

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 114 年度及 113 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 25002991 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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。

## 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




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 5 年 2 月 1 2 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114年及113年12月31日

單位：新台幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
基金-按市價計值 (民國114年及113年12月31日成本分別為 \$14,302,409,949及\$9,341,041,111) (附註五及十)	\$ 15,303,388,718	63.34	\$ 9,841,652,572	67.11
受益憑證-按市價計值 (民國114年及113年12月31日成本分別為 \$6,582,486,819及\$3,761,072,095) (附註十)	7,840,029,805	32.45	4,632,228,456	31.59
銀行存款(附註六及十)	2,045,122,588	8.47	902,114,994	6.15
應收出售證券款(附註十)	241,020,856	1.00	-	-
應收發行受益憑證款(附註十)	403,931,772	1.67	330,139,795	2.25
應收利息(附註十)	582,076	-	347,870	-
應收即期外匯款	-	-	41,836,943	0.29
遠期外匯重評價資產(附註七)	12,220,944	0.05	-	-
資產合計	25,846,296,759	106.98	15,748,320,630	107.39
<b>負 債</b>				
應付買入證券款(附註十)	( 1,596,426,774)	( 6.61)	( 845,049,227)	( 5.76)
應付買回受益憑證款(附註十)	( 45,764,333)	( 0.19)	( 124,842,884)	( 0.85)
應付經理費(附註五)	( 27,029,971)	( 0.11)	( 17,413,206)	( 0.12)
應付保管費	( 2,863,535)	( 0.01)	( 1,798,990)	( 0.01)
應付即期外匯款(附註十)	-	-	( 42,032,463)	( 0.29)
遠期外匯重評價負債(附註七)	( 14,774,468)	( 0.06)	( 52,291,291)	( 0.36)
其他應付款(附註十)	( 768,698)	-	( 680,142)	-
負債合計	( 1,687,627,779)	( 6.98)	( 1,084,108,203)	( 7.39)
淨 資 產	\$ 24,158,668,980	100.00	\$ 14,664,212,427	100.00

(續次頁)

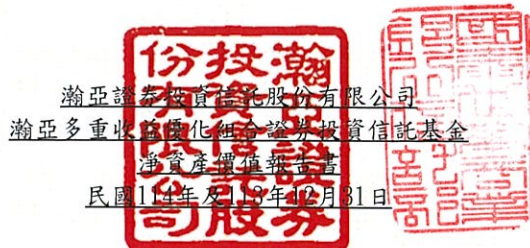


瀚亞證券投資信託股份有限公司  
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金  
 淨資產價值報告書  
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

	114年12月31日	113年12月31日
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 1,730,738,935	\$ 1,494,279,675
淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 34,249,488.42及USD 31,097,796.59)	1,076,735,417	1,019,416,870
淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 312,235.74及AUD 215,815.22)	6,549,280	4,375,664
淨資產-A類型(不配息型)-南非幣 (ZAR 22,098,602.56及ZAR 5,840,468.05)	41,935,176	10,130,825
淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 22,265,431.30及CNY 12,205,857.27)	100,303,876	54,551,680
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	2,244,395,672	803,141,786
淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 469,495,377.44及USD 176,059,386.26)	14,759,995,676	5,771,402,741
淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 3,417,676.48及AUD 4,510,326.13)	71,687,246	91,447,081
淨資產-B類型(配息型)-南非幣 (ZAR 56,227,684.98及ZAR 56,053,454.59)	106,699,863	97,229,834
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 38,931,587.39及CNY 42,789,058.79)	175,383,493	191,237,288
淨資產-B類型(配息型)-紐幣 (NZD 1,543,817.30及NZD 1,599,628.72)	27,931,621	29,328,254
淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 3,105,586,870.00及JPY 9,771,075,941.00)	622,543,136	2,035,366,591
淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣	49,066,463	23,872,341
淨資產-S類型(配息型)-新台幣	1,161,330,509	1,088,279,627
淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 28,882,457.98及USD 29,953,941.64)	908,006,714	981,920,161
淨資產-S類型(配息型)-澳幣 (AUD 9,603,997.70及AUD 10,307,355.71)	201,448,016	208,982,137
淨資產-S類型(配息型)-南非幣 (ZAR 115,783,298.03及ZAR 105,030,820.95)	219,714,933	182,185,547
淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 136,857,809.63及CNY 129,117,284.54)	616,532,803	577,064,325
淨資產-S類型(配息型)-日幣 (JPY 187,919,390.00及JPY 0.00)	37,670,151	-
	<u>\$ 24,158,668,980</u>	<u>\$ 14,664,212,427</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	<u>118,399,091.7</u>	<u>108,224,856.0</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美元	<u>2,398,274.3</u>	<u>2,424,856.4</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-澳幣	<u>23,971.0</u>	<u>17,933.7</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-南非幣	<u>1,366,438.8</u>	<u>395,661.8</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-人民幣	<u>1,680,638.3</u>	<u>986,203.7</u>

(續次頁)

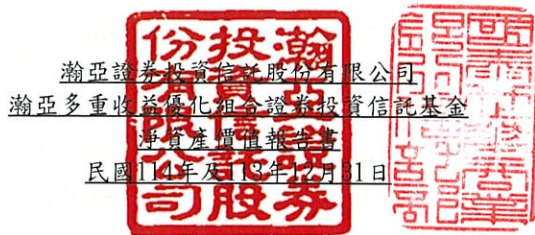


瀚亞證券投資信託股份有限公司  
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金  
 淨資產價值報告書  
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

	114年12月31日	113年12月31日
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	240,362,190.8	84,700,901.9
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美元	57,046,133.3	21,477,874.1
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-澳幣	358,496.1	486,247.0
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-南非幣	7,917,346.2	7,504,186.3
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣	4,704,110.4	5,172,816.0
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-紐幣	158,132.6	169,447.4
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-日幣	28,395,692.4	93,654,684.7
發行在外受益權單位-SA類型(不配息型)-新台幣	4,554,192.9	2,346,044.9
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣	126,236,482.2	115,322,906.2
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美元	3,508,050.9	3,653,206.4
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-澳幣	1,017,177.4	1,117,265.6
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-南非幣	15,665,406.7	13,519,869.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣	16,568,985.2	15,637,501.9
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-日幣	1,664,092.1	-
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 14.62	\$ 13.81
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 14.28及USD 12.82)	\$ 448.96	\$ 420.40
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 13.03及AUD 12.03)	\$ 273.22	\$ 243.99
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-南非幣 (ZAR 16.17及ZAR 14.76)	\$ 30.69	\$ 25.60
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 13.25及CNY 12.38)	\$ 59.68	\$ 55.31
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 9.34	\$ 9.48
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 8.23及USD 8.20)	\$ 258.74	\$ 268.71
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 9.53及AUD 9.28)	\$ 199.97	\$ 188.07
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-南非幣 (ZAR 7.10及ZAR 7.47)	\$ 13.48	\$ 12.96
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 8.28及CNY 8.27)	\$ 37.28	\$ 36.97
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-紐幣 (NZD 9.76及NZD 9.44)	\$ 176.63	\$ 173.08

(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  
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

	114年12月31日	113年12月31日
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 109.37及JPY 104.33)	\$ 21.92	\$ 21.73
每單位平均淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣	\$ 10.77	\$ 10.18
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$ 9.20	\$ 9.44
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 8.23及USD 8.20)	\$ 258.84	\$ 268.78
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-澳幣 (AUD 9.44及AUD 9.23)	\$ 198.05	\$ 187.05
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-南非幣 (ZAR 7.39及ZAR 7.77)	\$ 14.03	\$ 13.48
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 8.26及CNY 8.26)	\$ 37.21	\$ 36.90
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-日幣 (JPY 112.93及JPY 0.00)	\$ 22.64	\$ -

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)	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>基金</b>						
<b>債券型</b>						
<b>IRELAND</b>						
PIMCO GLOBAL BOND FUND CL H						
INSTIT ACC	\$ 2,647,316,967	\$ 1,253,444,542	0.35	5.66	10.96	8.55
PIMCO FD GBL INV - DIVERSIFIED						
INCOME FD	-	1,470,323,588	-	3.49	-	10.02
	<u>2,647,316,967</u>	<u>2,723,768,130</u>			<u>10.96</u>	<u>18.57</u>
<b>LUXEMBOURG</b>						
BGF-EMK LOC CURR BD-USD D	685,388,860	-	0.56	-	2.84	-
SCH ISF GBL HY-USD C ACC	1,527,290,793	1,197,924,376	2.32	13.94	6.32	8.17
BGF-GL HI YLD-D2 USD ACC	1,802,429,996	1,342,907,222	1.22	26.83	7.46	9.16
JPM GLBL HI YLD BD-I USD DIS	2,327,210,657	-	0.61	-	9.63	-
INVESCO GL INV GR CB-CACCUSD	702,216,529	1,247,668,687	1.32	17.73	2.91	8.51
MORGAN ST-GLOBAL CONV BOND-	533,073,914	-	1.48	-	2.21	-
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
	<u>7,577,610,749</u>	<u>5,368,735,085</u>			<u>31.37</u>	<u>36.61</u>
<b>TAIWAN</b>						
復華全球債券基金	396,419,223	143,921,650	7.86	1.88	1.64	0.98
	<u>10,621,346,939</u>	<u>8,236,424,865</u>			<u>43.97</u>	<u>56.16</u>
<b>股票型</b>						
<b>LUXEMBOURG</b>						
SCHRODER INTL QEP GL CO-C AC	2,625,589,686	-	1.33	-	10.87	-
SCH INT SEL FD EMG MKT-USD C ACC	783,468,805	-	0.41	-	3.24	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTI	-	290,089,884	-	4.33	-	1.98
MSIF GLOBAL OPPORTUNITY-IUSD	-	860,214,461	-	2.69	-	5.87
	<u>3,409,058,491</u>	<u>1,150,304,345</u>			<u>14.11</u>	<u>7.85</u>
<b>TAIWAN</b>						
瀚亞高科技基金	252,222,979	143,804,764	3.85	3.39	1.03	0.98
瀚亞菁華基金	110,855,236	72,150,657	3.82	3.33	0.46	0.49
瀚亞美國高科技A類型-新臺幣	559,719,817	238,967,941	4.96	2.16	2.32	1.63
瀚亞印度基金-TWD	350,185,256	-	2.22	-	1.45	-
	<u>1,272,983,288</u>	<u>454,923,362</u>			<u>5.26</u>	<u>3.10</u>
	<u>4,682,041,779</u>	<u>1,605,227,707</u>			<u>19.37</u>	<u>10.95</u>
<b>基金合計</b>	<u>15,303,388,718</u>	<u>9,841,652,572</u>			<u>63.34</u>	<u>67.11</u>



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞多重資產優化組合證券投資信託基金

投資明細表

民國114年及113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)	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>受益憑證</b>						
<b>IRELAND</b>						
SPDR MSCI ALL COUNTRY WORLD UCITS ETF	\$ 827,277,169	\$ 702,267,408	0.31	0.55	3.42	4.79
ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF	1,108,967,659	584,166,763	0.03	0.02	4.59	3.98
ISHARES EURO DIVIDEND ETF	335,088,018	-	0.76	-	1.39	-
SPDR BBGBCR GLOBAL AGG ETF ETF	287,725,910	287,058,862	0.97	2.18	1.19	1.96
	<u>2,559,058,756</u>	<u>1,573,493,033</u>			<u>10.59</u>	<u>10.73</u>
<b>UNITED STATES</b>						
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL S - ETF	1,031,681,983	-	0.03	-	4.27	-
INVESCO AEROSPACE & DEFENSE ET - ETF	251,441,051	-	0.12	-	1.04	-
FIRST TRUST RBA AMERICAN INDUS - ETF	224,581,636	126,272,412	0.11	0.13	0.93	0.86
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	595,885,912	-	0.03	-	2.47	-
VANGUARD TOT WORLD STK ETF	620,850,199	763,201,799	0.03	0.06	2.57	5.20
PUTNAM FOCUSED LRG CAP VALUE	207,731,301	-	0.11	-	0.86	-
VANECK URANIUM AND NUCLEAR ETF	117,137,988	-	0.10	-	0.48	-
VANGUARD S&P 500 ETF	2,231,660,979	1,211,486,693	0.01	0.01	9.24	8.26
ISHARES EXPANDED TECH-SOFT ETF	-	134,563,383	-	0.04	-	0.92
FINANCIAL SELECT SECTOR SPDR FUND	-	59,682,381	-	-	-	0.41
ISHARES RUSSELL 1000 GROWTH ETF	-	273,104,368	-	0.01	-	1.86
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 NASDAQ CEA CYBERSE - ETF	-	206,408,440	-	0.09	-	1.41
	<u>5,280,971,049</u>	<u>3,058,735,423</u>			<u>21.86</u>	<u>20.86</u>
<b>受益憑證合計</b>	<u>7,840,029,805</u>	<u>4,632,228,456</u>			<u>32.45</u>	<u>31.59</u>
<b>證券投資總計</b>	23,143,418,523	14,473,881,028			95.79	98.70
<b>銀行存款</b>	2,045,122,588	902,114,994			8.47	6.15
<b>其他資產減負債後之淨額</b>	(1,029,872,131)	(711,783,595)			(4.26)	(4.85)
<b>淨資產</b>	<u>\$ 24,158,668,980</u>	<u>\$ 14,664,212,427</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  
 瀚亞多重收益優化組合證券投資信託基金  
 淨資產價值變動表  
 民國114年度及113年度

單位：新台幣元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 14,664,212,427	60.70	\$ 7,325,178,482	49.95
收 入				
利息收入	7,658,848	0.03	3,796,218	0.03
基金配息收入	135,106,757	0.56	30,771,487	0.21
其他收入	3	-	2,174,358	0.01
收入合計	142,765,608	0.59	36,742,063	0.25
費 用				
經理費(附註五)	( 248,247,634)	( 1.03)	( 142,754,933)	( 0.97)
保管費	( 25,802,215)	( 0.11)	( 15,097,565)	( 0.10)
會計師費用	( 194,975)	-	( 195,064)	-
其他費用	( 30,840)	-	( 27,815)	-
費用合計	( 274,275,664)	( 1.14)	( 158,075,377)	( 1.07)
本期淨投資損失	( 131,510,056)	( 0.55)	( 121,333,314)	( 0.82)
發行受益權單位價款	22,018,627,601	91.14	14,722,895,876	100.40
買回受益權單位價款	( 12,632,777,761)	( 52.29)	( 7,921,754,099)	( 54.02)
已實現資本損益(附註七及八)	674,507,562	2.79	762,596,191	5.20
未實現資本損益淨變動(附註七)	931,211,877	3.86	545,981,843	3.72
收益分配(附註九)	( 1,365,602,670)	( 5.65)	( 649,352,552)	( 4.43)
期末淨資產	\$ 24,158,668,980	100.00	\$ 14,664,212,427	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 115 年 2 月 12 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

## 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，列入已實現資本損益。各外幣換算成新台幣之即期匯率取決，係依計算日彭博資訊(Bloomberg)提供之前一營業日外匯收盤匯率換算為美元後，再按計算日彭博資訊提供之前一營業日臺北外匯經紀公司美元對新台幣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損益；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，帳列未實現資本損益淨變動：

#### (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 (以下簡稱瀚亞投信)	本基金之經理公司
瀚亞美國高科技 A 類型-新臺幣	瀚亞投信經理之基金
瀚亞菁華基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞高科技基金	瀚亞投信經理之基金
瀚亞印度基金-TWD	瀚亞投信經理之基金

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 經理費

	114 年度	113 年度
瀚亞投信	\$ 248,247,634	\$ 142,754,933

#### 2. 應付經理費

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 27,029,971	\$ 17,413,206

#### 3. 基金

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
瀚亞美國高科技 A 類型-新臺幣	\$ 559,719,817	\$ 238,967,941
瀚亞菁華基金	110,855,236	72,150,657
瀚亞高科技基金	252,222,979	143,804,764
瀚亞印度基金-TWD	350,185,256	-
	<u>\$ 1,272,983,288</u>	<u>\$ 454,923,362</u>

## 六、銀行存款

幣別	114 年 12 月 31 日		113 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 218,267,946.00	\$ 218,267,946	TWD 120,741,258.00	\$ 120,741,258
美元	USD 49,909,221.51	1,569,046,106	USD 20,299,905.54	665,451,203
紐西蘭幣	NZD 232,130.42	4,199,836	NZD 295,905.61	5,425,256
澳幣	AUD 315,186.84	6,611,180	AUD 194,690.96	3,947,369
日圓	JPY 202,090,812.00	40,510,941	JPY 387,615,374.00	80,742,324
南非幣	ZAR 4,779,922.98	9,070,570	ZAR 9,379,336.44	16,269,315
人民幣	CNY 8,476,623.75	38,186,470	CNY 2,134,173.52	9,538,269
歐元	EUR 4,315,673.95	159,229,539	EUR -	-
		<u>\$ 2,045,122,588</u>		<u>\$ 902,114,994</u>

## 七、金融工具資訊之揭露

(一)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資匯率風險而從事有本金交割遠期外匯交易尚未結清明細如下：

	1 1 4 年		1 2 月		3 1 日	
合約性質	未	結清金額	約	定匯率	到	期日
預售美元	USD	579,900.00		1.7244(註1)		115年3月11日
預售美元	USD	10,170,121.36		6.9718~7.0038(註2)		115年3月18日至 115年3月31日
預售美元	USD	30,000,000.00		30.8195~31.1700(註3)		115年2月12日至 115年3月16日
預售美元	USD	6,050,700.00		1.4874(註4)		115年3月31日
預售美元	USD	7,122,163.89		151.0200~154.9500(註5)		115年1月8日至 115年3月30日
預售美元	USD	9,515,040.70		16.7620~17.6478(註6)		115年1月29日至 115年5月5日

	1 1 3 年		1 2 月		3 1 日	
合約性質	未	結清金額	約	定匯率	到	期日
預售美元	USD	584,140.00		1.7119(註1)		114年3月11日
預售美元	USD	9,808,750.12		7.2285~7.2622(註2)		114年3月18日至 114年3月31日
預售美元	USD	3,000,000.00		32.1400(註3)		114年2月24日
預售美元	USD	6,173,575.00		1.5388(註4)		114年3月31日
預售美元	USD	27,550,201.50		144.7150~154.6720(註5)		114年1月6日至 114年3月19日
預售美元	USD	6,884,397.56		17.5820~18.3100(註6)		114年1月8日至 114年5月5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 114 年及 113 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為 \$12,220,944 及 \$0，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 \$14,774,468 及 \$52,291,291，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；民國 114 年度及 113 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$1,852,831 及 \$20,607,051，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(損失)分別為 \$49,737,767 及 (\$82,069,733)，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 114 年度及 113 年度之交易手續費分別為 \$5,033,077 及 \$1,197,585，證券交易稅分別為 \$49,273 及 \$34,004。

## 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 114 年度及 113 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 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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2日	\$	4,664,114	1月8日	\$	3,193,840
2月3日		4,919,734	2月1日		3,129,455
3月3日		5,280,460	3月1日		3,163,147
4月1日		5,814,109	4月2日		3,166,515
5月2日		6,636,163	5月2日		3,865,991
6月2日		7,273,169	6月3日		3,870,048
7月1日		8,072,474	7月1日		3,925,233
8月1日		8,784,599	8月1日		4,003,781
9月1日		9,423,639	9月2日		4,093,060
10月1日		10,462,901	10月1日		4,218,679
11月3日		11,102,585	11月1日		4,225,218
12月1日		12,005,191	12月2日		4,392,211

### B 類型（配息型）－美元

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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2日	USD	1,518,361.30	1月8日	USD	340,053.39
2月3日		1,571,092.17	2月1日		373,257.17
3月3日		1,793,890.28	3月1日		405,507.41
4月1日		1,942,692.07	4月2日		450,361.71
5月2日		2,135,535.83	5月2日		524,805.04
6月2日		2,288,088.58	6月3日		592,053.28
7月1日		2,495,459.97	7月1日		665,648.41
8月1日		2,622,835.27	8月1日		775,266.18
9月1日		2,850,978.28	9月2日		887,538.78
10月1日		3,101,889.55	10月1日		1,025,136.40
11月3日		3,386,339.57	11月1日		1,128,704.85
12月1日		3,662,348.28	12月2日		1,357,289.15

### B 類型（配息型）－人民幣

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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2日	CNY	258,640.85	1月8日	CNY	270,470.22
2月3日		261,032.96	2月1日		270,228.75
3月3日		260,823.27	3月1日		270,175.60
4月1日		234,512.29	4月2日		263,102.70
5月2日		232,966.09	5月2日		263,543.02
6月2日		233,933.51	6月3日		268,465.86
7月1日		213,980.15	7月1日		269,220.39
8月1日		208,273.01	8月1日		270,943.03

B 類型 ( 配 息 型 ) - 人 民 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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	
9月1日	CNY	209,997.90	9月2日	CNY	262,565.93
10月1日		211,480.73	10月1日		261,407.16
11月3日		209,854.47	11月1日		259,072.91
12月1日		211,021.66	12月2日		258,782.14

B 類型 ( 配 息 型 ) - 南 非 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	ZAR	750,418.63	1月8日	ZAR	783,232.28
2月3日		758,105.46	2月1日		782,056.64
3月3日		759,892.71	3月1日		767,094.64
4月1日		637,180.15	4月2日		786,785.42
5月2日		639,147.38	5月2日		794,801.44
6月2日		638,454.21	6月3日		786,430.97
7月1日		635,543.78	7月1日		758,083.89
8月1日		653,768.51	8月1日		754,894.21
9月1日		660,668.98	9月2日		749,976.52
10月1日		651,987.96	10月1日		750,638.68
11月3日		641,641.03	11月1日		757,797.85
12月1日		630,894.15	12月2日		757,269.53

B 類型 ( 配 息 型 ) - 澳 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	AUD	17,638.15	1月8日	AUD	20,515.10
2月3日		17,373.65	2月1日		19,781.46
3月3日		16,993.75	3月1日		19,686.13
4月1日		14,371.07	4月2日		19,758.97
5月2日		13,874.66	5月2日		19,026.18
6月2日		13,851.39	6月3日		19,566.51
7月1日		13,116.58	7月1日		20,602.95
8月1日		12,922.91	8月1日		23,444.88
9月1日		12,819.43	9月2日		23,764.25
10月1日		13,184.40	10月1日		23,395.74
11月3日		12,891.60	11月1日		22,951.28
12月1日		13,966.41	12月2日		21,549.10

B 類型 ( 配 息 型 ) - 紐 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	NZD	7,286.24	1月8日	NZD	9,056.36
2月3日		7,275.31	2月1日		9,051.06
3月3日		7,268.55	3月1日		9,011.70

B 類型 ( 配 息 型 ) - 紐 幣

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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	
4月1日	NZD	6,363.09	4月2日	NZD	8,460.64
5月2日		6,375.26	5月2日		8,203.27
6月2日		6,372.00	6月3日		8,234.56
7月1日		6,251.56	7月1日		8,362.08
8月1日		5,998.93	8月1日		8,377.16
9月1日		5,832.42	9月2日		9,246.30
10月1日		5,645.43	10月1日		8,709.76
11月3日		5,632.89	11月1日		8,654.73
12月1日		6,113.81	12月2日		8,314.19

B 類型 ( 配 息 型 ) - 日 幣

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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2日	JPY	48,798,266.00	1月8日	JPY	-
2月3日		48,879,799.00	2月1日		-
3月3日		24,375,032.00	3月1日		-
4月1日		23,754,432.00	4月2日		-
5月2日		22,744,251.00	5月2日		3,640,100.00
6月2日		22,403,146.00	6月3日		9,947,595.00
7月1日		22,490,133.00	7月1日		15,215,481.00
8月1日		18,645,999.00	8月1日		21,467,937.00
9月1日		17,712,360.00	9月2日		24,956,150.00
10月1日		17,132,431.00	10月1日		26,266,461.00
11月3日		15,632,581.00	11月1日		26,185,307.00
12月1日		15,041,486.00	12月2日		49,410,405.00

S 類型 ( 配 息 型 ) - 新 台 幣

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			民國 113 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2日	\$	7,201,480	1月8日	\$	4,703,076
2月3日		7,529,561	2月1日		4,678,107
3月3日		7,725,329	3月1日		4,601,753
4月1日		7,839,953	4月2日		4,579,077
5月2日		7,746,876	5月2日		5,269,141
6月2日		7,774,749	6月3日		5,263,715
7月1日		7,751,249	7月1日		5,403,906
8月1日		7,784,156	8月1日		6,483,492
9月1日		7,854,083	9月2日		6,490,908
10月1日		7,789,610	10月1日		6,643,899
11月3日		7,643,160	11月1日		6,835,322
12月1日		7,856,939	12月2日		6,871,364

S 類型 ( 配 息 型 ) - 美 元

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	USD	255,541.77	1月8日	USD	308,488.70
2月3日		254,991.16	2月1日		307,467.18
3月3日		249,552.42	3月1日		305,766.12
4月1日		253,832.18	4月2日		303,233.07
5月2日		255,289.99	5月2日		300,104.67
6月2日		255,031.53	6月3日		295,581.25
7月1日		262,489.28	7月1日		294,528.18
8月1日		264,988.65	8月1日		283,543.12
9月1日		261,820.29	9月2日		272,359.06
10月1日		253,250.18	10月1日		264,917.58
11月3日		240,238.12	11月1日		258,669.70
12月1日		243,062.37	12月2日		256,916.75

S 類型 ( 配 息 型 ) - 人 民 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	CNY	781,942.81	1月8日	CNY	799,848.04
2月3日		790,426.82	2月1日		786,333.61
3月3日		798,381.02	3月1日		785,319.76
4月1日		736,850.69	4月2日		773,814.68
5月2日		716,296.57	5月2日		770,380.79
6月2日		703,556.68	6月3日		775,652.75
7月1日		713,401.32	7月1日		789,269.91
8月1日		714,700.57	8月1日		825,139.21
9月1日		716,939.11	9月2日		823,504.96
10月1日		724,940.91	10月1日		801,380.53
11月3日		728,715.82	11月1日		799,952.21
12月1日		751,308.01	12月2日		803,663.72

S 類型 ( 配 息 型 ) - 澳 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	AUD	47,864.94	1月8日	AUD	59,891.62
2月3日		48,042.58	2月1日		60,476.69
3月3日		48,321.61	3月1日		59,470.58
4月1日		47,843.50	4月2日		56,953.08
5月2日		47,148.65	5月2日		55,995.94
6月2日		46,240.47	6月3日		56,320.42
7月1日		45,622.56	7月1日		54,932.13
8月1日		47,588.66	8月1日		53,982.28
9月1日		46,549.57	9月2日		53,717.07
10月1日		45,191.73	10月1日		52,540.19
11月3日		44,319.43	11月1日		50,845.91
12月1日		44,239.96	12月2日		49,545.33

S 類型 ( 配 息 型 ) - 南 非 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			民國 113 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2日	ZAR	1,351,986.95	1月8日	ZAR	698,556.53
2月3日		1,368,127.93	2月1日		726,557.59
3月3日		1,377,535.52	3月1日		713,269.89
4月1日		1,178,404.87	4月2日		729,030.49
5月2日		1,195,498.54	5月2日		815,883.20
6月2日		1,224,680.38	6月3日		814,510.16
7月1日		1,221,038.87	7月1日		865,680.55
8月1日		1,235,020.71	8月1日		927,676.04
9月1日		1,291,701.19	9月2日		1,031,021.89
10月1日		1,295,772.68	10月1日		1,125,506.93
11月3日		1,297,393.96	11月1日		1,198,447.35
12月1日		1,315,385.29	12月2日		1,215,563.03

S 類型 ( 配 息 型 ) - 日 幣

民國 114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
收 益 分 配 除 息 日	配 息 金 額	
1月2日	JPY	-
2月3日		-
3月3日		-
4月1日		-
5月2日		5,000.00
6月2日		12,242.00
7月1日		21,757.00
8月1日		69,570.00
9月1日		106,704.00
10月1日		191,363.00
11月3日		295,361.00
12月1日		324,700.00

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：

	114 年 12 月 31 日		113 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
基金				
美元	433,678,548.50	31.4380 \$	13,633,986,207	281,956,241.72 32.7810 \$
受益憑證				
美元	238,721,985.74	31.4380	7,504,941,787	141,308,332.71 32.7810
銀行存款				
美元	49,909,221.51	31.4380	1,569,046,106	20,299,905.54 32.7810
應收出售證券款				
美元	7,666,545.47	31.4380	241,020,856	- 32.7810

	114 年 12 月 31 日			113 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
應收發行受益憑證款						
美元	12,822,908.01	31.4380	\$ 403,126,582	10,040,287.00	32.7810	\$ 329,130,648
應收利息						
美元	17,599.28	31.4380	553,287	9,750.78	32.7810	319,640
應付買入證券款						
美元	50,780,163.30	31.4380	1,596,426,774	25,778,628.70	32.7810	845,049,227
應付買回受益憑證款						
美元	619,824.34	31.4380	19,486,038	678,561.79	32.7810	22,243,934
應付即期外匯款						
美元	-	31.4380	-	1,282,220.27	32.7810	42,032,463
其他應付款						
美元	4,715.35	31.4380	148,241	263.01	32.7810	8,622

(以下空白)

**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114年12月31日

共同基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費比率	保管費比率	受益權單位數(仟股)	投資受益權單位數(仟股)	每單位淨值(計價幣元)	投資比率(%)	給付買回價金之期限
PIMCO GLOBAL BOND FUND CL H INSTIT ACC	PIMCO FDS GLOBAL INVESTORS SRS PLC	Andrew Balls, Sachin Gupta, Lorenzo Pagani	0.66	0	664,458.56	2,302.64	36.57	10.96	3
BGF-FMK LOC CURR BD-USD D	GLOBAL FUNDS SICAV EASTSPRING	Laurent Develay, Michal Wozniak, Amer Bisat	0.5	0.0024-0.45	2,876.60	718.57	30.34	2.84	3
SCH ISF GBL HY-USD C ACC	METIR PLC	Martha Metcalf, Michael Davis, Hugo Squire	0.6	0.3	1,780.97	702.94	69.11	6.32	3
BGF-GL HI YLD-D2 USD ACC	GLOBAL FUNDS SICAV	David Deibos, James Keenan, Mitchell Garfin	0.55	0.0024-0.45	3,486.06	1,534.19	37.37	7.46	3
JPM GBLB HI YLD BD-1 USD DIS	ASSET MGMT(EUROPE) S.A.R.L. BLACKROCK	Robert Cook, Thomas Hauser Jose Aguilar, James Turner,	0.45	0.11	2,218.98	865.79	85.50	9.63	5
INVESCO GL INV GR CB-CACUSD	INVESCO FUNDS SICAV BLACKROCK	Lyndon Man, Luke Greenwood	0.6	0.0075	9,793.91	1,613.47	13.84	2.91	3
MORGAN ST-GLOBAL CONV BOND-	STANLEY INVESTMENT FUNDS FUH HWA	Tom Willis, Andrew Cohen	0.6	0.14	727.61	214.88	78.91	2.21	3
復華全球債券基金	SECURITIES INVESTMENT TST EASTSPRING	Wu Yi Xin	1	0.16	337,153.02	26,490.29	14.96	1.64	7
SCHRODER INTL QEP GL CO-C AC	METIR PLC JPMORGAN	Lukas Kambievicius, Stephen Langford	0.275	0.3	18,896.44	1,081.47	77.23	10.87	3
SCH INT SEL ED EMG MKT-USD C ACC	METIR PLC	Robert Davy, Tom Wilson	0.75	0.3	30,025.69	860.23	28.97	3.24	3
瀚亞高科技基金	SECURITIES INTV TST EASTSPRING	Liu Jia Hong	1.5	0.15	19,877.28	765.87	329.33	1.03	3

**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114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
瀚亞萃華基金	SECURITIES INVT TST	Zheng Xing Fu	1.6	0.15	32,822.91	1,255.01	88.33	0.46	3
瀚亞美國高科技A類-新臺幣	SECURITIES INVT TST MORGAN	Lin Yuan Ping	1.75	0.28	109,166.46	5,419.97	103.27	2.32	5
瀚亞印度基金-TWD	SECURITIES INVT TST EASTSPRING	Lin Ting Zhang	1.5	0.26	267,110.03	5,934.34	59.01	1.45	6
SPDR MSCI ALL COUNTRY WORLD UCITS ETF	Advisors Europe Ltd	State Street Global Advisors Europe Limited	0.12	0	29,256.82	90.62	290.39	3.42	3
ISHARES CORE MSCI WORLD UCITS ETF	Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Limited	0.2	0	977,025.30	269.05	131.11	4.59	1
ISHARES EURO DIVIDEND ETF	Management Ireland Ltd State Street Global	BlackRock Asset Management Ireland Limited	0.4	0	50,917.55	382.00	23.78	1.39	2
SPDR BBGARC GLOBAL AGG ETF ETF	Advisors Europe Ltd	State Street Global Advisors Europe Limited	0.1	0	36,039.80	349.05	26.22	1.19	3
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL S - ETF	Vanguard Group Inc/The State Street Global	Christine D Franquin	0.05	0	1,615,654.00	435.00	75.44	4.27	1
INVESCO AEROSPACE & DEFENSE ET - ETF	Invesco Capital Management LLC	Peter Hubbard	0.58	0	44,070.00	51.06	156.63	1.04	1
FIRST TRUST RBA AMERICAN INDUS - ETF	First Trust Advisors LP	Erik Russo	0.7	0	67,500.00	72.66	98.32	0.93	2
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	BlackRock Fund Advisors BlackRock Asset	Greg Savage	0.19	0	291,000.00	77.00	246.16	2.47	1
VANGUARD TOT WORLD STK ETF	Vanguard Group Inc/The	Scott Geiger	0.06	0	428,050.30	140.00	141.06	2.57	1
PUTNAM FOCUSED LRG CAP VALUE	Putnam Investment Management LLC	Darren Jaroch	0.55	0	149,079.00	145.00	45.57	0.86	2

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114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(台幣幣元)	投資比率(%)	給付買回價金之期限
VANECK URANIUM AND NUCLEAR ETF	Van Eck Associates Corp	Liao Hao-Ilung "Peter"	0.56	0	29,816.63	30.00	124.20	0.48	2
VANGUARD S&P 500 ETF	Vanguard Group Inc/The BlackRock Asset	Aaron Choi	0.03	0	1,340,130.00	113.19	627.13	9.24	1

**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 (計價幣元)	投資比率 (%)	給付買回價金之 期限
PIMCO GLOBAL BOND FUND CL II INSTIT 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 YLD-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-CACCIUSD	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 Michailisianos/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 Reimuth, Chris Richards	0.75%	0.30%	153.41	24.85	1.06	1.06	3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTI	SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FD	King Fui 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