46</u>	
發行在外受益權單位	<u>1,003,340.8</u>		<u>1,072,329.1</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 8.6107</u>		<u>8.3534</u>	

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書(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

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
人民幣不配息N類型(單位：人民幣元)				
淨資產	\$ -		-	
發行在外受益權單位	-		-	
每單位平均淨資產	\$ 9,3700		8,6964	
人民幣月分配N類型(單位：人民幣元)				
淨資產	\$ -		-	
發行在外受益權單位	-		-	
每單位平均淨資產	\$ 8,6107		8,3534	
美元不配息型(單位：美金元)				
淨資產	\$ 9,963,904.08		12,402,914.16	
發行在外受益權單位	1,090,896.2		1,476,999.0	
每單位平均淨資產	\$ 9,1337		8,3974	
美元月分配型(單位：美金元)				
淨資產	\$ 7,301,464.71		7,975,380.32	
發行在外受益權單位	871,353.0		990,232.6	
每單位平均淨資產	\$ 8,3795		8,0540	
美元不配息N類型(單位：美金元)				
淨資產	\$ -		-	
發行在外受益權單位	-		-	
每單位平均淨資產	\$ 9,1337		8,3974	
美元月分配N類型(單位：美金元)				
淨資產	\$ 45,771.79		-	
發行在外受益權單位	5,459.5		-	
每單位平均淨資產	\$ 8,3839		8,0540	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

投資明細表

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 受益權單位總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證：						
愛爾蘭						
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES MSCI EMU ESG SCREEND ETF	\$ 45,568,063	36,760,320	0.13	0.14	6.14	4.25
BLACKROCK ASSET MANAGEMENT IRELAND LTD-ISHARES USD HY CORP ESG USDD ETF	108,958,369	103,607,544	0.90	1.53	14.69	11.98
HSBC GLOBAL ASSET MANAGEMENT UK LTD- HSBC MSCI WORLD CLIMATE PARI ETF	7,776,723	-	0.05	-	1.05	-
	<u>162,303,155</u>	<u>140,367,864</u>			<u>21.88</u>	<u>16.23</u>
義大利						
UBS LUX FUND SOLUTIONS - BLOOMBERG MSCI	-	33,782,567	-	0.64	-	3.91
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES TRUST ISHARES ESG AW ETF	55,142,647	56,994,816	0.01	0.01	7.43	6.59
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES TRUST ISHARES USD GREEN BOND ETF	113,080,734	123,095,597	1.10	1.37	15.25	14.23
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES ESG 1-5 YEAR USD COR ETF	113,912,270	135,474,853	0.43	0.46	15.36	15.65
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES ESG USD CORPORATE BO ETF	66,156,319	73,811,913	0.21	0.30	8.92	8.53
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES INC ISHARES ESG AWARE MSCI EM ETF	25,619,467	24,008,128	0.02	0.02	3.45	2.78
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES MSCI USA ESG SELECT ETF	53,442,725	56,371,781	0.03	0.06	7.21	6.52
ISHARES TRUST ISHARES MSCI GLOBAL SUSTAINABLE DEVELOPMENT GOALS ETF	69,999,116	92,080,395	0.65	0.70	9.44	10.64

匯豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金
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 受益權單位總數%		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證：						
美國						
NUVEEN FUND ADVISORS LLC-NUVEEN ESG HIGH YIELD CORP B ETF	\$ 56,702,121	99,729,696	1.79	3.27	7.65	11.53
	<u>554,055,399</u>	<u>661,567,179</u>			<u>74.71</u>	<u>76.47</u>
受益憑證合計	716,358,554	835,717,610			96.59	96.61
銀行存款—活期存款	28,798,563	26,270,572			3.88	3.04
其他資產減負債後淨額	(3,490,640)	3,080,477			(0.47)	0.35
淨資產	<u>\$ 741,666,477</u>	<u>865,068,659</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：受益憑證係按照發行國家分類。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

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	\$ 865,068,659	117	1,315,318,706	152
收 入：				
現金股利	22,168,568	3	26,655,743	3
利息收入	303,596	-	114,476	-
其他收入	2,961,687	-	562,164	-
收入合計	25,433,851	3	27,332,383	3
費 用：				
經理費(附註五(二)及六)	9,604,948	1	12,287,118	1
保管費(附註五(二))	1,120,585	-	1,433,485	-
所得稅費用	-	-	5,521,156	1
會計師費用	200,000	-	170,000	-
其他費用	60	-	5,700	-
費用合計	10,925,593	1	19,417,459	2
本期淨投資收益	14,508,258	2	7,914,924	1
發行受益權單位價款	21,043,049	3	17,820,735	2
買回受益權單位價款	(191,223,590)	(26)	(361,339,755)	(42)
已實現資本損失	(32,364,203)	(5)	(34,032,098)	(4)
未實現資本損益之淨變動	80,474,179	11	(151,177,900)	(17)
已實現兌換損失(附註七)	(3,561,864)	-	(15,828,572)	(2)
未實現兌換損益之淨變動(附註七)	2,056,755	-	102,561,480	12
本期已發放收益(附註五(四))	(14,334,766)	(2)	(16,168,861)	(2)
期末淨資產	\$ 741,666,477	100	865,068,659	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

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

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於民國一一〇年十月二十七日成立並開始營運。本基金經核准首次淨發行總面額最高為新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣陸億元。淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個基準受益權單位。其中：

- (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。
- (二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元，淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。
- (三)各類型受益權單位面額如下：
 - 1.每一新臺幣計價受益權單位面額新臺幣壹拾元；
 - 2.每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元；
 - 3.每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元

本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，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)(以下簡稱「本國子基金」、依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之境外基金及外國證券交易所與經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型ETF及商品ETF)(以下簡稱「外國子基金」)，且不得投資於其他組合型基金及私募基金。

本基金自成立日起三個營業日後，至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。本基金於成立日起六個月後，投資於本國及外國子基金之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十，投資於外國子基金總金額不得低於本基金淨資產價值百分之六十，且本基金投資於下列ESG子基金之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十；但依經理公司之專業判斷，在本基金信託契約終止前一個月，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受上開投資比例限制。

- (一)基金名稱含ESG、永續(Sustainability)之基金受益憑證、基金股份、投資單位。
- (二)投資策略符合永續或責任投資(Sustainable or Responsible Investment)概念之環境保護(Environmental)、社會責任(Social)與/或公司治理(Governance)之基金受益憑證、基金股份、投資單位。
- (三)符合全球永續投資聯盟(Global Sustainable Investment Alliance, GSIA)定義的永續之基金受益憑證、基金股份、投資單位。

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金之經理公司為滙豐證券投資信託股份有限公司，原名為滙豐中華證券投資信託股份有限公司，於民國一一一年三月十日經金管會核准更名，並於民國一一一年四月十八日經台北市政府核准變更公司登記名稱及修改章程，其更名基準日訂於民國一一一年八月三十一日。本基金保管機構為凱基商業銀行股份有限公司，並委託HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited為國外保管機構，負責保管本基金在國外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一一三年二月二十一日經本基金經理公司董事長簽核後發布。

三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金管理辦法、主管機關有關規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

(三) 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳；外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原帳列新台幣之差異列入已實現兌換損益。

(四) 受益憑證投資

受益憑證投資以市價為評價基礎。上市、上櫃受益憑證之市價係指會計期間最後交易日之收盤價；未上市、上櫃受益憑證之市價係指會計期間最後交易日之單位淨資產價值為市價。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本損益。

受益憑證出售時係於成交日入帳，成本係按移動平均法計算，出售國外受益憑證投資之成本係按出售日之即期匯率換算。售價與成本間之差額作為已實現資本損益。現金股利則於除息日認列股利收入。

(五) 所得稅

本基金投資取得之股利及利息收入所需負擔之所得稅稅額，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，帳列所得稅費用，自民國一一二年度起，認列為股利收入及利息收入減項。

投資於國外證券所產生之資本利得，依法須繳納稅捐時，由本基金預先提撥並估列入帳，帳列所得稅費用項下，自民國一一二年度起，本基金因已實現資本損益所需負擔之所得稅，則作為已實現資本利得之減項。

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

(六)已實現資本損益

受益憑證投資以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本損益－受益憑證。從事遠期外匯交易到期交割所產生之利得或損失，列為已實現資本利得或損失－遠匯。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本損益部份，列為已實現資本損益－申購或贖回。

(七)未實現資本損益

凡因持有受益憑證而產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益－受益憑證。從事遠期外匯交易經由評價後所計算出之未到期合約價值部位產生之利得或損失，列為未實現資本利得或損失。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬未實現資本損益部份，列為未實現資本損益－申購或贖回。

(八)衍生性金融商品－遠期外匯

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

(九)損益平準

發行或買回受益權單位時，將價款內屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人應享有之收入或費用，作為損益平準。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金經理公司管理階層編製本財務報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷，亦無重大之會計估計及假設。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	112.12.31		111.12.31	
	原幣金額	約當 新台幣金額	原幣金額	約當 新台幣金額
活期存款：				
新台幣	\$ 3,999,447.00	3,999,447	9,574,392.00	9,574,392
美元	641,160.80	19,706,077	428,563.40	13,160,325
人民幣	1,180,106.94	5,093,039	797,029.58	3,535,855
		<u>\$ 28,798,563</u>		<u>26,270,572</u>

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)經理費及保管費

本基金對經理公司及保管機構(含國外受託保管機構)應給付之服務酬勞依證券投資信託契約規定，係依照基金每日淨資產價值分別按每年1.20%及0.14%之比率，逐日累計計算並按月給付。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費；另本基金投資於經理公司所屬集團之子基金，除ETF外，經理公司所屬集團對該子基金之經理費(或管理費)應至少減少計收(即退還五成以上予本基金)。

(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，本基金月分配型各計價類別受益權單位之可分配收益如下，由經理公司於本基金成立日屆滿三個月後，作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日(含)分配之。但下列第二點及第三點之可分配收益，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延併入次一年度之可分配收益來源：

- 1.投資中華民國境外及中國大陸以外(不含香港及澳門)所得之外國子基金之收益分配、收益平準金，經分別判斷後，如為正數者，為月分配型各該計價類別受益權單位之可分配收益；
- 2.本基金月分配型各計價類別受益權單位投資中華民國境外及中國大陸以外(不含香港及澳門)所得之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，為月分配型各該計價類別受益權單位之可分配收益；
- 3.本基金各外幣計價之月分配型受益權單位之資產於中華民國境外及中國大陸以外(不含香港及澳門)所從事外幣兌美元間之遠期外匯交易所衍生之已實現資本利得扣除因該外幣兌美元間遠期外匯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，亦得併入各該外幣計價之月分配型受益權單位之可分配收益。

依上述證券投資信託契約規定，本基金民國一一二年度及一一一年度已發放收益金額分別為14,334,766元及16,168,861元。

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金民國一一二年度及一一一年度月分配型各計價類別受益權單位收益分配相關資訊列示如下：

配息相關日期				112年度				
				新台幣		已發放收益分配		
配息月份	評價日	除息日	發放日	新台幣月分配型	新台幣月分配N類型	人民幣月分配型	美元月分配型	美元月分配N類型
111/12	111.12.30	112.01.04	112.01.14	\$ 180,521	-	31,352.76	27,914.71	-
112/1	112.01.31	112.02.01	112.02.13	182,326	-	32,054.59	29,161.26	-
112/2	112.02.24	112.03.01	112.03.14	177,254	-	29,953.91	28,180.38	17.26
112/3	112.03.31	112.04.06	112.04.19	175,774	-	30,058.85	26,904.20	17.57
112/4	112.04.28	112.05.02	112.05.15	176,956	-	30,217.73	26,942.71	17.64
112/5	112.05.31	112.06.01	112.06.14	173,820	-	29,663.57	26,312.97	17.34
112/6	112.06.30	112.07.03	112.07.14	176,842	-	30,678.51	26,707.76	157.64
112/7	112.07.31	112.08.01	112.08.14	197,627	-	34,585.79	29,955.14	179.19
112/8	112.08.31	112.09.01	112.09.14	194,414	-	34,115.98	29,266.22	175.70
112/9	112.09.28	112.10.02	112.10.17	190,203	-	32,198.83	28,071.64	169.89
112/10	112.10.31	112.11.01	112.11.14	185,647	388	31,566.99	27,079.58	166.14
112/11	112.11.30	112.12.01	112.12.14	183,257	401	32,787.88	28,278.11	174.67
				\$ 2,194,641	789	379,235.39	334,774.68	1,093.04

配息相關日期				111年度		
				新台幣		已發放收益分配
配息月份	評價日	除息日	發放日	新台幣月分配型	人民幣月分配型	美元月分配N類型
111/01	111.01.28	111.02.07	111.02.18	\$ 784,084.00	105,434.98	117,766.32
111/02	111.02.25	111.03.01	111.03.14	186,520.00	25,444.18	28,023.14
111/03	111.03.31	111.04.01	111.04.18	185,164.00	26,484.74	26,849.47
111/04	111.04.29	111.05.03	111.05.16	177,288.00	25,659.51	25,203.55
111/05	111.05.31	111.06.01	111.06.15	170,218.00	25,778.01	24,936.04
111/06	111.06.30	111.07.01	111.07.14	162,030.00	24,300.21	23,082.91
111/07	111.07.29	111.08.01	111.08.12	232,179.00	35,110.25	33,300.56
111/08	111.08.31	111.09.01	111.09.15	213,393.00	33,936.17	31,338.05
111/09	111.09.30	111.10.03	111.10.17	203,904.00	31,370.50	28,993.99
111/10	111.10.31	111.11.01	111.11.14	200,765.00	31,990.55	28,793.36
111/11	111.11.30	111.12.01	111.12.14	205,125.00	33,024.23	29,007.69
				\$ 2,720,670.00	398,533.33	397,295.08

(五)交易成本

本基金民國一一二年度及一一一年度基金交易成本如下：

	112年度	111年度
手續費	\$ 201,273	234,155
交易稅	268	-
其他費用	1,022	939
	\$ 202,563	235,094

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
滙豐證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱滙豐投信)	本基金之經理公司
HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited	本基金經理公司之聯屬公司

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.經理費

關係人	交易內容	112年度	111年度
滙豐投信	經理費	\$ 9,604,948	12,287,118
	期末應付經理費	\$ 765,829	902,766

2.銀行存款

關係人	交易內容	112.12.31	111.12.31
HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited	活期存款	\$ 15,797,415	8,394,507

3.本基金之保管機構(凱基商業銀行股份有限公司)經本基金經理公司同意，以HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited為本基金國外受託保管機構，保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，並與本基金經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續。HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited之報酬則係由本基金保管機構支付。

七、金融工具相關資訊

(一)衍生性金融商品－遠期外匯交易

本基金為規避國外投資匯率變動風險而從事預售遠期外匯交易，於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯交易合約列示如下：

	112.12.31	111.12.31
預售遠期外匯－名目本金	USD 4,000,000	USD 4,700,000
合約期間	112.12.05~113.1.22	111.12.05~112.1.17
公平價值	NTD 1,481,989	NTD (53,116)
應收遠匯款	NTD 1,481,989	NTD 320,375
應付遠匯款	NTD -	NTD 373,491

民國一一二年度及一一一年度本基金因遠期外匯交易產生兌換損失分別為7,768,166元及15,828,572元，帳列已實現兌換損失。

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

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表曝露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)財務風險資訊

1.市場風險

市場風險係指市場匯率或價格變動，而使本基金因從事相關交易而遭受之可能損失。

本基金之淨資產價值以新台幣計價，因此當各國匯率對美金或美金對新台幣之匯率發生變動時，將會影響本基金以新台幣計價之淨資產價值。本基金所投資之國家或地區發生匯率或價格變動之風險時，基金經理人將作專業判斷，對於投資組合中相關之持有部位進行調整，以控制匯率或價格變動產生之市場風險。

2.信用風險

信用風險主要係交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險。

本基金之商品交易對手皆為全球知名大型合法金融機構，所有交易流程亦要求遵守各國政府法規規定，且訂定相關投資總額限制，故無重大信用風險。

3.流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。

本基金藉外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。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平價值之價格迅速出售金融資產，且基金經理人將做專業判斷，保持資產之流動性，故並無重大流動性風險。

八、具重大影響之外幣資產與負債

	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
外幣資產：			
受益憑證			
英鎊	\$ 1,161,648.08	39.2271	45,568,063
美元	21,824,971.27	30.7350	670,790,491
銀行存款			
美元	641,160.80	30.7350	19,706,077

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

	111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
外幣資產：			
受益憑證			
歐 元	\$ 1,027,668.61	32.8730	33,782,567
英 鎊	990,725.84	37.1044	36,760,320
美 元	24,917,764.85	30.7080	765,174,723
銀行存款			
美 元	428,563.40	30.7080	13,160,325
應收出售證券款			
美 元	300,033.83	30.7080	9,213,439

本基金因避險目的而從事預售遠期外匯交易合約之名目本金，相關資訊請詳附註七。

九、合併事項：無。

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

本基金及所投資之集團子基金之保管費最高限額及相關費用如下：

112.12.31						
基金名稱	基金公司	牌告 經理費率%	實際 經理費率%	保管費率%	其他費用	
ISHARES ESG AWARE 1TO 5 YEAR USD CORPORA	BlackRock Fund Advisors	0.12	0.12	-	USD	1,232.27
ISHARES GLOBAL GREEN BOND ETF	BlackRock Fund Advisors	0.20	0.20	-	USD	471.86
ISHARES USD HIGH YIELD CORP BOND ESG UCI	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	-
ISHARES MSCI GLOBAL IMPACT ETF	BlackRock Fund Advisors	0.49	0.49	-	USD	631.41
ISHARES ESG AWARE USD CORPORATE BOND ETF	BlackRock Fund Advisors	0.18	0.18	-	USD	501.81
NUVEEN ESG HIGH YIELD CORPORATE BOND ETF	Nuveen	0.30	0.30	-	USD	2,069.01
ISHARES ESG AWARE MSCI USA ETF	BlackRock Fund Advisors	0.15	0.15	-	USD	178.59
ISHARES MSCI USA ESG SELECT ETF	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	185.61
ISHARES MSCI EMU ESG SCREENED UCITS ETF	BlackRock Fund Advisors	0.12	0.12	-	USD	-
ISHARES INC ISHARES ESG AWARE MSCI EM ET	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	-
HSBC MSCI WORLD CLIMATE PARI	HSBC	0.18	0.18	-	USD	95.08

滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金財務報表附註(續)

111.12.31

基金名稱	基金公司	牌告		實際		其他費用
		經理費率%	經理費率%	保管費率%	其他費用	
ISHARES ESG AWARE 1TO 5 YEAR USD CORPORA	BlackRock Fund Advisors	0.12	0.12	-	USD	626.04
ISHARES ESG AWARE MSCI USA ETF	BlackRock Fund Advisors	0.15	0.15	-	USD	162.00
ISHARES ESG AWARE USD CORPORATE BOND ETF	BlackRock Fund Advisors	0.18	0.18	-	USD	227.92
ISHARES GLOBAL GREEN BOND ETF	BlackRock Fund Advisors	0.20	0.20	-	USD	360.90
ISHARES INC ISHARES ESG AWARE MSCI EM ET	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	780.07
ISHARES MSCI EMU ESG SCREENED UCITS ETF	BlackRock Fund Advisors	0.12	0.12	-	USD	1,508.09
ISHARES MSCI USA ESG GLOBAL IMPACT ETF	BlackRock Fund Advisors	0.49	0.49	-	USD	741.19
ISHARES USD HIGH YIELD CORP BOND ESG UCI	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	172.75
ISHARES GLOBAL HIGH YIELD CORP BOND UCIT	BlackRock Fund Advisors	0.25	0.25	-	USD	310.75
NUVEEN ESG HIGH YIELD CORPORATE BOND ETF	Nuveen	0.30	0.30	-	USD	298.26
UBS LUX FUND SOLUTIONS - BLOOMBERG MSCI	UBS	0.20	0.20	-	USD	93.66

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130539

號

會員姓名：(1) 呂莉莉
(2) 張純怡

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004





會員證書字號：(1) 北市會證字第2253號
(2) 北市會證字第3955號

委託人統一編號：88183314

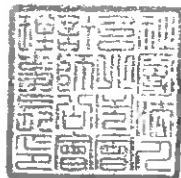
印鑑證明書用途：辦理 滙豐證券投資信託股份有限公司－滙豐ESG永續多元資產組合證券投資信託基金

一一二年度（自民國一一二年一月一日起至

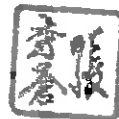
一一二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 1 月 22 日

裝訂線