

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 113 年度及 112 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 24002888 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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，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。



資誠

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：

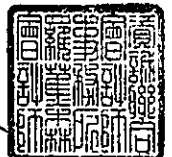
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估經理公司所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對經理公司採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚亞多重收益優化組合證券投資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

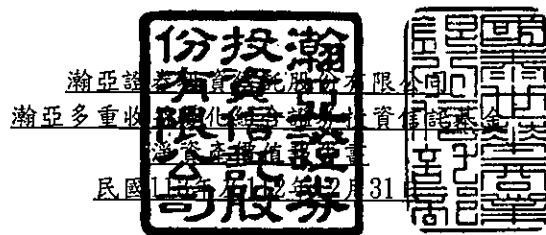
羅蕉森



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

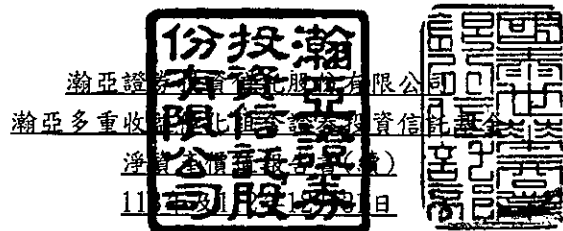
中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 0 日



單位：新台幣元

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
上市上櫃受益憑證-按市價計值 (民國113年及112年12月31日成本分別為 \$3,761,072,095及\$2,205,865,273) (附註十)	\$	4,632,228,456	31.59	\$	2,650,787,704	36.19
基金-按市價計值 (民國113年及112年12月31日成本分別為 \$9,341,041,111及\$4,165,031,676) (附註十)		9,841,652,572	67.11		4,497,878,914	61.40
銀行存款(附註六及十)		902,114,994	6.15		177,119,265	2.42
應收出售證券款(附註十)		-	-		321,611,040	4.39
應收發行受益憑證款(附註十)		330,139,795	2.25		30,280,382	0.41
應收利息		347,870	-		146,242	-
應收即期換匯款		41,836,943	0.29		35,261,379	0.48
其他應收款(附註十)		-	-		1,749,546	0.02
遠期外匯重評價資產(附註七)		-	-		29,778,442	0.41
資產合計		15,748,320,630	107.39		7,744,612,914	105.72
負 債						
應付買入證券款(附註十)	(	845,049,227)	(5.76)	(	321,611,040)	(4.39)
應付買回受益憑證款(附註十)	(	124,842,884)	(0.85)	(	52,537,299)	(0.72)
應付經理費(附註五)	(	17,413,206)	(0.12)	(	8,654,492)	(0.12)
應付保管費	(	1,798,990)	(0.01)	(	925,490)	(0.01)
應付即期外匯款(附註十)	(	42,032,463)	(0.29)	(	35,343,406)	(0.48)
遠期外匯重評價負債(附註七)	(	52,291,291)	(0.36)	(	-	-
其他應付款(附註十)	(	680,142)	-	(	362,705)	-
負債合計	(	1,084,108,203)	(7.39)	(	419,434,432)	(5.72)
淨 資 產	\$	14,664,212,427	100.00	\$	7,325,178,482	100.00

(續次頁)



單位：新台幣元

	113年12月31日	112年12月31日
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 1,494,279,675	\$ 1,353,014,712
淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 31,097,796.59及USD 18,125,760.92)	1,019,416,870	557,095,262
淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 215,815.22及AUD 399,503.98)	4,375,664	8,392,529
淨資產-A類型(不配息型)-南非幣 (ZAR 5,840,468.05及ZAR 7,049,745.63)	10,130,825	11,864,223
淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 12,205,857.27及CNY 20,394,350.10)	54,551,680	88,016,787
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	803,141,786	651,426,339
淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 176,059,386.26及USD 39,317,672.49)	5,771,402,741	1,208,428,664
淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 4,510,326.13及AUD 4,205,575.30)	91,447,081	88,348,087
淨資產-B類型(配息型)-南非幣 (ZAR 56,053,454.59及ZAR 61,746,221.97)	97,229,834	103,914,522
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 42,789,058.79及CNY 44,381,384.85)	191,237,288	191,538,680
淨資產-B類型(配息型)-紐幣 (NZD 1,599,628.72及NZD 1,846,841.97)	29,328,254	36,004,573
淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 9,771,075,941.00及JPY 0.00)	2,035,366,591	-
淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣	23,872,341	-
淨資產-S類型(配息型)-新台幣	1,088,279,627	976,612,748
淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 29,953,941.64及USD 36,969,878.97)	981,920,161	1,136,269,230
淨資產-S類型(配息型)-澳幣 (AUD 10,307,355.71及AUD 12,291,500.04)	208,982,137	258,212,120
淨資產-S類型(配息型)-南非幣 (ZAR 105,030,820.95及ZAR 56,102,159.94)	182,185,547	94,415,965
淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 129,117,284.54及CNY 130,133,781.37)	577,064,325	561,624,041
	<u>\$ 14,664,212,427</u>	<u>\$ 7,325,178,482</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	108,224,856.0	111,903,723.2
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美元	2,424,856.4	1,523,998.4
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-澳幣	17,933.7	36,971.5
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-南非幣	395,661.8	529,457.2
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-人民幣	986,203.7	1,789,976.2
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	84,700,901.9	73,571,876.5
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美元	21,477,874.1	4,675,489.2
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-澳幣	486,247.0	477,855.6
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-南非幣	7,504,186.3	7,814,588.7
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣	5,172,816.0	5,422,464.0

(續次頁)

單位：新台幣元

	113年12月31日	112年12月31日
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-紐西蘭幣	169,447.4	210,712.9
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-日幣	93,654,684.7	-
發行在外受益權單位-SA類型(不配息型)-新台幣	2,346,044.9	-
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣	115,322,906.2	110,289,954.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美元	3,653,206.4	4,394,923.0
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-澳幣	1,117,265.6	1,400,815.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-南非幣	13,519,869.5	6,884,169.6
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣	15,637,501.9	15,914,273.4
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 13.81	\$ 12.09
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 12.82及USD 11.89)	\$ 420.40	\$ 365.55
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 12.03及AUD 10.81)	\$ 243.99	\$ 227.00
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-南非幣 (ZAR 14.76及ZAR 13.32)	\$ 25.60	\$ 22.41
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 12.38及CNY 11.39)	\$ 55.31	\$ 49.17
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 9.48	\$ 8.85
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 8.20及USD 8.41)	\$ 268.71	\$ 258.46
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 9.28及AUD 8.80)	\$ 188.07	\$ 184.88
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-南非幣 (ZAR 7.47及ZAR 7.90)	\$ 12.96	\$ 13.30
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 8.27及CNY 8.18)	\$ 36.97	\$ 35.32
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-紐幣 (NZD 9.44及NZD 8.76)	\$ 173.08	\$ 170.87
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 104.33及JPY 0.00)	\$ 21.73	\$ -
每單位平均淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣	\$ 10.18	\$ -
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$ 9.44	\$ 8.85
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 8.20及USD 8.41)	\$ 268.78	\$ 258.54
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-澳幣 (AUD 9.23及AUD 8.77)	\$ 187.05	\$ 184.33
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-南非幣 (ZAR 7.77及ZAR 8.15)	\$ 13.48	\$ 13.71
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 8.26及CNY 8.18)	\$ 36.90	\$ 35.29

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：

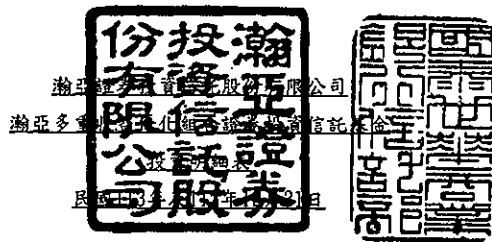


總經理：



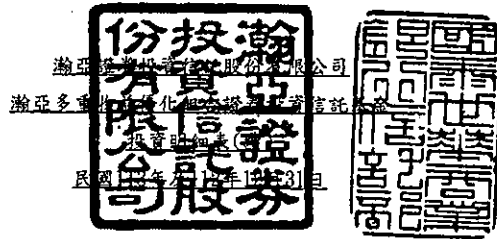
會計主管：





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)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
上市上櫃受益憑證						
IRELAND						
SPDR ACWI ETF	\$ 702,267,408	\$ 559,145,556	0.55	0.01	4.79	7.63
ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF	584,166,763	459,834,787	0.02	-	3.98	6.28
SPDR BBGBCAR GLOBAL AGG ETF	287,058,862	280,648,246	2.18	0.02	1.96	3.83
	<u>1,573,493,033</u>	<u>1,299,628,589</u>			<u>10.73</u>	<u>17.74</u>
UNITED STATES						
VANGUARD TOT WORLD STK ETF	763,201,799	1,296,616,609	0.06	-	5.20	17.70
ISHARES RUSSELL 1000 GROWTH ETF	273,104,368	20,592,625	0.01	-	1.86	0.28
ISHARES EXPANDED TECH-SOFT ETF	134,563,383	-	0.04	-	0.92	-
FINANCIAL SELECT SECTOR SPDR FUND	59,682,381	-	-	-	0.41	-
VANGUARD S&P 500 ETF	1,211,486,693	-	0.01	-	8.26	-
XTRACKERS HARVEST CSI 300 CH -A SHRS ETF	61,027,128	-	0.07	-	0.42	-
FIRST TRST NASD CL EDG SGIIF ETF	222,988,819	-	0.33	-	1.52	-
FIRST TRUST RBA AMERICAN INDUS - ETF	126,272,412	-	0.13	-	0.86	-
FIRST TRUST NASDAQ CEA CYBERSE - ETF	206,408,440	-	0.09	-	1.41	-
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT E - ETF	-	33,949,881	-	-	-	0.47
	<u>3,058,735,423</u>	<u>1,351,159,115</u>			<u>20.86</u>	<u>18.45</u>
上市上櫃受益憑證合計	<u>4,632,228,456</u>	<u>2,650,787,704</u>			<u>31.59</u>	<u>36.19</u>
基金						
債券型						
IRELAND						
PIMCO GLOBAL BOND FUND CL H INSTIT ACC	1,253,444,542	321,611,040	5.66	0.01	8.55	4.39
PIMCO FD GBL INV - DIVERSIFIED INCOME FD	1,470,323,588	-	3.49	-	10.02	-
PIMCO GIS GLOBAL BOND FUND HIUSDCE	-	656,133,189	-	0.06	-	8.96
PIMCO GLOBAL ADVISORS IRELAND LTD- PIMCO-G REAL RTN-HINSTUSDACC	-	155,418,268	-	0.03	-	2.12
	<u>2,723,768,130</u>	<u>1,133,162,497</u>			<u>18.57</u>	<u>15.47</u>
LUXEMBOURG						
SCH ISF GBL HY-USD C ACC	1,197,924,376	576,224,655	13.94	0.06	8.17	7.87
BGF-GL HI YLD-D2 USD ACC	1,342,907,222	-	26.83	-	9.16	-
INVESCO GL INV GR CB-CACCUSD	1,247,668,687	-	17.73	-	8.51	-
JPM AGGREGATE BOND FD-IA USD	1,424,298,065	-	6.18	-	9.71	-
SCHRODER INV MG E	155,936,735	-	14.29	-	1.06	-
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA/LUXEMBOURG-SCHRODER ISF- GL CR IN-C	-	380,727,197	-	0.03	-	5.20
M&G LUXEMBOURG SA-M&G LX OPTIMAL INC-USD CHACC	-	1,773,827,045	-	0.02	-	24.21
	<u>5,368,735,085</u>	<u>2,730,778,897</u>			<u>36.61</u>	<u>37.28</u>



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)	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
基金						
債券型						
TAIWAN						
復華全球債券基金	\$ 143,921,650	\$ -	1.88	-	0.98	-
	8,236,424,865	3,863,941,394			56.16	52.75
股票型						
LUXEMBOURG						
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTI	290,089,884	-	4.33	-	1.98	-
MSIF GLOBAL OPPORTUNITY-IUSD	860,214,461	-	2.69	-	5.87	-
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER GLOB SUST GRTH- CA	-	143,085,451	-	-	-	1.95
	1,150,304,345	143,085,451			7.85	1.95
TAIWAN						
瀚宇高科技基金	143,804,764	214,319,785	3.39	0.03	0.98	2.92
瀚宇美國高科技A類型-新臺幣	238,967,941	-	2.16	-	1.63	-
瀚宇茅華基金	72,150,657	-	3.33	-	0.49	-
瀚宇印度基金-TWD	-	194,600,242	-	0.10	-	2.66
瀚宇巴西基金	-	46,014,423	-	0.05	-	0.63
	454,923,362	454,934,450			3.10	6.21
	1,605,227,707	598,019,901			10.95	8.16
貨幣市場						
TAIWAN						
瀚宇威實貨幣市場基金	-	35,917,619	-	-	-	0.49
基金合計	9,841,652,572	4,497,878,914			67.11	61.40
債券投資總計	14,473,881,028	7,148,666,618			98.70	97.59
銀行存款	902,114,994	177,119,265			6.15	2.42
其他資產減負債後之淨額	(711,783,595)	(607,401)			(4.85)	(0.01)
淨資產	\$ 14,664,212,427	\$ 7,325,178,482			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：上市上櫃受益憑證及基金係依註冊國家分類。

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：





單位：新台幣元

	113年度		112年度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 7,325,178,482	49.95	\$ 6,430,212,190	87.79
收 入				
基金配息收入	\$ 30,771,487	0.21	\$ 33,811,272	0.46
利息收入	3,796,218	0.03	2,481,359	0.03
其他收入	2,174,358	0.01	7,277,303	0.10
收入合計	36,742,063	0.25	43,569,934	0.59
費 用				
經理費(附註五)	(142,754,933)	(0.97)	(96,367,909)	(1.32)
保管費	(15,097,565)	(0.10)	(10,017,379)	(0.14)
會計師費用	(195,064)	-	(194,991)	-
其他費用	(27,815)	-	(10,227)	-
費用合計	(158,075,377)	(1.07)	(106,590,506)	(1.46)
本期淨投資損失	(121,333,314)	(0.82)	(63,020,572)	(0.87)
發行受益權單位價款	14,722,895,876	100.40	2,358,052,428	32.19
買回受益權單位價款	(7,921,754,099)	(54.02)	(1,800,223,463)	(24.58)
已實現資本損益(附註八)	762,596,191	5.20	48,734,138	0.67
未實現資本損益淨變動(附註七)	545,981,843	3.72	738,364,964	10.08
收益分配(附註九)	(649,352,552)	(4.43)	(386,941,203)	(5.28)
期末淨資產	\$ 14,664,212,427	100.00	\$ 7,325,178,482	100.00

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：





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 114 年 2 月 20 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。

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元後，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 類型新台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值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值及假設。

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
瀚亞美國高科技基金 A 類型-新台幣 (以下簡稱瀚亞美高科基金)	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 3 年 度	1 1 2 年 度
瀚亞投信	\$ 142,754,933	\$ 96,367,909

2. 應付經理費

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 17,413,206	\$ 8,654,492

3. 基金

	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
瀚亞高科技基金	\$ 143,804,764	\$ 214,319,785
瀚亞美高科基金	238,967,941	-
瀚亞菁華基金	72,150,657	-
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
	\$ 454,923,362	\$ 490,852,069

六、銀行存款

113 年 12 月 31 日				112 年 12 月 31 日			
幣別	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 120,741,258.00	\$ 120,741,258		TWD 20,379,476.00	\$ 20,379,476		
美元	USD 20,299,905.54	665,451,203		USD 4,566,426.79	140,349,127		
紐西蘭幣	NZD 295,905.61	5,425,256		NZD 37,412.49	729,364		
澳幣	AUD 194,690.96	3,947,369		AUD 176,713.73	3,712,291		
日圓	JPY 387,615,374.00	80,742,324		JPY -	-		
南非幣	ZAR 9,379,336.44	16,269,315		ZAR 2,517,991.98	4,237,602		
人民幣	CNY 2,134,173.52	9,538,269		CNY 1,781,442.56	7,688,249		
歐元	EUR -	-		EUR 680.96	23,156		
		<u>\$ 902,114,994</u>			<u>\$ 177,119,265</u>		

七、金融工具資訊之揭露

(一)本基金截至民國 113 年及 112 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：

113 年 12 月 31 日				112 年 12 月 31 日			
合約性質	未結清金額	約定匯率	到期交割日	合約性質	未結清金額	約定匯率	到期交割日
預售美元	USD 584,140.00	1.7119(註 1)	114 年 03 月 11 日	預售美元	USD 595,536.00	1.6792(註 1)	113 年 03 月 11 日
預售美元	USD 9,808,750.12	7.2285~7.2622(註 2)	114 年 03 月 18 日至 114 年 03 月 31 日	預售美元	USD 9,924,786.40	7.1031~7.2775(註 2)	113 年 01 月 18 日至 113 年 02 月 29 日
預售美元	USD 3,000,000.00	32.1400(註 3)	114 年 02 月 24 日	預售美元	USD 10,000,000.00	31.7400~31.9800(註 3)	113 年 02 月 15 日
預售美元	USD 6,173,575.00	1.5388(註 4)	114 年 03 月 31 日	預售美元	USD 6,643,300.00	1.5053(註 4)	113 年 02 月 29 日
預售美元	USD 27,550,201.50	144.7150~154.6720(註 5)	114 年 01 月 06 日至 114 年 03 月 19 日	預售美元	USD 5,398,857.72	18.7630~19.5030(註 6)	113 年 01 月 08 日至 113 年 03 月 07 日
預售美元	USD 6,884,397.56	17.5820~18.3100(註 6)	114 年 01 月 08 日至 114 年 05 月 05 日				

註 1：係美元與紐西蘭幣之兌換比率。

註2：係美元與人民幣之兌換比率。

註3：係美元與新台幣之兌換比率。

註4：係美元與澳幣之兌換比率。

註5：係美元與日圓之兌換比率。

註6：係美元與南非幣之兌換比率。

(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 113 年及 112 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為\$0 及\$29,778,442，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」，未結清之遠期外匯合約重評價負債分別為\$52,291,291 及\$0，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；民國 113 年度及 112 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為\$20,607,051 及 \$47,429,610，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(損失)利益分別為(\$82,069,733)及\$1,224,014，則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」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 113 年度及 112 年度之交易手續費分別為\$1,197,585 及\$910,921，證券交易稅分別為\$34,004 及\$11,762。

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 113 年度及 112 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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>	<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>
1月8日	\$	3,193,840	1月9日	\$	3,423,433
2月1日		3,129,455	2月7日		3,406,007
3月1日		3,163,147	3月7日		3,329,420
4月2日		3,166,515	4月14日		3,319,974
5月2日		3,865,991	5月8日		3,306,282
6月3日		3,870,048	6月7日		3,274,047
7月1日		3,925,233	7月7日		3,261,746
8月1日		4,003,781	8月8日		3,220,173
9月2日		4,093,060	9月7日		3,233,433
10月1日		4,218,679	10月6日		3,220,237
11月1日		4,225,218	11月7日		3,207,195
12月2日		4,392,211	12月7日		3,197,005

B 類型 (配 息 型) — 美 元

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	USD	340,053.39	1月9日	USD	73,749.46
2月1日		373,257.17	2月7日		74,782.77
3月1日		405,507.41	3月7日		120,251.69
4月2日		450,361.71	4月14日		126,271.84
5月2日		524,805.04	5月8日		131,291.96
6月3日		592,053.28	6月7日		156,727.80
7月1日		665,648.41	7月7日		172,762.33
8月1日		775,266.18	8月8日		204,072.15
9月2日		887,538.78	9月7日		230,736.77
10月1日		1,025,136.40	10月6日		254,444.43
11月1日		1,128,704.85	11月7日		278,933.08
12月2日		1,357,289.15	12月7日		305,916.62

B 類型 (配 息 型) — 人 民 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	CNY	270,470.22	1月9日	CNY	285,306.15
2月1日		270,228.75	2月7日		292,026.05
3月1日		270,175.60	3月7日		289,352.04
4月2日		263,102.70	4月14日		289,198.70
5月2日		263,543.02	5月8日		285,602.71
6月3日		268,465.86	6月7日		289,340.57
7月1日		269,220.39	7月7日		290,028.15
8月1日		270,943.03	8月8日		278,078.48
9月2日		262,565.93	9月7日		277,394.86
10月1日		261,407.16	10月6日		277,826.93
11月1日		259,072.91	11月7日		273,690.77
12月2日		258,782.14	12月7日		272,935.06

B 類型 (配 息 型) — 南 非 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	ZAR	783,232.28	1月9日	ZAR	608,544.01
2月1日		782,056.64	2月7日		617,933.85
3月1日		767,094.64	3月7日		910,132.28
4月2日		786,785.42	4月14日		902,402.41
5月2日		794,801.44	5月8日		908,053.55
6月3日		786,430.97	6月7日		881,046.11
7月1日		758,083.89	7月7日		828,669.58
8月1日		754,894.21	8月8日		817,170.64
9月2日		749,976.52	9月7日		820,744.00
10月1日		750,638.68	10月6日		800,973.65
11月1日		757,797.85	11月7日		807,986.46
12月2日		757,269.53	12月7日		794,525.68

B 類 型 (配 息 型) — 澳 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	AUD	20,515.10	1月9日	AUD	25,465.18
2月1日		19,781.46	2月7日		25,790.76
3月1日		19,686.13	3月7日		25,076.42
4月2日		19,758.97	4月14日		22,781.44
5月2日		19,026.18	5月8日		22,918.93
6月3日		19,566.51	6月7日		22,879.76
7月1日		20,602.95	7月7日		22,403.06
8月1日		23,444.88	8月8日		21,284.36
9月2日		23,764.25	9月7日		20,716.16
10月1日		23,395.74	10月6日		20,684.28
11月1日		22,951.28	11月7日		20,855.14
12月2日		21,549.10	12月7日		20,731.44

B 類 型 (配 息 型) — 紐 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	NZD	9,056.36	1月9日	NZD	11,029.31
2月1日		9,051.06	2月7日		9,767.63
3月1日		9,011.70	3月7日		9,628.94
4月2日		8,460.64	4月14日		9,456.39
5月2日		8,203.27	5月8日		9,391.38
6月3日		8,234.56	6月7日		9,499.27
7月1日		8,362.08	7月7日		9,215.05
8月1日		8,377.16	8月8日		9,308.43
9月2日		9,246.30	9月7日		9,332.72
10月1日		8,709.76	10月6日		9,347.52
11月1日		8,654.73	11月7日		9,379.96
12月2日		8,314.19	12月7日		9,308.16

B 類 型 (配 息 型) — 日 幣

<u>民國 113 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>	
5月2日	JPY	3,640,100.00
6月3日		9,947,595.00
7月1日		15,215,481.00
8月1日		21,467,937.00
9月2日		24,956,150.00
10月1日		26,266,461.00
11月1日		26,185,307.00
12月2日		49,410,405.00

S 類型 (配 息 型) — 新 台 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	\$	4,703,076	1月9日	\$	5,270,564
2月1日		4,678,107	2月7日		5,269,349
3月1日		4,601,753	3月7日		5,138,403
4月2日		4,579,077	4月14日		5,140,916
5月2日		5,269,141	5月8日		5,106,226
6月3日		5,263,715	6月7日		5,020,721
7月1日		5,403,906	7月7日		4,957,206
8月1日		6,483,492	8月8日		4,822,464
9月2日		6,490,908	9月7日		4,803,206
10月1日		6,643,899	10月6日		4,925,888
11月1日		6,835,322	11月7日		4,858,689
12月2日		6,871,364	12月7日		4,813,074

S 類型 (配 息 型) — 美 元

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	USD	308,488.70	1月9日	USD	198,056.32
2月1日		307,467.18	2月7日		202,508.26
3月1日		305,766.12	3月7日		321,646.59
4月2日		303,233.07	4月14日		322,945.21
5月2日		300,104.67	5月8日		317,244.00
6月3日		295,581.25	6月7日		314,651.08
7月1日		294,528.18	7月7日		313,526.98
8月1日		283,543.12	8月8日		316,848.71
9月2日		272,359.06	9月7日		315,521.55
10月1日		264,917.58	10月6日		314,685.58
11月1日		258,669.70	11月7日		312,608.12
12月2日		256,916.75	12月7日		310,587.15

S 類型 (配 息 型) — 人 民 幣

<u>民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 112 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8日	CNY	799,848.04	1月9日	CNY	799,344.53
2月1日		786,333.61	2月7日		815,900.97
3月1日		785,319.76	3月7日		804,139.33
4月2日		773,814.68	4月14日		789,693.77
5月2日		770,380.79	5月8日		786,395.40
6月3日		775,652.75	6月7日		788,625.95
7月1日		789,269.91	7月7日		788,407.31
8月1日		825,139.21	8月8日		796,363.29
9月2日		823,504.96	9月7日		790,172.22
10月1日		801,380.53	10月6日		803,442.77
11月1日		799,952.21	11月7日		803,572.51

S 類型 (配 息 型) - 人 民 幣

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 民國 112 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2日	803,663.72	12月7日	799,187.15

S 類型 (配 息 型) - 澳 幣

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 民國 112 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8日	AUD 59,891.62	1月9日	AUD 69,223.25
2月1日	60,476.69	2月7日	70,837.42
3月1日	59,470.58	3月7日	68,323.31
4月2日	56,953.08	4月14日	66,469.79
5月2日	55,995.94	5月8日	64,955.88
6月3日	56,320.42	6月7日	65,520.75
7月1日	54,932.13	7月7日	64,086.61
8月1日	53,982.28	8月8日	63,032.56
9月2日	53,717.07	9月7日	61,866.36
10月1日	52,540.19	10月6日	61,315.01
11月1日	50,845.91	11月7日	61,769.81
12月2日	49,545.33	12月7日	61,093.19

S 類型 (配 息 型) - 南 非 幣

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 民國 112 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8日	ZAR 698,556.53	1月9日	ZAR 372,333.48
2月1日	726,557.59	2月7日	386,629.71
3月1日	713,269.89	3月7日	576,639.35
4月2日	729,030.49	4月14日	599,004.45
5月2日	815,883.20	5月8日	604,803.68
6月3日	814,510.16	6月7日	633,397.82
7月1日	865,680.55	7月7日	626,675.22
8月1日	927,676.04	8月8日	629,358.61
9月2日	1,031,021.89	9月7日	664,085.43
10月1日	1,125,506.93	10月6日	666,196.23
11月1日	1,198,447.35	11月7日	670,834.77
12月2日	1,215,563.03	12月7日	682,697.96

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：

	113	年	12	月	31	日	112	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
上市上櫃受益憑證																						
美元	141,308,332.71				32.7810	\$	4,632,228,456					86,246,549.66				30.7350	\$	2,650,787,704				
基金																						
美元	281,956,241.72				32.7810		9,242,807,560					130,373,412.84				30.7350		4,007,026,845				
銀行存款																						
美元	20,299,905.54				32.7810		665,451,203					4,566,426.79				30.7350		140,349,127				
應收出售證券款																						
美元					-	32.7810						-				10,464,000.00		30.7350				321,611,040
應收發行受益憑證款																						
美元	10,040,287.00				32.7810		329,130,648					947,000.12				30.7350		29,106,049				
應收利息																						
美元					9,750.78	32.7810						319,640				4,758.15		30.7350				146,242
其他應收款																						
美元					-	32.7810						-				56,760.90		30.7350				1,744,546
應付買入證券款																						
美元	25,778,628.70				32.7810		845,049,227					10,464,000.00				30.7350		321,611,040				
應付買回受益憑證款																						
美元					678,561.79	32.7810						22,243,934				1,004,674.06		30.7350				30,878,657
應付即期外匯款																						
美元					1,282,220.27	32.7810						42,032,463				1,149,940.00		30.7350				35,343,406
其他應付款																						
美元					263.01	32.7810						8,622				1,894.84		30.7350				58,238

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113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 (新臺幣元)	投資比率 (%)	給付買回價金之 期限
PIMCO GLOBAL BOND FUND CL H INSTT ACC	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Andrew Balls, Sachin Gupta, Lorenzo Pagani	0.66%	單一行政管理費	20,526.23	1,113.80	8.55	8.55	3
PIMCO FD GBL INV - DIVERSIFIED INCOME FD	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Sonali Pier, Alfred Murata, Charles Watford, Regina Borromeo, Daniel J. Ivascyn	0.86%	單一行政管理費	64,305.96	2,169.95	20.67	10.02	3
SCH ISF GBL HY-USD C ACC	SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FD	Martha Metcalf, Michael Davis, Hugo Squire	0.60%	0.30%	4,093.78	570.73	8.17	8.17	3
BGF-GL HI VLD-D2 USD ACC	BLACKROCK GLOBAL FUNDS SICAV	Jose Aguilar, James Turner, David Delbos, James Keenan, Mitchell Garfin	0.55%	0.0024%-0.45%	4,430.03	1,193.30	9.16	9.16	3
INVESCO GL INV GR CB-CACCUUSD	INVESCO FUNDS SICAV	Lyndon Man, Luke Greenwood	0.60%	0.0075%	16,740.74	2,948.59	8.51	8.51	3
JPM AGGREGATE BOND FD-1A USD	JPMORGAN FUNDS	Myles Bradshaw/Iain Stealey/Seamus Mac Gorain/Linda Raggi/Andreas Michalitsianos/Nick Wall	0.35%	0.11%	5,303.74	322.23	9.71	9.71	5
SCHRODER INV MG E	SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FD	Peter Reinmuth, Chris Richards	0.75%	0.30%	153.41	24.85	1.06	1.06	3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTI	SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FD	King Fuei Lee	1.00%	0.30%	4,511.09	197.38	1.98	1.98	3
MSIF GLOBAL OPPORTUNITY-IUSD	MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS	Kristian Heugh	0.75%	0.14%	6,360.44	170.99	5.87	5.87	3
瀚亞高科技基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Liu Jia Hong	1.50%	0.15%	18,257.27	619.18	0.98	0.98	3
瀚亞美國高科技A類型-新臺幣	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Lin Yuan Ping	1.75%	0.28%	131,262.37	2,839.79	1.63	1.63	5
瀚亞菁華基金	EASTSPRING SECURITIES INVT TST	Zheng Xing Fu	1.60%	0.15%	37,676.46	1,255.01	0.49	0.49	3

註：以上所列為投資單一子基金金額佔基金淨資產1%以上者及所投資之集團子基金

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 HIUSPCE	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-HINSTUSDACC	PIMCO FDSGLOBALINVESTORS SRSPLC	Lorenzo Pagani, Steve A. Rodosky, Yi Qiao, Danielle	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, Julienlourdain	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, MichaelDavis, 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, Stefanisaacs	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, ScottMacIennan	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
瀚亞巴西基金	EASTSPRINGSECURITIESINVT TST	Wang Heng	2.00%	0.26%	148,947.96	6,929.88	6.64	0.63	5
瀚亞成實貨幣市場基金	EASTSPRINGSECURITIESINVT TST	Zhou Xiao Lan	0.07%	0.03%	845,731.39	2,572.38	13.96	0.49	1

註：以上所列為投資單一子基金金額佔基金淨資產1%以上者及所投資之集團子基金