

瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞印度證券投資信託基金

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
瀚亞印度證券投資信託基金
會計師查核報告

財審報字第 25002719 號

瀚亞印度證券投資信託基金 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印度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，足以允當表達瀚亞印度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，與瀚亞印度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印度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印度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，惟其目的非對瀚亞印度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，以及使瀚亞印度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印度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

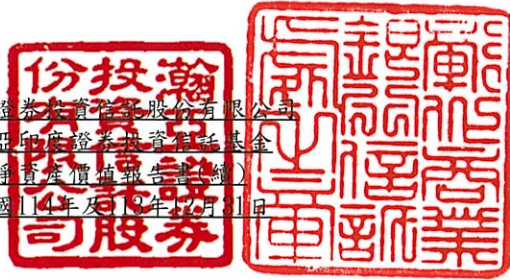


單位：新台幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金	額	金	額
資 產				
股票-按市價計值				
(民國114年及113年12月31日成本分別為				
\$9,310,349,068及\$7,776,001,145)				
(附註十)	\$	15,515,206,337	\$	14,807,333,354
銀行存款(附註六及十)		636,503,629		1,356,621,903
應收發行受益憑證款		6,178,647		8,069,767
應收利息		60,326		132,413
其他應收款		158		242
資產合計		16,157,949,097		16,172,157,679
負 債				
應付買回受益憑證款	(	73,298,425)	(	61,807,823)
應付經理費(附註五)	(	20,503,438)	(	20,762,923)
應付保管費	(	3,553,931)	(	3,598,905)
其他應付款	(	255,965)	(	235,464)
負債合計	(	97,611,759)	(	86,405,115)
淨 資 產	\$	16,060,337,338	\$	16,085,752,564
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$	15,653,722,094	\$	15,743,933,436
淨資產-A類型(不配息型)-美元		273,117,760		208,566,214
(USD 8,687,504.29及USD 6,362,411.58)				
淨資產-A類型(不配息型)-人民幣		113,175,441		133,252,914
(CNY 25,122,658.33及CNY 29,815,141.34)				
淨資產-B類型(配息型)-新台幣		20,265,452		-
淨資產-B類型(配息型)-美元		56,591		-
(USD 1,800.08及USD 0.00)				
		16,060,337,338.0		16,085,752,564.0
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣		263,419,678.5		262,498,060.9
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美元		330,638.1		250,162.3
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-人民幣		895,621.4		1,044,737.4
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣		1,934,842.1		-
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美元		180.5		-

(續次頁)

瀚亞證券投資股份有限公司
 瀚亞印度證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 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-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 59.43	\$ 59.98
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 26.27及USD 25.43)	\$ 826.03	\$ 833.72
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 28.05及CNY 28.54)	\$ 126.37	\$ 127.55
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 10.47	\$ -
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 9.97及USD 0.00)	\$ 313.52	\$ -

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

佔已發行股份/面額/受益權

投 資 種 類	金 額		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
股票						
INDIA						
REDTAPE LTD/INDIA	\$ 407,194,011	\$ 618,345,382	1.70	1.34	2.54	3.84
AXIS BANK LTD	327,253,580	300,755,560	0.02	0.02	2.04	1.87
PG ELECTROPLAST LTD	279,418,410	-	0.49	-	1.74	-
BHARTI AIRTEL LTD (DEMAT) (NSE)	510,865,444	422,097,982	0.01	0.01	3.18	2.62
ULTRATECH CEMENT LTD	137,173,091	145,741,829	0.01	0.01	0.85	0.91
DIVGI TORQTRANSFER SYSTEMS L	92,692,154	98,475,307	1.42	1.38	0.58	0.61
TECH MAHINDRA LTD	174,227,046	204,740,202	0.03	0.03	1.09	1.27
RELIANCE INDUSTRIES LTD	393,663,399	333,850,744	0.01	0.01	2.45	2.08
TVS MOTOR CO LTD	1,595,656,990	1,453,019,186	0.26	0.34	9.94	9.03
BRITANNIA INDUSTRIES LTD	126,032,191	109,056,221	0.02	0.02	0.78	0.68
MARUTI SUZUKI INDIA LTD	1,494,190,319	1,143,776,791	0.08	0.09	9.30	7.11
TRENT LTD	187,175,021	405,276,255	0.04	0.04	1.17	2.52
FSN E-COMMERCE VENTURES LTD	159,889,202	108,202,136	0.06	0.06	1.00	0.67
MUTHOOT FINANCE LTD	94,572,267	242,894,994	0.02	0.07	0.59	1.51
POLYCAB INDIA LTD	95,527,157	99,908,894	0.02	0.02	0.59	0.62
SONA BLW PRECISION FORGINGS	193,786,366	-	0.19	-	1.21	-
HINDUSTAN UNILEVER LTD	43,156,458	47,511,077	-	-	0.27	0.30
HCL TECHNOLOGIES LTD (NSE)	170,568,224	403,239,796	0.01	0.02	1.06	2.51
NETWEB TECHNOLOGIES INDIA LT	223,525,197	195,981,934	0.36	0.33	1.39	1.22
JYOTI CNC AUTOMATION LTD	141,201,001	211,220,960	0.18	0.18	0.88	1.31
AVENUE SUPERMARTS LTD	638,335,658	582,034,746	0.07	0.07	3.97	3.62
LARSEN & TOUBRO LTD	593,353,029	574,388,188	0.03	0.03	3.69	3.57
HDFC BANK LIMITED	725,908,370	636,610,819	0.01	0.01	4.52	3.96
NEULAND LABORATORIES LTD	342,115,212	81,167,135	0.50	0.12	2.13	0.50
PI INDUSTRIES LTD	359,379,632	237,520,935	0.21	0.11	2.24	1.48
CUMMINS INDIA LTD	141,316,366	114,323,831	0.03	0.03	0.88	0.71
ICICI BANK LTD	1,210,744,167	1,456,839,921	0.04	0.04	7.54	9.06
YATRA ONLINE LTD	70,578,760	51,571,334	0.74	0.74	0.44	0.32
TRAVEL FOOD SERVICES LTD	253,795,728	-	0.47	-	1.58	-
LTIMINDTREE LTD	111,921,970	112,975,851	0.02	0.02	0.70	0.70
SUN PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	494,220,312	594,005,786	0.03	0.03	3.08	3.69
INFOSYS LTD	653,725,633	878,759,099	0.03	0.03	4.07	5.46
ETHOS LTD	584,068,710	468,557,872	2.10	1.70	3.64	2.91
STATE BANK OF INDIA	349,735,990	231,744,713	0.01	0.01	2.18	1.44
SAMVARDHANA MOTHERSON INTERNAIONAL	169,332,930	-	0.09	-	1.05	-
ETERNAL LTD	403,742,010	587,156,983	0.04	0.06	2.51	3.65
RR KABEL LTD	246,080,928	158,797,848	0.43	0.25	1.53	0.99
AZAD ENGINEERING LTD	266,800,803	224,237,610	0.71	0.58	1.66	1.39
JK CEMENT LTD	93,819,139	85,410,567	0.06	0.06	0.58	0.53



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
股票						
INDIA						
SHARDA MOTOR INDUSTRIES LTD	\$ 118,938,083	\$ 105,563,679	0.63	0.52	0.74	0.66
MOTHERSON SUMI WIRING INDIA	202,316,253	177,394,686	0.18	0.18	1.26	1.10
VOLTAS LTD	128,140,288	184,631,226	0.08	0.08	0.80	1.15
INTERGLOBE AVIATION LTD	323,035,054	165,938,535	0.05	0.02	2.01	1.03
KROSS LTD	35,103,126	44,201,341	0.84	0.84	0.22	0.28
SBI LIFE INSURANCE COMPANY LIMITED	150,158,616	112,421,000	0.02	0.02	0.94	0.70
KWALITY WALL'S INDIA LTD	772,042	-	-	-	-	-
SYNGENE INTERNATIONAL LTD	-	82,285,505	-	0.06	-	0.51
EICHER MOTORS LTD	-	159,390,479	-	0.03	-	0.99
BHARAT FORGE LTD	-	155,308,415	-	0.07	-	0.97
股票合計	15,515,206,337	14,807,333,354			96.61	92.05
證券總計	15,515,206,337	14,807,333,354			96.61	92.05
銀行存款	636,503,629	1,356,621,903			3.96	8.43
其他資產減負債後之淨額	(91,372,628)	(78,202,693)			(0.57)	(0.48)
淨資產	\$ 16,060,337,338	\$ 16,085,752,564			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	\$	16,085,752,564	100.16	\$	13,413,160,544	83.38
收入						
利息收入		7,718,753	0.05		12,485,937	0.08
股利收入		88,350,755	0.55		90,425,469	0.56
其他收入		1,854	-		1,264	-
收入合計		96,071,362	0.60		102,912,670	0.64
費用						
經理費(附註五)	(	232,402,739)	(1.46)	(	237,879,065)	(1.48)
保管費	(	40,283,140)	(0.25)	(	41,232,364)	(0.26)
會計師費用	(	465,088)	-	(	1,279,551)	(0.01)
其他費用	(	177,289,336)	(1.10)	(	232,386,953)	(1.44)
費用合計	(	450,440,303)	(2.81)	(	512,777,933)	(3.19)
本期淨投資損失	(	354,368,941)	(2.21)	(	409,865,263)	(2.55)
發行受益權單位價款		3,826,930,052	23.83		5,964,286,565	37.08
買回受益權單位價款	(	3,679,188,375)	(22.91)	(	6,394,448,904)	(39.75)
已實現資本損益(附註八)		1,038,719,834	6.47		1,632,887,297	10.15
未實現資本損益淨變動	(	857,125,440)	(5.34)		1,879,732,325	11.69
收益分配(附註九)	(	382,356)	-		-	-
期末淨資產	\$	16,060,337,338	100.00	\$	16,085,752,564	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：



瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞印度證券投資信託基金
財務報表附註
民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

(一) 瀚亞印度證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 94 年 6 月 6 日奉前行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現為金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)證券期貨局(以下簡稱證期局))之核准成立，為股票型開放式基金。本基金主要係投資於印度證券交易市場交易之股票(含承銷股票)、受益憑證、基金股份、投資單位或存託憑證(Depositary Receipts)及中華民國之公債、公司債(含無擔保公司債、上市或上櫃次順位公司債)、金融債券(含上市或上櫃次順位金融債券)、其他經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券及依金融資產證券化條例經金管會核准或申報生效公開招募之受益證券或資產基礎證券。因本基金經理公司保誠證券投資信託股份有限公司，於民國 100 年 12 月 16 日報證期局依金管證投字第 1000061570 號函核准，更名為瀚亞證券投資信託股份有限公司，故本基金於民國 100 年 12 月 30 日，報證期局依金管證投字第 1000063383 號函核准，更名為瀚亞印度證券投資信託基金，並於民國 104 年 8 月 21 日經金管會金管證投字第 1040032781 號函核准，自民國 104 年 10 月 1 日增發美元及人民幣計價受益權單位。

(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，保管機構為彰化商業銀行股份有限公司。

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。

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，若在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。認購初次上市之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。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。

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，係分別按基金淨資產價值，依年費率 1.50%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。但本基金自成立日起屆滿六個月後，除信託契約所載之特殊情形外，投資於印度證券交易市場交易之有價證券總金額，未達本基金淨資產價值百分之七十部分，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 類型及 S 類型各計價幣別受益權單位之可分配收益來源如下。
經理公司於各該類型受益權單位首次申購日起屆滿二個月後，依信託契

約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收益分配。
2. 各該類型受益權單位投資於中華民國以外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，亦為各該類型受益權單位之可分配收益。

(三) 經理公司依收益之情況自行決定分配之金額，可超出上述之可分配收益，故本基金配息可能涉及本金，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

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
瀚亞證券投資信託股份有限公司					本	基	金	之	經	理	公
(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

	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>4</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
瀚亞投信	\$	232,402,739				\$	237,879,065			

2. 應付經理費

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 20,503,438	\$ 20,762,923

六、銀行存款

114 年 12 月 31 日				113 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 199,252,810.00	\$ 199,252,810		TWD 494,723,893.00	\$ 494,723,893		
人民幣	CNY 13,848,689.12	62,387,168		CNY 3,365,312.08	15,040,601		
美元	USD 8,936,399.96	280,942,542		USD 22,793,714.96	747,200,770		
印度盧比	INR 268,661,336.08	93,921,109		INR 260,164,296.08	99,656,639		
		\$ 636,503,629			\$ 1,356,621,903		

七、金融工具資訊之揭露

(一) 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。

(二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外上市公司股票等，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。另投資國外證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份基金投資之匯率風險。

(三) 信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本基金從事各項交易相對人違約之可能性較低。

(四) 流動性風險

本基金投資之股票均具活絡市場，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。

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\$5,373,234 及\$8,204,208，證券交易稅分別為\$5,100,855 及\$6,550,512。

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 114 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>	
9月1日	\$	94,762
10月1日		94,756
11月3日		95,772
12月1日		96,450

B 類型(配息型)－美元

<u>民國 114 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>	
9月1日	USD	5.00
10月1日		5.00
11月3日		5.00
12月1日		5.00

註：民國 113 年度無此情形。

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：

	<u>114 年 12 月 31 日</u>		<u>113 年 12 月 31 日</u>	
	<u>原 幣 金 額</u>	<u>匯 率 新 台 幣 金 額</u>	<u>原 幣 金 額</u>	<u>匯 率 新 台 幣 金 額</u>
股票				
印度盧比	44,381,248,215.45	0.3496 \$	15,515,206,337	38,656,124,469.42 0.3831 \$
銀行存款				
印度盧比	268,661,336.08	0.3496	93,921,109	260,164,296.08 0.3831 99,656,639