

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯中國策略證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

會計師查核報告

財審報字第 23002642 號

安聯中國策略證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

安聯中國策略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，足以允當表達安聯中國策略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，與安聯中國策略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中國策略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中國策略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，惟其目的非對安聯中國策略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，以及使安聯中國策略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中國策略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


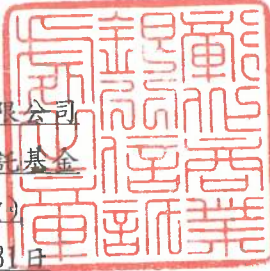

中華民國 113 年 2 月 6 日

安聯證券投資信託股份有限公司
安聯中國策略證券投資信託基金
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

(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	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\$3,317,750,082及 \$5,195,694,657)(附註九)	\$ 2,936,316,044	94	\$ 5,105,478,757	90
銀行存款(附註六及九)	332,451,225	11	694,091,180	12
應收利息(附註九)	11,749	-	34,379	-
應收即期外匯款	25,760,976	1	-	-
應收發行受益憑證款(附註九)	10,185,622	-	306,295,453	5
資產合計	<u>3,304,725,616</u>	<u>106</u>	<u>6,105,899,769</u>	<u>107</u>
負 債				
應付買入證券款(附註九)	(123,890,820)	(4)	(418,513,720)	(7)
應付買回受益憑證款(附註九)	(33,991,298)	(1)	(19,244,934)	-
應付經理費(附註五及八)	(4,887,190)	-	(8,116,409)	-
應付保管費(附註八)	(624,474)	-	(1,037,096)	-
應付即期外匯款(附註九)	(25,842,285)	(1)	-	-
其他應付款	(197,347)	-	(194,212)	-
負債合計	<u>(189,433,414)</u>	<u>(6)</u>	<u>(447,106,371)</u>	<u>(7)</u>
淨 資 產	<u>\$ 3,115,292,202</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,658,793,398</u>	<u>100</u>

安聯證券投資信託股份有限公司
 安聯中國策略證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金額	%		金額	%	
安聯中國策略基金-人民幣						
淨資產(CNY 10,072,863.19及CNY 50,653,031.03)	\$ 43,622,580			\$ 223,260,123		
發行在外受益權單位	1,902,532.3			7,336,797.2		
每單位平均淨資產	CNY 5.29			CNY 6.90		
安聯中國策略基金-新臺幣						
淨資產	\$ 2,758,479,265			\$ 4,996,370,222		
發行在外受益權單位	172,478,374.9			235,366,748.2		
每單位平均淨資產	\$ 15.99			\$ 21.23		
安聯中國策略基金-美元						
淨資產(USD 10,190,023.00及USD 14,301,258.73)	\$ 313,190,357			\$ 439,163,053		
發行在外受益權單位	822,215.8			868,779.8		
每單位平均淨資產	USD 12.39			USD 16.46		

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

安聯中國策略證券投資信託基金

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	全 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						
中國						
ADVANCED MICRO-FABRICATION-A	\$ 73,765,580	\$ 44,448,994	0.02	0.02	2	1
AIER EYE HOSPITAL GROUP CO-A	26,710,254	60,964,191	-	0.01	1	1
AIR CHINA LTD-A	-	43,403,755	-	0.01	-	1
ANGEL YEAST CO LTD-A	-	97,580,204	-	0.06	-	2
ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-A	-	66,169,433	-	0.01	-	1
ARROW HOME GROUP CO LTD-A	8,690,474	-	0.02	-	-	-
BANK OF CHENGDU CO LTD-A	16,530,900	56,309,754	0.01	0.02	1	1
BANK OF NINGBO CO LTD -A	45,208,647	97,988,337	0.01	0.01	1	2
BEIJING KINGSOFT OFFICE SO-A	65,729,680	-	0.01	-	2	-
BEIJING ORIENTAL YUHONG-A	33,089,343	58,882,409	0.02	0.02	1	1
BETHEL AUTOMOTIVE SAFETY S-A	19,747,746	-	0.02	-	1	-
CHENGDU XGIMI TECHNOLOGY C-A	-	28,569,415	-	0.06	-	1
CHINA CONSTRUCTION BANK-A	61,122,158	35,221,827	0.02	0.01	2	1
CHINA JUSHI CO LTD -A	38,306,749	73,596,584	0.02	0.03	1	1
CHINA MERCHANTS BANK-A	77,101,640	122,999,441	-	-	3	2
CHINA RAILWAY GROUP LTD-A	68,848,444	74,063,412	0.01	0.01	2	1
CHINA STATE CONSTRUCTION -A	-	38,987,612	-	-	-	-
CHINA TOURISM GROUP DUTY F-A	39,505,583	137,460,745	0.01	0.01	1	2
CHINA YANGTZE POWER CO LTD-A	66,701,977	90,700,078	-	-	2	2
CITIC SECURITIES CO-A	174,568,391	217,623,114	0.02	0.02	6	4
CONTEMPORARY AMPEREX TECHN-A	102,527,213	177,018,980	-	-	3	3
EAST MONEY INFORMATION CO-A	75,981,707	148,772,532	0.01	0.01	2	3
ESTUN AUTOMATION CO LTD-A	36,220,607	-	0.05	-	1	-
FOCUS MEDIA INFORMATION TE-A	59,913,026	-	0.02	-	2	-
FOXCONN INDUSTRIAL INTERNE-A	31,423,963	-	-	-	1	-
FU JIAN ANJOY FOODS CO LTD-A	58,438,778	127,713,672	0.04	0.06	2	2
FUYAO GLASS INDUSTRY GROUP-A	-	55,333,960	-	0.02	-	1
GINLONG TECHNOLOGIES CO LT-A	-	22,191,293	-	0.01	-	-
HANGZHOU TIGERMED CONSULTI-A	4,740,226	86,121,336	-	0.02	-	1
HUBEI JUMPCAN PHARMACEUT-A	19,913,478	-	0.02	-	1	-
HUIZHOU DESAY SV AUTOMOTIV-A	31,937,584	53,368,077	0.01	0.02	1	1
IMEIK TECHNOLOGY DEVELOPME-A	-	51,954,756	-	0.01	-	1
INDUSTRIAL BANK CO LTD -A	-	53,495,919	-	-	-	1
INNER MONGOLIA YILI INDUS-A	-	50,828,858	-	0.01	-	1

安聯證券投資信託股份有限公司

安聯中國策略證券投資信託基金

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
JASON FURNITURE HANGZHOU C-A	\$ 34,768,638	\$ 41,110,629	0.03	0.03	1	1
JIANGSU EASTERN SHENGHONG -A	20,350,840	42,503,187	0.01	0.01	1	1
JIANGXI GANFENG LITHIUM CO-A	-	72,445,380	-	0.01	-	1
JIUGUI LIQUOR CO LTD-A	-	54,681,951	-	0.03	-	1
KWEICHOW MOUTAI CO LTD-A	223,496,328	232,926,813	-	-	7	4
LONGI GREEN ENERGY TECHNOL-A	12,793,330	147,559,174	-	0.01	-	3
LUXSHARE PRECISIONIndustr-A	83,676,230	149,019,110	0.01	0.02	3	3
LUZHOU LAOJIAO CO LTD-A	69,785,249	-	0.01	-	2	-
MIDEA GROUP CO LTD-A	122,935,689	118,638,008	0.01	0.01	4	2
MONTAGE TECHNOLOGY CO LTD-A	45,550,509	-	0.02	-	2	-
MUYUAN FOODSTUFF CO LTD-A	-	96,512,667	-	0.01	-	2
NARI TECHNOLOGY CO LTD-A	75,861,330	73,204,628	0.01	0.01	2	-
NAURA TECHNOLOGY GROUP CO-A	-	40,813,960	-	0.01	-	1
NINGBO ORIENT WIRES & CABL-A	-	106,373,508	-	0.05	-	2
NINGBO TUOPU GROUP CO LTD-A	51,842,927	-	0.01	-	2	-
PING AN INSURANCE GROUP CO-A	75,203,829	132,560,975	-	0.01	2	2
POLY REAL ESTATE GROUP CO -A	26,538,939	69,421,655	0.01	0.01	1	1
PROYA COSMETICS CO LTD-A	67,070,534	103,308,337	0.04	0.05	2	2
S F HOLDING CO LTD-A	31,475,377	84,598,614	-	0.01	1	1
SHANGHAI INTERNATIONAL AIR-A	9,918,351	53,382,751	-	0.01	-	1
SHANGHAI JINJIANG INTERNAT-A	-	123,176,710	-	0.05	-	2
SHANGHAI MILKGROUND FOOD -A	-	1,473,561	-	-	-	-
SHANXI XINGHUACUN FEN WINE-A	29,776,849	111,876,157	-	0.01	1	2
SHENZHEN DYNANONIC CO LTD-A	-	30,284,602	-	0.02	-	1
SHENZHEN ENVICOOOL TECHNOLO-A	19,992,107	-	0.03	-	1	-
SHENZHEN INOVANCE TECHNOLO-A	63,701,815	79,634,955	0.01	0.01	2	1
SHENZHEN WINDRAY BIO-MEDIC-A	88,066,217	105,254,633	0.01	0.01	3	2
SINOTRUK JINAN TRUCK CO LT-A	25,359,246	-	0.04	-	1	-
STARPOWER SEMICONDUCTOR LT-A	-	127,877,188	-	0.05	-	2
SUNGROW POWER SUPPLY CO LT-A	39,041,399	-	0.01	-	1	-
SUZHOU MAXWELL TECHNOLOGIE-A	-	40,298,346	-	0.01	-	1
THUNDER SOFTWARE TECHNOLOG-A	-	42,364,207	-	0.02	-	1
VENUSTECH GROUP INC-A	32,506,258	-	0.03	-	1	-
WANHUA CHEMICAL GROUP CO -A	66,832,347	126,017,302	0.01	0.01	2	2
WILL SEMICONDUCTOR LTD-A	45,704,591	-	0.01	-	2	-
WUXI APPTec CO LTD-A	78,456,606	92,463,511	0.01	0.01	3	2

安順證券投資信託股份有限公司
安順中國證券投資信託基金
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
WUXI LEAD INTELLIGENT EQUI-A	\$ -	\$ 60,417,315	-	0.02	-	1
YANTAI JEREH OILFIELD-A	58,424,546	59,039,361	0.05	0.05	2	1
YUNNAN ENERGY NEW MATERIAL CO	-	86,580,724	-	0.02	-	2
ZHEJIANG DINGLI MACHINERY -A	50,946,318	42,033,443	0.05	0.04	2	1
ZHEJIANG JINGSHENG MECHANI-A	-	106,426,214	-	0.03	-	2
ZHEJIANG SANHUA INTELLIGEN-A	35,623,483	-	0.01	-	1	-
ZHEJIANG SHUANGHUAN DRIVEL-A	43,834,424	-	0.05	-	1	-
ZIJIN MINING GROUP CO LTD-A	70,057,590	79,430,493	0.01	0.01	2	1
投資總計	2,936,316,044	5,105,478,757			94	90
銀行存款	332,451,225	694,091,180			11	12
其他資產減負債後淨額	(153,475,067)	(140,776,539)			(5)	(2)
淨資產	\$ 3,115,292,202	\$ 5,658,793,398			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

安聯中國策略證券投資信託基金

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	\$ 5,658,793,398	182	\$ 8,728,323,450	154
收 入				
利息收入	799,004	-	373,266	-
現金股利	68,525,033	2	81,665,191	1
其他收入	212,855	-	55,219	-
收入合計	69,536,892	2	82,093,676	1
費 用				
經理費(附註五及八)	(85,979,882)	(3)	(109,303,581)	(2)
保管費(附註八)	(10,986,312)	-	(13,966,571)	-
會計師費用	(194,744)	-	(194,198)	-
其他費用	(472,809)	-	(428,229)	-
費用合計	(97,633,747)	(3)	(123,892,579)	(2)
本期淨投資損益	(28,096,855)	(1)	(41,798,903)	(1)
發行受益權單位價款	1,788,412,709	57	4,305,652,579	76
買回受益權單位價款	(3,088,488,038)	(99)	(5,094,927,018)	(90)
已實現資本損益	(930,698,820)	(30)	(744,359,621)	(13)
未實現資本損益變動	(284,630,192)	(9)	(1,494,097,089)	(26)
期末淨資產	\$ 3,115,292,202	100	\$ 5,658,793,398	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

安聯中國策略證券投資信託基金

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) 安聯中國策略證券投資信託基金(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)核准設立，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，發行總額最高為新台幣 160 億元，其中，(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣 60 億元。(二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 100 億元。於民國 98 年 5 月 18 日經金管會核准正式成立。
- (二) 本基金主要投資於中華民國之政府公債、公司債(含次順位公司債)、可轉換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、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、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金，以及由大陸地區之企業所發行而於中華民國證券交易所及店頭市場交易之股票(含承銷股票)、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、基金股份、投資單位或存託憑證(Depositary Receipts)，及投資於香港、大陸地區證券交易所，以及由大陸地區之企業所發行而於新加坡、美國、英國等國之證券交易所及美國店頭市場(NASDAQ)交易之股票(含承銷股票)、認購(售)權證或認股權憑證、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(Exchange Traded Fund)及槓桿型 ETF)或存託憑證(Depositary Receipts)，或符合金管會規定之信用評等等級，於上述投資所在國交易並由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化商品及不動產證券化商品)；及經金管會生效核准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；本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。上述投資以中國經濟發展趨勢為投資主軸，著重於大陸地區及香港成長動力之佈局，針對主要銷售及生產活動高度參與中國經濟發展趨勢之企業進行投資，以分享企業經營成果，並搭配證券相關商品操作，為基金投資組合適度提高投資效率和提供下檔保護機制，以追求長期資本成長。原則上，自成立之日起屆滿六個月後，投資於上市及上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證之總金額，不得低於本基金淨資產價值之 70%。自成立之日起屆滿六個月後，投資於前述所述國外地

區之有價證券總額，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，彰化商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (四) 本基金之收益全部併入本基金之資產，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，於交易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，以計算日中華民國時間上午 9 點依序自彭博資訊 (Bloomberg) 或路透社 (Reuters) 取具之最近收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，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平價格為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
3. 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) 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	與本基金會之關係
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	\$ 85,979,882	\$ 109,303,581

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
安聯投信	\$ 4,887,190	\$ 8,116,409

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
	原幣金額	原幣金額
新臺幣	\$ 23,668,994	\$ 19,308,619
美元 USD	582,716.11	17,909,780
人民幣 CNY	67,165,179.20	290,872,451
	\$ 332,451,225	\$ 694,091,180

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。

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 0.23%逐日累計計算並按月給付。但本基金自成立日起屆滿 6 個月後，除特殊情況外，投資於上市或上櫃公司股票、承銷股票、存託憑證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經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外上市及上櫃公司股票等，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。

(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甚低。

(五) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金資產所持有之金融商品為股票投資及銀行存款，故尚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。

(六) 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											
人民幣	678,022,936.76		4.331	\$	2,936,316,044						
銀行存款											
人民幣	67,165,179.20		4.331		290,872,451						
應收利息											
人民幣	14.92		4.331		65						
應收發行受益憑證款											
人民幣	16,600.00		4.331		71,890						
<u>金融負債</u>											
應付買入證券款											
人民幣	28,607,553.29		4.331		123,890,820						
應付買回受益憑證款											
人民幣	161,033.51		4.331		697,388						
應付即期外匯款											
人民幣	3,000,000.00		4.331		12,992,109						

	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											
人民幣	1,158,325,859.72		4.408	\$	5,105,478,757						
銀行存款											
人民幣	151,276,183.07		4.408		666,770,350						
應收利息											
人民幣	73.99		4.408		326						
應收發行受益憑證款											
人民幣	3,181,400.00		4.408		14,022,453						
<u>金融負債</u>											
應付買入證券款											
人民幣	94,951,969.76		4.408		418,513,720						

十、交易成本

本基金於民國112年及111年1月1日至12月31日之交易手續費分別為\$11,692,544及\$19,799,518，證券交易稅分別為\$3,299,187及\$5,776,482。