

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

安聯全球新興市場證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

安聯全球新興市場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，足以允當表達安聯全球新興市場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，與安聯全球新興市場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。

管理階層對財務報表之責任

管理階層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，管理階層之責任亦包括評估安聯全球新興市場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，除非管理階層意圖清算安聯全球新興市場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，惟其目的非對安聯全球新興市場證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層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，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安聯全球新興市場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安聯全球新興市場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

吳尚燾



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100347705 號

中華民國 113 年 2 月 6 日

安聯證券投資信託股份有限公司
 安聯全球新興市場證券投資信託基金
 淨資產價值報告書
 民國112年及111年12月31日



單位：新臺幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
股票—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為\$970,798,530及\$752,825,404)(附註九)	\$ 1,119,672,569	92	\$ 774,499,861	93
指數股票型基金—按市價計值(民國112年及111年12月31日成本分別為\$48,679,916及\$0)(附註九)	50,739,489	4	-	-
銀行存款(附註六及九)	49,052,217	4	65,897,831	8
應收發行受益憑證款	548,519	-	458,313	-
應收股利(附註九)	1,397,245	-	1,394,429	-
應收利息	88,889	-	39,399	-
資產合計	<u>1,221,498,928</u>	<u>100</u>	<u>842,289,833</u>	<u>101</u>
負 債				
應付買入證券款(附註九)	(1,764,403)	-	(10,034,874)	(1)
應付買回受益憑證款	(2,416,260)	-	(306,887)	-
應付經理費(附註五及八)	(1,859,578)	-	(1,268,420)	-
應付保管費(附註八)	(268,606)	-	(183,212)	-
其他應付款	(140,736)	-	(141,192)	-
負債合計	<u>(6,449,583)</u>	<u>-</u>	<u>(11,934,585)</u>	<u>(1)</u>
淨資產	<u>\$ 1,215,049,345</u>	<u>100</u>	<u>\$ 830,355,248</u>	<u>100</u>
發行在外受益權單位	<u>66,821,315.2</u>		<u>51,749,250.5</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 18.18</u>		<u>\$ 16.05</u>	

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：



安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
股票—按市價計值						
巴西						
BANCO DO BRASIL S. A.	\$ 12,279,875	\$ 5,650,487	-	-	1	2
GERDAU SA	12,571,394	6,246,087	0.01	-	1	1
MERCADOLIBRE INC	14,490,385	10,394,535	-	-	1	1
ODONTOPREV S. A.	3,680,194	2,623,498	0.01	0.01	-	-
PETROLEO BRASILEIRO SA	16,049,064	10,590,448	-	-	1	1
TOTVS SA	3,947,910	2,969,056	-	-	-	-
VALE SA	8,313,057	13,066,147	-	-	1	1
小計	71,331,879	51,540,258			5	6
巴拿馬						
BANCO LATINOAMERICANO COME-E	3,041,536	-	0.01	-	-	-
中國						
3SBIO INC	3,432,216	3,789,692	-	-	-	-
ALIBABA GROUP HOLDING LTD	31,232,725	22,508,185	-	-	3	4
AVARY HOLDING SHENZHEN CO -A	2,126,548	2,842,220	-	-	-	-
BAIDU INC-CLASS A	8,222,493	-	-	-	1	-
BANK OF CHENGDU CO LTD-A	1,950,549	2,697,473	-	-	-	-
BANK OF CHINA LTD-H	19,932,601	20,121,423	-	-	2	2
BANK OF JIANGSU CO LTD-A	4,838,391	5,365,989	-	-	-	1
BILIBILI INC-SPONSORED ADR	-	6,183,516	-	-	-	1
BLUE MOON GROUP HOLDINGS LTD	-	4,537,554	-	-	-	1
BOE TECHNOLOGY GROUP CO LT-A	-	2,234,671	-	-	-	-
BYD CO LTD	8,857,535	-	-	-	1	-
CGN POWER CO LTD-A	-	2,549,156	-	-	-	-
CHINA CITIC BANK CORP LTD-H	12,017,792	-	0.01	-	1	-
CHINA CONSTRUCTION BANK-H	17,015,107	13,935,266	-	-	1	2
CHINA COSCO HOLDINGS CO LTD	5,868,431	7,519,555	0.01	0.01	1	1
CHINA EDUCATION GROUP HOLDIN	5,513,925	-	0.01	-	1	-
CHINA GALAXY SECURITIES CO-H	2,794,971	2,579,415	-	-	-	-
CHINA MEDICAL SYSTEM HOLDING	4,900,917	-	-	-	-	-
CHINA MOLYBDENUM CO LTD	5,040,202	-	0.01	-	-	-
CHINA NEW HIGHER EDUCATION G	3,352,265	7,557,342	0.03	0.03	-	1
CHINA RAILWAY GROUP LTD-A	4,262,016	5,451,804	-	-	-	1
CHINA RAILWAY SIGNAL & COM-H	4,910,360	-	0.02	-	-	-
CHINA STATE CONSTRUCTION -A	3,541,216	4,068,689	-	-	-	-
CHONGQING RURAL COMMERCIAL-H	5,960,894	5,254,714	0.02	0.02	1	1
CSPC PHARMACEUTICAL GROUP LTD	-	4,389,556	-	-	-	1
DAQO NEW ENERGY CORP-ADR	-	2,964,090	-	-	-	-
DIAN DIAGNOSTICS GROUP CO-A	-	3,511,215	-	0.01	-	-

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
EEKA FASHION HOLDINGS LTD	\$ -	\$ 4,672,957	-	0.02	-	1
ENN NATURAL GAS CO LTD-A	3,897,070	3,796,517	-	-	-	-
GREAT WALL MOTOR COMPANY-H	2,393,801	-	-	-	-	-
GUANGZHOU AUTOMOBILE GROUP-H	-	1,946,173	-	-	-	-
GUANGZHOU BAIYUNSHAN PHAR-A	7,926,919	10,635,582	-	0.01	1	1
HAIER SMART HOME CO LTD-H	3,713,224	4,481,189	-	-	-	1
HELLO GROUP INC -SPN ADR	1,922,474	-	-	-	-	-
HISENSE KELON ELECTRICAL HOLDI	3,051,506	-	0.01	-	-	-
HUA HONG SEMICONDUCTOR LTD	5,348,516	2,895,997	0.01	-	1	-
HUBEI JUMPCAN PHARMACEUT-A	3,811,192	3,359,324	-	-	-	-
IND & COMM BK OF CHINA-H	9,168,367	10,601,534	-	-	1	1
JA SOLAR TECHNOLOGY CO LTD-A	4,486,608	-	-	-	-	-
JD.COM INC - CL A	3,850,974	-	-	-	-	-
KUNLUN ENERGY CO LTD	3,711,729	2,937,838	-	-	-	-
LENOVO GROUP LTD	8,593,131	5,046,100	-	-	1	1
NETDRAGON WEBSOFT HOLDINGS L	3,361,000	4,551,882	0.01	0.01	-	1
NETEASE INC	14,383,264	8,382,746	-	-	1	1
NONGFU SPRING CO LTD-H	-	3,020,339	-	-	-	-
PETROCHINA CO LTD-H	17,054,059	16,721,800	-	0.01	1	3
PINDUODUO INC-ADR	14,389,881	7,763,136	-	-	1	1
SHANDONG WEIGAO GP MEDICAL-H	-	3,431,348	-	-	-	-
SHANGHAI BAOSIGHT SOFTWARE-A	3,956,253	4,739,090	-	-	-	1
SHUI ON LAND LTD	-	5,845,132	-	0.02	-	1
SICHUAN EXPRESSWAY CO LTD	-	4,513,150	-	0.07	-	1
SICHUAN KELUN PHARMACEUTIC-A	3,019,366	2,814,893	-	-	-	-
TENCENT HOLDINGS LTD	34,655,813	21,034,602	-	-	3	3
TENCENT MUSIC ENTERTAINM-ADR	9,138,438	-	-	-	1	-
TSINGTAO BREWERY CO LTD	10,720,953	-	0.01	-	1	-
VIPSHOP HOLDINGS LTD - ADR	7,096,097	-	-	-	1	-
XIAMEN C & D INC-A	4,587,514	6,618,065	-	-	-	1
YADEA GROUP HOLDINGS LTD	3,778,774	2,878,718	-	-	-	-
YY INC-ADR	3,172,467	-	0.01	-	-	-
ZHENGZHOU COAL MINING MACH-H	4,378,405	3,510,228	0.05	0.05	-	-
ZTE CORP-H	2,744,766	2,708,048	0.01	0.01	-	-
小計	354,083,715	278,967,913			25	34
匈牙利						
OTP BANK PLC	5,314,583	-	-	-	1	-
RICHTER GEDEON NYRT	4,802,067	4,232,694	-	-	1	1
小計	10,116,650	4,232,694			2	1

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
印尼						
ASTRA INTERNATIONAL TBK PT	\$ 4,737,215	\$ 3,867,694	-	-	-	-
BANK CENTRAL ASIA TBK PT	-	15,178,447	-	-	-	2
INDAH KIAT PULP & PAPER TBK	4,487,178	-	-	-	-	-
TELEKOMUNIKASI INDONESIA PER	-	12,759,659	-	-	-	2
小計	9,224,393	31,805,800			-	4
印度						
APOLLO TYRES LTD	5,872,706	4,212,380	0.01	0.01	1	1
BANK OF BARODA	5,465,708	4,410,667	-	-	1	1
BHARTI AIRTEL LTD	8,506,193	13,761,290	-	-	1	2
DR REDDY'S LABORATORIES LTD	9,641,614	-	-	-	1	-
EICHER MOTORS LTD	-	5,989,386	-	-	-	1
GREAT EASTERN SHIPPING CO	2,346,311	-	-	-	-	-
HCL TECHNOLOGIES LTD	16,253,667	5,168,424	-	-	1	1
HINDUSTAN UNILEVER LTD	-	15,207,241	-	-	-	2
ICICI BANK LTD	14,731,514	18,679,508	-	-	1	2
ITC LTD	9,050,620	5,413,948	-	-	1	1
JINDAL STEEL & POWER LTD	10,228,876	-	-	-	1	-
MAHANAGAR GAS LTD	4,436,379	-	0.01	-	-	-
MAHINDRA & MAHINDRA LTD	7,669,079	5,099,611	-	-	1	1
MAHINDRA CIE AUTOMOTIVE LTD	-	4,507,874	-	0.01	-	1
NATCO PHARMA LTD	3,597,957	-	0.01	-	-	-
POWER FINANCE CORPORATION	5,302,037	-	-	-	1	-
POWER GRID CORP OF INDIA LTD	14,726,193	-	-	-	1	-
RBL BANK LTD	5,160,686	-	0.01	-	1	-
REC LTD	6,102,655	-	-	-	1	-
RELIANCE INDUSTRIES LTD	3,821,014	-	-	-	-	-
SHRIRAM FINANCE LTD	3,414,534	-	-	-	-	-
STATE BANK OF INDIA	15,896,817	14,348,585	-	-	1	2
TATA CONSULTANCY SVCS LTD	11,915,550	9,185,520	-	-	1	1
小計	164,140,110	105,984,434			15	16
韓國						
CJ CHEILJEDANG CORP	-	2,781,226	-	-	-	-
DONGBU INSURANCE CO LTD	8,546,180	-	0.01	-	1	-
DOOSAN BOBCAT INC	8,377,351	-	0.01	-	1	-
E-MART INC	-	2,387,737	-	-	-	-
HANA FINANCIAL GROUP	16,488,754	12,909,128	0.01	-	1	2

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
HANKOOK TIRE CO LTD	\$ 5,390,189	\$ -	-	-	1	-
HANWHA CORPORATION	5,197,258	-	0.01	-	1	-
HYUNDAI MOTOR CO	16,429,391	9,565,566	-	-	1	1
INDUSTRIAL BANK OF KOREA	7,603,728	-	-	-	1	-
KIA MOTORS CORPORATION	13,059,929	4,334,473	-	-	1	1
KT CORP	10,210,490	10,705,832	-	0.01	1	1
LG INNOTEK CO LTD	-	6,644,243	-	-	-	1
ORION CORP/REPUBLIC OF KOREA	6,616,398	-	0.01	-	1	-
SAMSUNG C&T CORP	13,222,585	-	-	-	1	-
SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD	44,736,194	30,046,256	-	-	4	4
SAMSUNG FIRE & MARINE INS	13,114,543	3,411,052	-	-	1	-
SAMSUNG SECURITIES CO LTD	8,959,111	-	0.01	-	1	-
SK C&C CO LTD	-	3,683,937	-	-	-	-
小計	177,952,101	86,469,450			17	10
墨西哥						
AMERICA MOVIL SAB DE C-SER L	-	11,136,825	-	-	-	1
ARCA CONTINENTAL SAB DE CV	11,751,719	-	-	-	1	-
CEMEX SAB DE CV	6,788,593	-	-	-	1	-
EL PUERTO DE LIVERPOOL-C1	4,395,058	-	0.01	-	-	-
TRUST FIBRA UNO	-	3,362,590	-	-	-	-
小計	22,935,370	14,499,415			2	1
俄羅斯						
GAZPROM OAO-SPON ADR	624,515	623,967	-	-	-	-
LUKOIL OAO-SPON ADR	107,769	107,675	-	-	-	-
SEVERSTAL - GDR REG S	6,443	6,437	-	-	-	-
小計	738,727	738,079			-	-
土耳其						
ANADOLU EFES BIRACILIK VE	6,240,075	4,848,122	0.01	0.01	1	1
KOC HOLDING AS	6,199,065	5,769,690	-	-	1	1
TURK HAVA YOLLARI AO	7,138,355	6,937,612	-	-	1	1
TURKIYE IS BANKASI	4,376,692	-	-	-	-	-
TURKIYE SISE VE CAM FABRIKALAR	-	1,549,745	-	-	-	-
YAPI VE KREDI BANKASI AS	4,067,759	3,876,659	-	-	-	-
小計	28,021,946	22,981,828			3	3
台灣						
FIT HON TENG LTD	-	3,227,615	-	0.01	-	-
仁寶	7,970,000	-	-	-	1	-
日月光投控	12,150,000	7,042,500	-	-	1	1

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
台股	\$ -	\$ 1,780,000	-	0.01	-	-
台積電	83,020,000	48,886,500	-	-	7	6
光寶科技	-	2,488,200	-	-	-	-
欣銓	2,220,000	-	0.01	-	-	-
矽創	3,892,000	2,485,000	0.01	0.01	-	-
長榮海運	2,870,000	-	-	-	-	-
神基科技	12,210,000	-	0.02	-	1	-
晶豪	-	2,340,000	-	0.01	-	-
華立	2,662,200	2,262,600	0.01	0.01	-	-
華通	-	2,002,500	-	-	-	-
鈦象	2,896,000	-	-	-	-	-
漢唐	2,645,000	-	0.01	-	-	-
精成科技	4,837,500	2,066,250	0.02	0.02	1	-
潤泰創新	-	1,600,250	-	-	-	-
緯創	6,902,000	-	-	-	1	-
臻鼎-KY	-	3,360,000	-	-	-	-
聯詠	11,374,000	-	-	-	1	-
聯電	14,728,000	4,884,000	-	-	1	1
鴻海	5,225,000	12,987,000	-	-	1	2
寶成	-	5,472,000	-	0.01	-	1
小計	175,601,700	102,884,415			15	11
美國						
JBS SA	-	10,222,054	-	-	-	1
南非						
ABSA GROUP LTD	-	2,795,864	-	-	-	-
CORONATION FUND MANAGERS LTD	-	3,543,638	-	0.02	-	-
IMPALA PLATINUM HOLDINGS LTD	-	9,988,184	-	-	-	1
MOTUS HOLDINGS LTD	-	3,590,789	-	0.01	-	-
NASPERS LTD	1,570,720	-	-	-	-	-
NINETY ONE LTD	-	4,025,002	-	0.02	-	-
SASOL LTD	-	8,255,494	-	-	-	1
SIBANYE STILLWATER LTD	-	9,027,511	-	-	-	1
小計	1,570,720	41,226,482				3
馬來西亞						
SIME DARBY BHD	2,832,441	-	-	-	-	-
SIME DARBY PROPERTY BHD	1,757,721	-	0.01	-	-	-

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
TELEKOM MALAYSIA BHD	\$ 2,549,398	\$ 2,582,634	-	-	-	-
YTL POWER INTERNATIONAL BHD	10,885,145	-	0.01	-	1	-
小計	18,024,705	2,582,634			1	-
波蘭						
ASSECO POLAND SA	3,424,891	3,057,394	0.01	0.01	-	-
ORANGE POLSKA SA	6,356,273	-	0.01	-	1	-
POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZE	10,335,268	-	-	-	1	-
小計	20,116,432	3,057,394			2	-
泰國						
ADVANCED INFO SERVICE-NVDR	-	4,498,658	-	-	-	1
BANGCHAK PETROLEUM PCL-NVDR	2,263,674	-	-	-	-	-
BANGKOK DUSIT MED SERVI-NVDR	4,730,567	4,708,950	-	-	-	1
KRUNG THAI BANK - NVDR	6,273,328	-	-	-	1	-
RAMKAMHAENG HOSPITAL PC-NVDR	-	2,146,179	-	-	-	-
SANSIRI PCL-NVDR	3,970,176	-	0.02	-	-	-
THAI UNION GROUP PCL	-	5,953,224	-	0.01	-	1
TMBTHANACHART BANK PCL-NVDR	2,397,359	-	-	-	-	-
小計	19,635,104	17,307,011			1	3
智利						
EMPRESAS CMPC SA	3,558,947	-	-	-	-	-
ENEL CHILE SA	3,579,254	-	-	-	-	-
QUINENCO S. A.	2,499,114	-	-	-	-	-
小計	9,637,315	-			-	-
埃及						
MISR FERTILIZERS PRODUCTION	10,668,438	-	-	-	1	-
TELECOM EGYPT	5,284,243	-	0.01	-	1	-
小計	15,952,681	-			2	-
香港						
UNITED LABORATORIES INTERNATIO	4,964,658	-	0.01	-	1	-
菲律賓						
SM INVESTMENTS CORP	3,486,676	-	-	-	-	-
羅馬尼亞						
NEPI ROCKCASTLE N. V.	9,096,151	-	0.01	-	1	-
合計	1,119,672,569	774,499,861			92	93
指數股票型基金—按市價計值						
美國						
ISHRS MSCI SAUDI ARABIA ETF	50,739,489	-	0.21	-	4	-
合計	50,739,489	-			4	-

安聯證券投資信託股份有限公司
 安聯全球新興市場證券投資信託基金
 投資股票區(續)
 民國112年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類	金額		佔已發行股份 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	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
投資總計	\$ 1,170,412,058	\$ 774,499,861			96	93
銀行存款	49,052,217	65,897,831			4	8
其他資產減負債後淨額	(4,414,930)	(10,042,444)			-	(1)
淨資產	\$ 1,215,049,345	\$ 830,355,248			100	100


註1：投資佔已發行股份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1者，不予揭露。

註3：股票係以涉險國家進行分類。

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：

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
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：新臺幣元

	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 830,355,248	68	\$ 929,565,679	112
收 入				
現金股利	36,822,854	3	37,421,120	5
利息收入	834,853	-	130,746	-
其他收入	214,965	-	1,628	-
收入合計	37,872,672	3	37,553,494	5
費 用				
經理費(附註五及八)	(18,897,150)	(2)	(15,458,702)	(2)
保管費(附註八)	(2,729,581)	-	(2,232,925)	-
會計師費用	(141,044)	-	(141,143)	-
其他費用(附註七)	(698,873)	-	(215,193)	-
費用合計	(22,466,648)	(2)	(18,047,963)	(2)
本期淨投資損益	15,406,024	1	19,505,531	3
發行受益權單位價款	473,818,665	39	221,689,246	27
買回受益權單位價款	(212,105,361)	(17)	(186,104,804)	(22)
已實現資本損益	(157,701,169)	(13)	(372,653,451)	(46)
未實現資本損益變動	265,275,938	22	218,353,047	26
期末淨資產	\$ 1,215,049,345	100	\$ 830,355,248	100

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：



安聯證券投資信託股份有限公司
安聯全球新興市場證券投資信託基金
財務報表附註
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

(一) 安聯全球新興市場證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經前行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准，在國內募集而投資於國內、外有價證券之股票型開放式證券投資信託基金，發行總額最高為新臺幣 70 億元，於民國 94 年 3 月 24 日經金管會核准正式成立。

(二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證〔含指數股票型基金(ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金〕、台灣存託憑證、公債、公司債(含次順位公司債)、可轉換公司債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之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。阿根廷、巴西、智利、香港、大陸地區、哥倫比亞、捷克、埃及、匈牙利、印度、印尼、以色列、約旦、韓國、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、巴基斯坦、秘魯、菲律賓、波蘭、俄羅斯、南非、泰國、土耳其、委內瑞拉、美國、英國、盧森堡、澳洲、瑞士、法國及德國等國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)及其他經金管會核准之上述國家店頭市場交易之股票、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、基金受益憑證、基金股份、投資單位(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、存託憑證；或不低於金管會規定的評等之一定等級，由國家或機構所保證或發行，於上述國家交易之債券；及經金管會核准或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，並應符合金管會之限制或禁止規定，以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標；另本基金為避險需要或增加投資效率之目的，得從事經金管會核准之證券相關商品之交易。

本基金於成立日起 6 個月後，投資於上市及上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之金額，不得低於本基金淨資產價值之 70%；投資於阿根廷、巴西、智利、香港、大陸地區、哥倫比亞、捷克、埃及、匈牙利、印度、印尼、以色列、約旦、韓國、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、巴基斯坦、秘魯、菲律賓、波蘭、俄羅斯、南非、泰國、土耳其、及委內瑞拉等新興市場國家證券集中交易市場、及其他經金管會核准之上述國家

店頭市場交易之股票認購（售）權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、基金受益憑證、基金股份、投資單位、存託憑證(含上述二十五國新興國家發行但於美國、英國、盧森堡、澳洲、瑞士、法國及德國等國證券集中交易市場、美國店頭市場所交易之前述有價證券)，不得低於本基金淨資產價值之 60%。但依經理公司之專業判斷，在特殊情況下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例限制。

(三) 本基金由安聯證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，中國信託商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(四) 依本基金投資信託契約規定，收益全部併入本基金資產，不予分配。

(五) 本基金之存續期間為不定期限，本證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。本基金淨資產價值最近 30 個營業日平均值低於新臺幣 2 億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止本證券投資信託契約。

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 6 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

三、重要會計政策之彙總說明

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。

(一) 遵循聲明

本財務報表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。

(二) 股票

1. 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，以售價減除成本列為已實現資本損益。
2. 本基金對所投資國內上市證券之價值，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。投資於國外上市或上櫃之股票及存託憑證之價值，以最近營業日各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公允價值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。

- 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

(三) 指數股票型基金

- 本基金對指數股票型基金係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本帳列為已實現資本損益。
- 由經理公司於計算日中華民國時間上午 9 點自相關資訊系統(依序自 Bloomberg 及 Reuters) 取其最近營業日投資所在國或地區證券交易市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公允價格為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
- 取得現金股利於除息日列為當期收入。

(四) 外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現資本損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現資本損益變動。

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
安聯證券投資信託股份有限公司 (安聯投信)	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

	112 年 度	111 年 度
安聯投信	\$ 18,897,150	\$ 15,458,702

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
安聯投信	\$ 1,859,578	\$ 1,268,420

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	約當新臺幣金額	原幣金額	約當新臺幣金額
新臺幣		\$ 7,136,873		\$ 27,500,418
美元	USD 1,289,328.88	39,627,523	USD 1,200,725.90	36,871,891
韓圓	KRW 18,244.00	433	KRW 17,293.00	422
巴西幣	BRL 31,579.05	200,029	BRL 8,223.49	47,784
港幣	HKD 88.05	346	HKD 88.05	347
南非幣	ZAR 21,119.10	35,350	ZAR 21,119.10	38,065
印度盧比	INR 3,874,312.00	1,431,729	INR 3,874,312.00	1,437,827
波蘭茲羅提	PLN 153.49	1,198	PLN 153.49	1,077
智利披索	CLP 4,863,264.00	169,689	CLP -	-
埃及鎊	EGP 451,843.75	449,047	EGP -	-
		<u>\$ 49,052,217</u>		<u>\$ 65,897,831</u>

七、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之利息收入，依財政部台財稅第0910455815號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。另本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，亦採淨額法入帳。已實現之國外證券資本利得，依各投資所在國及地區之資本利得稅有關法令規定繳納稅款，並於發生時帳列「其他費用」項下。

八、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，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.80%及 0.26%逐日累計計算。但本基金自成立之日起屆滿 6 個月後，除特殊情況外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之 70%部分，經理公司之報酬應減半計收。

九、金融工具資訊之揭露

(一) 財務風險控制

本基金已依據基金之風險管理辦法及經理公司內控制度執行控管作業，以資訊系統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，藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金經理公司會定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於由經理公司核准之金融機構。

(二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市、上櫃公司股票等，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。

(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。

(四) 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，另本基金投資之股票具活絡市場，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，故本基金之流動性風險並不重大。

(五) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金就單一外幣金額換算為新臺幣金額大於淨資產百分之十者，揭露相關金融資產及負債資訊如下：

	112	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>金融資產</u>											
股票-按市價計值											
港幣			69,874,070.00		3.9346	\$				274,925,372	
印度盧比			444,168,960.00		0.3695					164,140,110	
韓圓			7,494,195,000.00		0.0237					177,952,103	
美元			3,628,374.38		30.7350					111,518,086	
銀行存款											
港幣			88.05		3.9346					346	
印度盧比			3,874,312.00		0.3695					1,431,730	
韓圓			18,244.00		0.0237					433	
美元			1,289,328.88		30.7350					39,627,523	
應收股利											
港幣			9,479.22		3.9346					37,297	
美元			13,125.00		30.7350					403,397	
應收利息											
美元			2,851.61		30.7350					87,644	

	111	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
<u>金融資產</u>											
股票-按市價計值											
港幣	51,890,205.00		3.936	\$			204,600,100				
韓圓	3,548,970,000.00		0.024				86,469,450				
印度盧比	285,581,245.00		0.371				105,984,432				
銀行存款											
港幣		88.05	3.936							347	
韓圓		17,293.00	0.024							422	
印度盧比		3,874,312.00	0.371							1,437,827	

十、交易成本

本基金於民國112年及111年度之交易手續費分別為\$1,899,466及\$3,625,842，證券交易稅分別為\$645,345及\$1,780,206。

(以下空白)