

瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國 114 年 9 月 9 日(基金成立日)至 12 月 31 日

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金

會計師查核報告

財審報字第 25002681 號

瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金 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環球智慧數據股息證券投資信託基金民國 114 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 9 月 9 日(基金成立日)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，足以允當表達瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金民國 114 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年 9 月 9 日(基金成立日)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，與瀚亞環球智慧數據股息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環球智慧數據股息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環球智慧數據股息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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對瀚亞環球智慧數據股息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，以及使瀚亞環球智慧數據股息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環球智慧數據股息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		
	金	額	%
資 產			
股票-按市價計值(民國114年12月31日成本為\$2,900,519,866)(附註十)	\$	3,086,099,499	95.24
受益證券-按市價計值(民國114年12月31日成本為\$50,590,215)		54,534,455	1.68
受益憑證-按市價計值(民國114年12月31日成本為\$47,459,140)(附註十)		49,933,394	1.54
銀行存款(附註六及十)		162,310,271	5.01
應收發行受益憑證款(附註十)		5,827,610	0.18
應收股利(附註十)		4,497,275	0.14
應收利息(附註十)		107,295	-
應收即期外匯款		9,395,317	0.29
資產合計		<u>3,372,705,116</u>	<u>104.08</u>
負 債			
應付買回受益憑證款(附註十)	(	111,119,139)	(3.43)
應付經理費(附註五)	(	5,178,941)	(0.16)
應付保管費	(	792,077)	(0.02)
應付即期外匯款(附註十)	(	9,431,400)	(0.29)
其他應付款(附註十)	(	5,722,399)	(0.18)
負債合計	(	<u>132,243,956</u>)	(<u>4.08</u>)
淨 資 產	\$	<u>3,240,461,160</u>	<u>100.00</u>
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$	707,347,561	
淨資產-B類型(配息型)-新台幣		231,666,342	
淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣		103,773,061	
淨資產-S類型(配息型)-新台幣		369,616,802	
淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 13,921,375.44)		437,660,201	
淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 5,597,343.95)		175,969,299	
淨資產-SA類型(不配息型)-美元 (USD 6,942,047.39)		218,244,086	
淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 17,855,018.13)		561,326,060	
淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 23,569,396.85)		106,178,130	
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 5,684,778.93)		25,609,446	
淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 29,961,971.81)		134,976,137	
淨資產-A類型(不配息型)-日幣 (JPY 174,229,230.00)		34,925,834	
淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 166,786,615.00)		33,433,894	
淨資產-SA類型(不配息型)-日幣 (JPY 124,064,258.00)		24,869,809	
淨資產-S類型(配息型)-日幣 (JPY 373,465,208.00)		74,864,498	
	\$	<u>3,240,461,160</u>	
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣		<u>66,129,817.9</u>	
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣		<u>21,797,505.3</u>	
發行在外受益權單位-SA類型(不配息型)-新台幣		<u>9,701,526.2</u>	
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣		<u>34,776,737.0</u>	
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美元		<u>1,347,000.0</u>	



單位：新台幣元

	114年12月31日	
	金	額
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美元		545,133.9
發行在外受益權單位-SA類型(不配息型)-美元		671,633.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美元		1,738,862.2
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-人民幣		2,327,147.1
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣		564,945.5
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣		2,977,908.3
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-日幣		1,582,919.5
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-日幣		1,524,708.0
發行在外受益權單位-SA類型(不配息型)-日幣		1,127,119.7
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-日幣		3,414,109.7
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$	10.70
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$	10.63
每單位平均淨資產-SA類型(不配息型)-新台幣	\$	10.70
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$	10.63
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美元 (USD 10.34)	\$	324.91
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美元 (USD 10.27)	\$	322.80
每單位平均淨資產-SA類型(不配息型)-美元 (USD 10.34)	\$	324.95
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美元 (USD 10.27)	\$	322.81
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 10.13)	\$	45.63
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 10.06)	\$	45.33
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 10.06)	\$	45.33
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-日幣 (JPY 110.07)	\$	22.06
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-日幣 (JPY 109.39)	\$	21.93
每單位平均淨資產-SA類型(不配息型)-日幣 (JPY 110.07)	\$	22.06
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-日幣 (JPY 109.39)	\$	21.93

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：





投資明細表

民國114年12月31日

單位：新台幣元

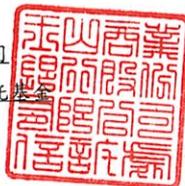
投 資 種 類	金 額	佔已發行股份/面額/受益權	
		單位數總數之百分比(註1)	佔淨資產百分比(註2)
	114年12月31日	114年12月31日	114年12月31日
股票			
AUSTRALIA			
METCASH LIMITED	\$ 7,133,357	0.01	0.22
REGIS RESOURCES LTD	2,723,236	-	0.08
YANCOAL AUSTRALIA LTD	4,182,126	-	0.13
	<u>14,038,719</u>		<u>0.43</u>
AUSTRIA			
BAWAG GROUP AG	5,906,586	-	0.18
BERMUDA			
DHT HOLDINGS INC	5,577,840	0.01	0.17
BRAZIL			
CIA ENERGETICA DE MINAS GERAIS PREF SHS	11,107,167	0.01	0.34
MARCOPOLO S. A. PREF SHS	2,593,167	0.01	0.08
BANCO BRADESCO S. A.	5,467,056	-	0.17
BB SEGURIDADE PARTICIPACOES	16,090,519	-	0.50
BANCO BRADESCO SA PREF SHS	16,182,007	-	0.50
	<u>51,439,916</u>		<u>1.59</u>
CANADA			
LUNDIN GOLD INC	7,244,360	-	0.22
MANULIFE FINANCIAL CORP	17,631,712	-	0.54
PEYTO EXPL & DEV CORP	8,357,683	0.01	0.26
WHITECAP RESOURCES INC	5,330,174	-	0.17
CELESTICA INC	14,335,357	-	0.45
MAGNA INTERNATIONAL INC	6,920,570	-	0.21
SUN LIFE FINANCIAL INC	8,441,450	-	0.26
	<u>68,261,306</u>		<u>2.11</u>
CHINA			
CHINA HONGQIAO GROUP LTD	2,634,945	-	0.08
LEXINFINTech HOLDINGS LTD - ADR	1,383,204	0.01	0.04
QFIN HOLDINGS INC-ADR	2,127,000	-	0.07
NINGXIA BAOFENG ENERGY GRO-A	4,156,280	-	0.13
YANGZIJIANG SHIPBUILDING HOLDINGS LTD	23,190,467	0.01	0.72
FOXCONN INDUSTRIAL INTERNET CO CC	5,674,459	-	0.18
ZHONGJI INNOLIGHT CO LTD SZHK	3,847,197	-	0.12
HENGDIAN GROUP DMEGC -A	4,603,122	-	0.14
SHENGYI TECHNOLOGY CO LTD - CC	5,340,153	-	0.17
LI NING CO LTD	4,863,643	-	0.15
PIOTECH INC-A	2,797,823	-	0.09
WUXI APPTEC CO LTD	2,710,714	-	0.08



投 資 種 類	佔已發行股份/面額/受益權		
	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	114年12月31日	114年12月31日
股票			
CHINA			
HUANENG POWER INTERNATIONAL INC H SHARES	\$ 9,303,328	0.01	0.29
COSCO SHIPPING HOLDINGS CO LTD	5,771,661	-	0.18
SHENGYI ELECTRONICS CO LTD-A	1,810,516	-	0.06
COSCO SHIPPING HOLDINGS CO	16,049,378	0.01	0.50
	<u>96,263,890</u>		<u>3.00</u>
DENMARK			
ZEALAND PHARMA A/S	16,503,323	0.01	0.51
FRANCE			
TELEPERFORMANCE SE	13,372,611	0.01	0.41
AMUNDI SA	8,101,027	-	0.25
VINCI SA	3,122,671	-	0.10
	<u>24,596,309</u>		<u>0.76</u>
GERMANY			
MERCEDES-BENZ GROUP AG	36,205,818	-	1.12
GREECE			
DANAOS CORP	2,901,614	0.01	0.09
HONG KONG			
ORIENT OVERSEAS INTERNATIONAL LTD	2,532,359	-	0.08
MAN WAH HOLDINGS LTD	1,653,796	-	0.05
SUN HUNG KAI PROPERTIES LTD	33,084,437	-	1.02
CATHAY PACIFIC AIRWAYS LIMITED	7,530,435	-	0.23
CHOW TAI FOOK JEWELLERY GROUP LTD	4,283,539	-	0.13
SITC INTERNATIONAL HOLDINGS CO LTD	16,990,874	0.01	0.53
	<u>66,075,440</u>		<u>2.04</u>
INDONESIA			
ANEKA TAMBANG	1,776,756	-	0.05
ELANG MAHKOTA TEKNOLOGI	3,472,529	-	0.11
	<u>5,249,285</u>		<u>0.16</u>
ITALY			
BANCO BPM SPA	57,612,116	0.01	1.78
JAPAN			
DAISHI HOKUETSU FINANCIAL GROU	9,431,440	0.01	0.29
MIXI INC	2,350,603	0.01	0.07
ISETAN MITSUKOSHI HLDGS LTD	13,316,498	0.01	0.41
NSK LTD	10,034,690	0.01	0.31
KIYO BANK LTD/THE	1,699,091	-	0.05
ALPS ALPINE CO LTD	7,512,766	0.01	0.23
SANGETSU CORP	2,181,997	0.01	0.07



投 資 種 類	估已發行股份/面額/受益權		
	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	114年12月31日	114年12月31日
股票			
JAPAN			
BROTHER INDUSTRIES LTD	\$ 12,266,333	0.01	0.38
FINANCIAL PRODUCTS GROUP CO	2,463,241	0.01	0.08
TOYODA GOSEI CO LTD	6,165,200	0.01	0.19
DTS CORPORATION	3,523,008	0.01	0.11
GOLDWIN INC	6,589,983	0.01	0.20
TEIJIN LTD	1,847,712	-	0.06
NIHON M&A CENTER HOLDINGS IN	3,540,027	0.01	0.11
SUMITOMO FORESTRY CO LTD	12,704,646	0.01	0.39
KOBE STEEL LTD	18,349,665	0.01	0.57
SQUARE ENIX HOLDINGS CO LTD	3,209,992	-	0.10
KOEI TEMCO HOLDINGS CO LTD	5,194,857	-	0.16
MARUICHI STEEL TUBE LTD	2,414,189	-	0.07
LY CORPORATION	25,683,244	-	0.79
SUBARU CORP	16,061,184	-	0.50
HITACHI CONSTRUCTION MACHINERY CO LTD	12,251,258	0.01	0.38
	<u>178,791,624</u>		<u>5.52</u>
KOREA			
SK HYNIX INC	8,742,459	-	0.27
KIA CORP	35,059,878	-	1.08
LEENO INDUSTRIAL INC	3,386,136	-	0.10
	<u>47,188,473</u>		<u>1.45</u>
MALAYSIA			
VITROX CORP	2,734,951	-	0.08
SUNWAY CONSTRUCTION GROUP BH	2,350,304	-	0.07
SIME DARBY BHD	5,708,151	0.01	0.18
	<u>10,793,406</u>		<u>0.33</u>
MAURITIUS			
MAKEMYTRIP LTD	1,592,902	-	0.05
NETHERLANDS			
ASML HOLDING NV	7,649,019	-	0.24
NORWAY			
EQUINOR ASA	6,109,750	-	0.19
DOF GROUP ASA	2,096,782	-	0.06
	<u>8,206,532</u>		<u>0.25</u>
PORTUGAL			
REN REDES ENERGETICAS NACION	4,237,799	0.01	0.13
SINGAPORE			
JARDINE CYCLE & CARRIAGE LTD	4,961,657	-	0.15



投資明細表(第
一頁)
民國114年12月31日

投 資 種 類	估已發行股份/面額/受益權		
	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	114年12月31日	114年12月31日
股票			
SOUTH AFRICA			
EXXARO RESOURCES LTD	\$ 11,221,584	0.01	0.35
KUMBA IRON ORE LTD	4,354,853	-	0.13
	<u>15,576,437</u>		<u>0.48</u>
SPAIN			
AENA SME S.A.	59,188,185	-	1.83
NATURGY ENERGY GROUP SA	1,931,797	-	0.06
	<u>61,119,982</u>		<u>1.89</u>
SWEDEN			
NCC B SHS	6,977,667	0.01	0.21
ERICSSON 'B'	28,860,532	-	0.89
BETSSON AB-B	3,463,400	0.01	0.11
EVOLUTION AB	18,052,769	-	0.55
	<u>57,354,368</u>		<u>1.76</u>
SWITZERLAND			
LOGITECH INTERNATIONAL-REG	11,332,827	-	0.35
NOVARTIS AG-REG	51,668,874	-	1.59
	<u>63,001,701</u>		<u>1.94</u>
TAIWAN			
東和鋼鐵企業	3,180,000	0.01	0.10
陽明海運	10,861,500	0.01	0.34
國產	3,903,700	0.01	0.12
亞洲水泥	5,282,400	-	0.16
豐興	1,164,700	-	0.04
漢唐集成	18,031,000	0.01	0.56
神基科技股份有限公司	4,680,000	0.01	0.14
台灣積體電路製造	17,050,000	-	0.52
	<u>64,153,300</u>		<u>1.98</u>
UNITED KINGDOM			
RIO TINTO PLC (REG)	20,078,835	-	0.62
DRAX GROUP PLC	13,742,202	0.01	0.42
TECHNIPFMC LTD	8,482,312	-	0.26
PARAGON BANKING GROUP PLC	4,393,193	0.01	0.14
IMPERIAL BRANDS PLC	17,737,097	-	0.55
TP ICAP GROUP PLC	7,877,504	0.01	0.24
	<u>72,311,143</u>		<u>2.23</u>
UNITED STATES			
WILLIAMS SONOMA INC	2,958,848	-	0.09
ILLINOIS TOOL WKS INC	61,953,178	-	1.91



投 資 種 類	金 額		
	114年12月31日	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)
股票			
UNITED STATES			
LINCOLN NATL CORP IND	\$ 17,942,956	0.01	0.55
EDISON INTL	59,769,722	0.01	1.85
M & T BK CORP	40,475,079	-	1.25
APPLE INC COM NPV	160,123,074	-	4.94
COMCAST CORP NEW CLASS A	3,630,931	-	0.11
PFIZER INC	70,839,264	-	2.19
F&G ANNUITIES & LIFE INC-WI	1,365,566	-	0.04
PALANTIR TECHNOLOGIES INC	45,749,812	-	1.41
INTUIT INC	15,868,772	-	0.49
CF INDS HLDGS INC COM	31,136,699	0.01	0.96
AMAZON COM INC COM USD0.01	16,116,729	-	0.50
VERISIGN INC	13,595,395	-	0.42
PACCAR INC	60,720,229	-	1.87
FORD MTR CO DEL	66,551,892	-	2.05
HF SINCLAIR CORP	25,700,731	0.01	0.79
PRICE T ROWE GROUP INC	12,703,903	-	0.39
VERTIV HOLDINGS CO	10,140,701	-	0.31
LAM RESEARCH CORP	8,201,493	-	0.25
WEBSTER FINANCIAL CORP	15,249,900	-	0.47
BRISTOL MYERS SQUIBB CO	49,887,732	-	1.54
DOCUSIGN INC	2,236,374	-	0.07
MATCH GROUP INC	8,929,110	-	0.28
MEDPACE HOLDINGS INC	9,711,434	-	0.30
KLA CORP	3,476,171	-	0.11
GENERAL MLS INC	18,023,358	-	0.56
TRUIST FINANCIAL CORPORATION	1,779,124	-	0.05
DOXIMITY INC-CLASS A	14,259,021	0.01	0.44
MASTERCARD INCORPORATED A SHRS	49,265,408	-	1.52
NEWMONT GOLDCORP CORP	19,044,824	-	0.59
WESTERN DIGITAL CORP	6,753,533	-	0.21
APPROVIN CORP-CLASS A	33,830,134	-	1.04
ONEMAIN HOLDINGS INC	19,170,070	0.01	0.59
HUNTINGTON BANCSHARES INC	11,232,983	-	0.35
PNC FINL SVCS GROUP INC	32,193,436	-	0.99
VERIZON COMMUNICATIONS	43,164,635	-	1.33
TESLA INC	49,583,009	-	1.53
NETAPP INC	11,625,199	-	0.36
CONAGRA BRANDS INC	29,084,330	0.01	0.90



投 資 種 類	佔已發行股份/面額/受益權		
	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	114年12月31日	114年12月31日
股票			
UNITED STATES			
MICROSOFT CORP	\$ 80,733,482	-	2.49
META PLATFORMS INC	33,223,807	-	1.03
ZIONS BANCORPORATION	12,131,788	-	0.38
PTC INC	3,028,678	-	0.09
APA CORP	6,772,349	-	0.21
ONEOK INC NEW	30,080,601	-	0.93
REGIONS FINANCIAL CORP NEW	66,016,584	0.01	2.04
ALPHABET INC	91,085,802	-	2.81
NUTANIX INC - A	3,523,066	-	0.11
IDXX LABORATORIES INC	14,037,375	-	0.43
MERCK & CO INC NEW COM	11,181,665	-	0.35
BROADCOM INC	82,323,314	-	2.54
SUPER MICRO COMPUTER INC	7,138,836	-	0.22
AMGEN INC COM	8,334,877	-	0.26
NEXTPOWER INC-CL A	7,155,868	-	0.22
FNF GROUP	40,296,386	0.01	1.24
NVIDIA CORP	227,204,359	-	7.01
INSULET CORP COM	7,443,636	-	0.23
ALPHABET INC-CL A	31,832,704	-	0.98
ALTRIA GROUP INC	69,001,000	-	2.13
US BANCORP DEL	51,938,058	-	1.60
	<u>2,038,528,994</u>		<u>62.90</u>
股票合計	<u>3,086,099,499</u>		<u>95.24</u>
受益證券			
FRANCE			
KLEPIERRE REIT	<u>29,880,345</u>	0.01	<u>0.92</u>
JAPAN			
SEKISUI HOUSE REIT INC - REIT	4,798,991	0.01	0.15
MITSUI FUDOSAN LOGISTICS PARK - REIT	<u>8,223,955</u>	0.01	<u>0.25</u>
	<u>13,022,946</u>		<u>0.40</u>



瀚亞證券投資信託股份有限公司

瀚亞環球智選數據股票證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國114年12月31日

投資種類	金額		佔已發行股份/面額/受益權	
	114年12月31日	114年12月31日	單位數總數之百分比(註1)	佔淨資產百分比(註2)
受益證券				
UNITED KINGDOM				
LONDONMETRIC PROPERITY PLC REITS	\$ 11,631,164		0.01	0.36
受益證券合計	54,534,455			1.68
受益憑證				
UNITED STATES				
ISHARES MSCI INDIA ETF	49,933,394		0.02	1.54
受益憑證合計	49,933,394			1.54
證券總計	3,190,567,348			98.46
銀行存款	162,310,271			5.01
其他資產減負債後之淨額	(112,416,459)			(3.47)
淨資產	\$ 3,240,461,160			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：股票及受益證券係依涉險國家分類，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
 瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國114年9月9日(基金成立日)至12月31日

單位：新台幣元

	114年9月9日(基金成立日) 至12月31日	
	金 額	%
期初淨資產	\$ -	-
<u>收 入</u>		
利息收入	2,062,776	0.06
股利收入	17,082,891	0.53
其他收入	2,155	-
收入合計	19,147,822	0.59
<u>費 用</u>		
經理費(附註五)	(19,377,926)	(0.60)
保管費	(3,008,564)	(0.09)
會計師費用	(93,600)	-
其他費用	(10,974)	-
費用合計	(22,491,064)	(0.69)
本期淨投資損失	(3,343,242)	(0.10)
發行受益權單位價款	4,051,129,544	125.02
買回受益權單位價款	(1,058,570,175)	(32.67)
已實現資本損益(附註八)	74,469,616	2.30
未實現資本損益淨變動	188,428,362	5.81
收益分配(附註九)	(11,652,945)	(0.36)
期末淨資產	\$ 3,240,461,160	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：



一、概述、成立及營運

瀚亞環球智慧數據股息證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 114 年 9 月 9 日經金融監督管理委員會核准，為股票型開放式基金，並以新台幣、美元、人民幣及日幣計價。

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及特別股、基金受益憑證、台灣存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債、金融債券、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、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。本基金投資於外國之有價證券包括：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及特別股、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金及不動產投資信託受益證券；由外國政府或機構所保證或發行之債券及本國企業赴海外發行之公司債；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。

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玉山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，並依各類型受益權單位之資產佔總基金資產之比例，計算以新台幣表達之各類型初步資產價值；加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以新台幣表達之各類型受益權單位資產淨值。各類型受益權單位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計價幣別之各類型受益權單位淨資產價值。

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於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。

受益憑證及受益證券投資

本基金對受益憑證及受益證券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。受益憑證及受益證券出售時，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失；每日對受益憑證及受益證券價值之計算標準，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。

上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日受託機構最新公告之淨值為準，但證券投資信託契約另有規定者，依其規定辦理。

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 1.70% 及 0.26%，逐日累計計算，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，除信託契約規定之特殊情況外，投資於國內外上市或上櫃公司股票及特別股、存託憑證之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 類型及 SA 類型各計價幣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。經理公司應於本基金成立日起屆滿二個月後，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. B 類型及 S 類型各計價幣別受益權單位投資中華民國及中國大陸地區(不含港澳地區)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. B 類型及 S 類型各計價幣別受益權單位投資中華民國及中國大陸地區(不含港澳地區)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；
 3. B 類型及 S 類型各計價幣別受益權單位於中華民國及中國大陸地區(不含港澳地區)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 B 類型及 S 類型各計價幣別受益權單位配息可能涉及本金，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	與本基金會之關係
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

114年9月9日 (基金成立日) 至12月31日
\$ 19,377,926

2. 應付經理費

瀚亞投信	114年12月31日
\$ 5,178,941	

六、銀行存款

幣別	114年12月31日	約當新台幣金額
人民幣	CNY 1,379,931.73	\$ 6,216,475
日圓	JPY 46,697,112.00	9,360,861
新台幣	TWD 61,272,599.00	61,272,599
美元	USD 2,699,036.09	84,852,297
巴西幣	BRL 25,382.07	144,666
丹麥克朗	DKK 113.04	558
歐元	EUR 44.58	1,645
英鎊	GBP 10,761.08	455,090
韓圓	KRW 279,345.00	6,080
		\$ 162,310,271

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) 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。

(三) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市及上櫃公司股票、受益證券及受益憑證等，故市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分基金投資之匯率風險。

(四) 信用風險

因本基金從事之股票、受益證券及受益憑證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。

(五) 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。本基金投資之股票、受益證券及受益憑證均具活絡市場，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。

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 9 月 9 日(基金成立日)至 12 月 31 日之交易手續費及證券交易稅分別為\$7,102,951 及\$1,929,615。

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 9 月 9 日(基金成立日)至 12 月 31 日間業已發放月收益分配金額如下：

B 類型(配息型)一新台幣

<u>民國 114 年 9 月 9 日 (基金成立日) 至 12 月 31 日</u>	
<u>收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額</u>	<u>額</u>
12月1日	\$ 1,759,062

B類型(配息型)－美元

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 USD 52,190.16

B類型(配息型)－人民幣

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 CNY 53,806.82

B類型(配息型)－日幣

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 JPY 1,612,675

S類型(配息型)－新台幣

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 \$ 2,553,641

S類型(配息型)－美元

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 USD 120,528.15

S類型(配息型)－人民幣

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 CNY 185,432.97

S類型(配息型)－日幣

民國 1 1 4 年 9 月 9 日 (基金 成 立 日) 至 1 2 月 3 1 日
收 益 分 配 除 息 日 配 息 金 額
12月1日 JPY 2,578,512

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：

	1 1 4	年	1 2	月	3 1	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	台	幣	金	額
股票											
美元			65,544,686.92		31.4380		\$			2,060,593,866	
受益憑證											
美元			1,588,313.30		31.4380					49,933,394	
銀行存款											
美元			2,699,036.09		31.4380					84,852,297	

	1 1 4	年	1 2	月	3 1	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	台	幣	金	額
應收發行受益憑證款											
美元			600.00		31.4380		\$				18,863
應收股利											
美元			89,601.70		31.4380						2,816,898
應收利息											
美元			3,077.62		31.4380						96,754
應付買回受益憑證款											
美元			2,247,663.19		31.4380						70,662,036
應付即期外匯款											
美元			300,000.00		31.4380						9,431,400
其他應付款											
美元			47,658.22		31.4380						1,498,278