

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞理財通證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞理財通證券投資信託基金
會計師查核報告

財審報字第 23002620 號

瀚亞理財通證券投資信託基金 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理財通證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞理財通證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 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，與瀚亞理財通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理財通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理財通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。

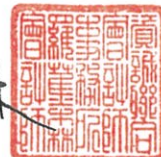
本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對瀚亞理財通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，以及使瀚亞理財通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理財通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

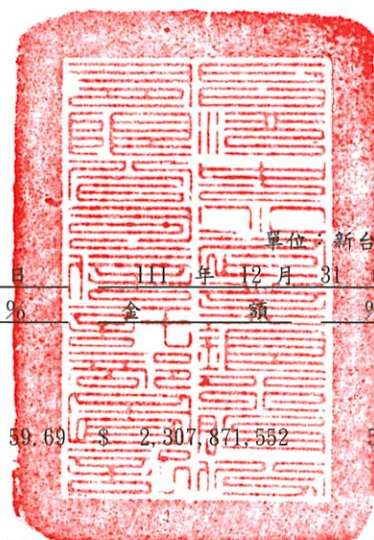


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 1 日

瀚亞證券投資信託股份有限公司
瀚亞證券投資信託基金
淨資產增加報告書
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元			
112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
金 額	%	金 額	%
資 產			
上市上櫃股票-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為 \$2,485,497,024及\$2,144,195,520)	\$ 2,927,086,755	39.69	\$ 2,307,371,552 58.84
上市上櫃政府公債-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本為 \$1,418,701,947及\$1,101,384,611) (附註六)	1,405,922,850	28.67	1,097,467,200 27.98
上市受益憑證-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本皆為 \$384,124,239)	475,415,600	9.69	339,845,000 8.66
銀行存款	86,280,942	1.76	175,579,667 4.48
應收出售證券款	16,423,292	0.33	- -
應收發行受益憑證款	1,292,375	0.03	39,000 -
應收股利	2,175,000	0.04	2,114,750 0.05
應收利息及其他應收款	10,008,764	0.21	5,388,200 0.13
資產合計	4,924,605,578	100.42	3,928,305,369 100.14
負 債			
應付買入證券款	(11,314,296)	(0.23)	- -
應付買回受益憑證款	(3,930,495)	(0.08)	(1,302,786) (0.03)
應付經理費(附註五)	(4,965,074)	(0.10)	(4,053,262) (0.10)
應付保管費	(496,508)	(0.01)	(405,330) (0.01)
其他應付款	(140,227)	-	(107,335) -
負債合計	(20,846,600)	(0.42)	(5,868,713) (0.14)
淨資產	\$ 4,903,758,978	100.00	\$ 3,922,436,656 100.00
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 4,592,205,267		\$ 3,922,436,656
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	311,553,711		-
	\$ 4,903,758,978		\$ 3,922,436,656
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	115,996,999.7		115,951,747.9
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	28,387,035.1		-
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 39.59		\$ 33.83
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 10.98		\$ -

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

佔已發行股份面額之百分比

單位數總額之百分比(註1)

佔淨資產百分比(註2)

投資種類	金額	金額	佔已發行股份面額之百分比	佔已發行股份面額之百分比	佔淨資產百分比	佔淨資產百分比
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
上市上櫃股票						
TAIWAN						
其他						
中租控股股份有限公司	\$ 48,419,261	\$ 91,564,886	0.02	0.03	0.99	2.33
和潤企業	77,324,800	-	0.11	-	1.58	-
中興保全	9,477,000	8,100,000	0.02	0.02	0.19	0.21
裕融企業	74,720,478	14,959,567	0.07	0.02	1.52	0.38
寶成工業	-	11,901,600	-	0.01	-	0.30
巨大機械工業	-	10,426,000	-	0.01	-	0.27
潤泰創新國際	-	23,705,325	-	0.02	-	0.60
	209,941,539	160,657,378			4.28	4.09
其他電子業						
鴻海精密工業	45,980,000	76,723,200	-	0.01	0.94	1.96
半導體業						
台灣積體電路製造	429,925,000	344,896,500	-	-	8.77	8.79
瑞昱半導體	46,207,000	7,306,000	0.02	0.01	0.94	0.19
聯發科技	145,145,000	70,000,000	0.01	0.01	2.96	1.78
創意電子	34,800,000	12,820,000	0.01	0.01	0.71	0.33
日月光	46,305,000	24,038,400	0.01	0.01	0.94	0.61
祥碩科技	19,965,000	-	0.02	-	0.41	-
力旺電子	12,250,000	16,020,000	0.01	0.02	0.25	0.41
聯華電子	-	29,263,300	-	0.01	-	0.75
聯詠科技	-	9,780,500	-	0.01	-	0.25
	734,597,000	514,124,700			14.98	13.11
塑膠工業						
台灣塑膠工業	68,270,400	108,326,400	0.01	0.02	1.39	2.76
南亞塑膠工業	99,484,000	80,017,000	0.02	0.01	2.03	2.04
台灣化學纖維	50,400,700	57,034,500	0.01	0.01	1.03	1.45
	218,155,100	245,377,900			4.45	6.25
橡膠工業						
正新橡膠工業	35,695,500	15,560,100	0.02	0.01	0.73	0.40
水泥工業						
台灣水泥	31,500,532	30,415,865	0.01	0.01	0.64	0.78
亞洲水泥	19,067,000	46,945,000	0.01	0.03	0.39	1.20
	50,567,532	77,360,865			1.03	1.98
汽車工業						
和泰汽車	101,769,860	45,276,000	0.03	0.01	2.08	1.15



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權		佔淨資產百分比(註2)		
	112年12月31日	111年12月31日	單位數總數之百分比(註1)	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
油電燃氣業							
台塑石化	\$ 102,004,800	\$ 101,499,200	0.01	0.01	2.08	2.59	
紡織纖維							
遠東新世紀	24,024,000	24,563,000	0.01	0.01	0.49	0.63	
儒鴻企業	37,092,000	19,820,000	0.02	0.01	0.76	0.51	
聚陽實業	25,169,500	-	0.03	-	0.51	-	
	86,285,500	44,383,000			1.76	1.14	
航運業							
長榮海運	58,203,600	34,490,800	0.02	0.01	1.19	0.88	
陽明海運	21,648,600	27,641,000	0.01	0.01	0.44	0.70	
中華航空	16,930,300	14,858,000	0.01	0.01	0.35	0.38	
萬海航運	19,689,725	28,675,400	0.01	0.01	0.40	0.73	
長榮航空	54,125,450	22,885,950	0.03	0.02	1.10	0.58	
台灣高速鐵路	28,980,800	41,198,750	0.02	0.03	0.59	1.05	
	199,578,475	169,749,900			4.07	4.32	
貿易百貨							
統一超商	39,886,000	40,256,000	0.01	0.01	0.81	1.03	
富邦媒	-	18,951,840	-	0.01	-	0.48	
	39,886,000	59,207,840			0.81	1.51	
通信網路業							
智邦科技	39,225,000	17,587,500	0.01	0.01	0.80	0.45	
中華電信	-	45,991,000	-	0.01	-	1.17	
	39,225,000	63,578,500			0.80	1.62	
運動休閒							
豐泰企業	24,774,400	26,101,600	0.01	0.01	0.50	0.67	
金融保險業							
富邦金融控股	53,589,600	-	0.01	-	1.09	-	
中國信託金融控股	74,021,850	36,973,300	0.01	0.01	1.51	0.94	
	127,611,450	36,973,300			2.60	0.94	
鋼鐵工業							
中國鋼鐵	77,895,000	63,623,000	0.02	0.01	1.59	1.62	
東和鋼鐵企業	8,715,896	6,496,856	0.02	0.02	0.18	0.17	
大成不銹鋼工業	12,862,714	11,476,832	0.01	0.01	0.26	0.29	
	99,473,610	81,596,688			2.03	2.08	
電器電纜							
華新麗華	31,790,321	38,822,850	0.02	0.02	0.65	0.99	



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權		佔淨資產百分比(註2)		
	112年12月31日	111年12月31日	單位數總數之百分比(註1)	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
電子零組件業							
台達電子工業	\$ 56,430,000	\$ 43,261,500	0.01	0.01	1.15	1.10	
台耀科技	19,152,000	-	0.06	-	0.39	-	
欣興電子	-	8,880,000	-	0.01	-	0.23	
胡連精密	-	18,351,500	-	0.13	-	0.47	
	<u>75,582,000</u>	<u>70,493,000</u>			<u>1.54</u>	<u>1.80</u>	
電機機械							
東元電機	16,754,400	10,028,200	0.02	0.02	0.34	0.26	
華城電機	11,445,000	-	0.01	-	0.23	-	
亞德客國際集團	66,660,000	23,275,000	0.03	0.01	1.36	0.59	
上銀科技	<u>41,595,000</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>	<u>0.85</u>	<u>-</u>	
	<u>136,454,400</u>	<u>33,303,200</u>			<u>2.78</u>	<u>0.85</u>	
電腦及週邊設備業							
光寶科技	57,681,000	9,378,600	0.02	0.01	1.18	0.24	
華碩電腦	60,208,500	10,740,000	0.02	0.01	1.23	0.27	
技嘉科技	21,546,000	-	0.01	-	0.44	-	
微星科技	16,116,000	9,440,500	0.01	0.01	0.33	0.24	
廣達電腦	31,879,000	14,604,600	-	0.01	0.65	0.37	
研華	20,823,444	23,167,683	0.01	0.01	0.42	0.59	
緯創資通股份有限公司	46,539,200	-	0.02	-	0.95	-	
振華電子	<u>51,537,000</u>	<u>50,004,000</u>	<u>0.55</u>	<u>0.61</u>	<u>1.05</u>	<u>1.28</u>	
	<u>306,330,144</u>	<u>117,335,383</u>			<u>6.25</u>	<u>2.99</u>	
食品工業							
大成長城企業	10,818,756	8,423,835	0.02	0.02	0.22	0.21	
統一企業	83,589,000	54,478,800	0.02	0.01	1.70	1.39	
聯華實業	<u>35,150,567</u>	<u>8,474,666</u>	<u>0.03</u>	<u>0.01</u>	<u>0.72</u>	<u>0.22</u>	
	<u>129,558,323</u>	<u>71,377,301</u>			<u>2.64</u>	<u>1.82</u>	
居家生活							
寶雅國際	<u>69,386,400</u>	<u>84,575,000</u>	<u>0.12</u>	<u>0.17</u>	<u>1.42</u>	<u>2.16</u>	
生技醫療業							
大學光學科技	<u>62,439,401</u>	<u>121,205,925</u>	<u>0.27</u>	<u>0.51</u>	<u>1.27</u>	<u>3.09</u>	
光電業							
友達光電	<u>-</u>	<u>34,635,000</u>	<u>-</u>	<u>0.03</u>	<u>-</u>	<u>0.88</u>	
化學工業							
台灣肥料	<u>-</u>	<u>8,346,000</u>	<u>-</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>0.21</u>	
建材營造							
興富發建設	<u>-</u>	<u>9,607,722</u>	<u>-</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>0.24</u>	
小計	2,927,086,755	2,307,871,552			59.69	58.84	



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份面額/受益權		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	單位數總數之百分比(註1)		112年12月31日	111年12月31日
上市上櫃政府公債						
TAIWAN						
中央政府建設公債102年度乙類第1期	\$ 415,968,000	\$ -	0.01	-	8.48	-
中央政府建設公債103年度甲類第14期	383,294,100	-	0.01	-	7.82	-
中央政府建設公債104年度甲類第5期	100,732,200	100,977,000	-	-	2.05	2.57
中央政府建設公債110年度甲類第1期	98,324,600	97,482,000	-	-	2.01	2.49
111央債甲7	250,988,500	-	-	-	5.12	-
中央政府建設公債111年度甲類第10期	156,615,450	-	-	-	3.19	-
中央政府建設公債107年度甲類第1期	-	699,959,400	-	0.03	-	17.84
中央政府建設公債110年度甲類第9期	-	199,048,800	-	0.01	-	5.08
小計	1,405,922,850	1,097,467,200			28.67	27.98
上市受益憑證						
TAIWAN						
富邦台灣科技指數基金	475,415,600	339,845,000	-	5.97	9.69	8.66
小計	475,415,600	339,845,000			9.69	8.66
證券投資總計	4,808,425,205	3,745,183,752			98.05	95.48
銀行存款	86,280,942	175,579,667			1.76	4.48
其他資產減負債後之淨額	9,052,831	1,673,237			0.19	0.04
淨資產	\$ 4,903,758,978	\$ 3,922,436,656			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：股票及債券係依涉險國家(台灣)分類，受益憑證係依註冊國家(台灣)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
 瀚亞理財型證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 3,922,436,656	79.99	\$ 4,609,076,932	117.51
收入				
股利收入	122,768,736	2.50	160,655,793	4.10
利息收入	17,658,101	0.36	6,445,630	0.16
其他收入	790	-	130	-
收入合計	140,427,627	2.86	167,101,553	4.26
費用				
經理費(附註五)	(55,415,892)	(1.13)	(50,240,156)	(1.28)
保管費	(5,541,600)	(0.11)	(5,024,024)	(0.13)
會計師費用	(178,392)	-	(178,431)	(0.01)
其他費用	(93,295)	-	(88,828)	-
費用合計	(61,229,179)	(1.24)	(55,531,439)	(1.42)
本期淨投資利益	79,198,448	1.62	111,570,114	2.84
發行受益權單位價款	1,205,460,495	24.58	578,801,043	14.76
買回受益權單位價款	(917,920,262)	(18.72)	(618,813,674)	(15.78)
已實現資本利得(附註七)	220,676,124	4.50	33,823,940	0.86
未實現資本損益淨變動	404,622,613	8.25	(792,021,699)	(20.19)
收益分配(附註八)	(10,715,096)	(0.22)	-	-
期末淨資產	\$ 4,903,758,978	100.00	\$ 3,922,436,656	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，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

瀚亞理財通證券投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

(一)瀚亞理財通證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國 89 年 11 月 16 日奉 金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)證券期貨局之核准成立,為開放式平衡型證券投資信託基金,原名保誠理財通證券投資信託基金。本基金主要係投資於中華民國境內之上市或上櫃股票、承銷股票、上市證券投資信託基金受益憑證、公債、公司債、可轉換公司債、臺灣存託憑證、上市及上櫃債券換股權利證書、金融債券及其他經金管會核准於國內募集發行之國外金融組織債券。本基金於民國 111 年 12 月 19 日經金管會金管證投字第 1110364735 號函核准,新增 B 類型新台幣計價受益權單位,首次銷售日訂於民國 112 年 1 月 9 日。

(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及臺灣中小企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 113 年 2 月 21 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企業會計準則公報及其解釋編製。

上市及上櫃股票

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;上櫃者,以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為準。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;資本公積及盈餘轉增資配發之股票於除權日註記增加之股數,並重新計算每股成本。

債券

本基金對債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，每日對所投資債券之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（含）以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（不含）以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公允價格，並加計至計算日止應收之利息為準。

基金及受益憑證投資

本基金對國內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。國內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；每日對國內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。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。

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 1.20% 及 0.12% 逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

收益分配

- (一) 本基金 A 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) 本基金投資所得之現金股利、利息收入及已實現資本利得扣除已實現資本損失後，為本基金 B 類型新台幣計價受益權單位之可分配收益來源。

(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。但 B 類型新台幣計價受益權單位受益人，收益分配之給付金額未達新台幣壹仟元時，該等受益人授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金同類型受益權單位。經理公司應依前述可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配；惟當月可分配收益之剩餘未分配部分，可併入次一月之可分配收益。

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											本基金之經理公司
(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>2</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
瀚亞投信	\$				55,415,892	\$				50,240,156

2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
瀚亞投信	\$ 4,965,074	\$ 4,053,262

六、財務風險資訊

(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內上市及上櫃公司股票、債券、基金，故市價變動將使其投資產生價值波動，本基金之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，故市場價格風險並不重大。

(三)信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級，並透過限額管理及停損等管理機制，控管信用風險。

另，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。

(四)流動性風險

本基金投資之股票、債券及基金等均具活絡市場，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。

(五)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之固定利率商品為上市上櫃政府公債分別為 \$1,405,922,850 及 \$1,097,467,200。

七、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 112 年及 111 年度之交易手續費分別為\$1,941,967 及\$2,130,710，證券交易稅分別為\$2,735,518 及\$2,969,087。

八、收益分配

依據本基金之信託契約規定，月配息型受益權單位於民國 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

民 國	1	1	2	年	度
收 益 分 配 除 息 日	配	息	金	額	
3 月 7 日	\$		1,197,250		
4 月 12 日			1,222,248		
5 月 8 日			1,212,262		
6 月 7 日			1,064,343		
7 月 7 日			194,017		
8 月 8 日			1,161,474		
9 月 7 日			1,146,631		
10 月 6 日			1,159,873		
11 月 7 日			1,140,769		
12 月 7 日			1,216,229		

註：民國 111 年度無此情形。

(以下空白)