

聯博證券投資信託股份有限公司
聯博中國 A 股證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年及 111 年度

公司地址：台北市信義區信義路五段 7 號 81 樓及 81 樓之 1
電 話：(02)8758-3888

聯博中國 A 股證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

聯博中國 A 股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，足以允當表達聯博中國 A 股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，與聯博中國 A 股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聯博中國 A 股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聯博中國 A 股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，惟其目的非對聯博中國 A 股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，以及使聯博中國 A 股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聯博中國 A 股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

陳賢儀

陳賢儀



會計師：

林維琪

林維琪



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 日

聯博證券投資信託股份有限公司
聯博中國A股證券投資信託基金
淨資產價值報告書
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元
(資本帳戶及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	% (註)	金額	% (註)
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\$813,016,581 及\$933,656,425)(附註九)	\$ 777,616,378	96.42	\$ 879,562,796	97.44
銀行存款(附註六及九)	32,566,775	4.04	25,389,930	2.81
應收利息(附註九)	6,419	-	4,313	-
應收即期外匯款	1,844,100	0.23	-	-
資產合計	812,033,672	100.69	904,957,039	100.25
負 債				
應付買入證券款(附註九)	(460,938)	(0.06)	-	-
應付贖回受益憑證款(附註九)	(1,737,495)	(0.22)	(609,028)	(0.07)
應付即期外匯款(附註九)	(1,838,388)	(0.23)	-	-
應付經理費(附註五及八)	(1,176,910)	(0.15)	(1,294,370)	(0.14)
應付保管費(附註八)	(174,860)	(0.02)	(192,306)	(0.02)
其他負債	(173,932)	(0.01)	(159,082)	(0.02)
負債合計	(5,562,523)	(0.69)	(2,254,786)	(0.25)
淨 資 產	\$ 806,471,149	100.00	\$ 902,702,253	100.00
資本帳戶				
A2類型-新台幣	TWD 219,537,192		TWD 327,567,479	
A2類型-美元	USD 15,019,483.46		USD 15,395,239.22	
A2類型-人民幣	CNY 29,034,767.57		CNY 23,074,004.57	
發行在外受益權單位				
A2類型-新台幣	19,055,080.47		26,338,119.45	
A2類型-美元	858,604.87		814,606.45	
A2類型-人民幣	1,613,488.23		1,221,256.52	
每單位平均淨資產				
A2類型-新台幣	TWD 11.52		TWD 12.44	
A2類型-美元	USD 17.49		USD 18.90	
A2類型-人民幣	CNY 18.00		CNY 18.89	

註：金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

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：



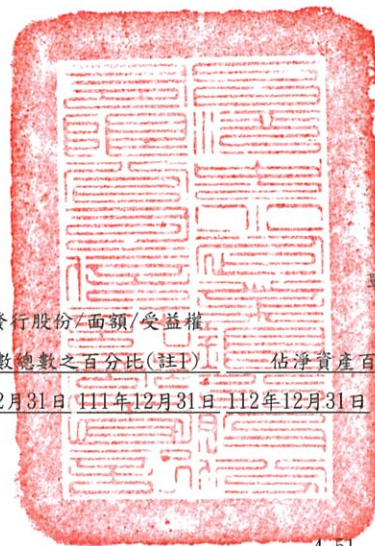
總經理：



會計主管：



聯博證券投資信託股份有限公司
 聯博中國A股證券投資信託基金
 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)	
	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						
中國大陸						
KWEICHOW MOUTAI CO LTD CC ORD CNY1.00000000	\$ 36,352,012	\$ 38,925,906	-	-	4.51	4.31
ZIJIN MINING GROUP CO LTD ORD CNY1 CC	25,570,334	21,984,993	-	-	3.17	2.44
HUATAI SECURITIES CO LTD ORD CNY1 CC	23,540,669	8,936,840	0.01	-	2.92	0.99
WULIANGYE YIBIN CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	22,890,130	25,093,494	-	-	2.84	2.78
GUOTAI JUNAN SECURITIES CO LTD ORD CNY	22,634,941	20,589,258	-	-	2.81	2.28
WESTERN MINING CO ORD CNY1 CC	19,048,980	3,444,035	0.01	-	2.36	0.37
GREE ELECTRIC APPLIANCES I-A ORD CNY 1 SZHK	18,563,092	22,356,311	-	-	2.30	2.48
JCET GROUP CO LTD-CC ORD CNY1	18,170,913	8,846,464	0.01	-	2.25	0.98
NARI TECHNOLOGY DEVELOPMEN - A SHRS ORD CNY1	16,389,796	17,847,062	-	-	2.03	1.98
SINOSOFT CO LTD-A ORD CNY1.000000000	16,087,271	18,177,395	0.02	0.02	1.99	2.01
DAQIN RAILWAY CO LTD ORD CNY1 CC	14,556,713	13,307,776	-	-	1.80	1.47
WUXI APPTec CO LTD CC ORD CNY1	12,874,915	14,231,900	-	-	1.60	1.58
PING AN INSURANCE GROUP CO OF CHINA LTD CC ORD CNY1.000000000	12,640,316	24,727,128	-	-	1.57	2.74
TANGSHAN PORT GROUP CO LTD- CC	12,223,392	10,598,639	0.01	0.01	1.52	1.17
MIDEA GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	12,095,293	23,718,769	-	-	1.50	2.63
SICHUAN KELUN PHARMACEUTIC-A ORD CNY 1 SZHK	10,193,059	20,531,805	0.01	0.01	1.26	2.27
SHENZHEN MINDRAY BIO-MEDICAL ELECTRONICS CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	9,782,685	18,365,376	-	-	1.21	2.03
JOINCARE PHARMACEUTICAL GR ORD CNY1 CC	9,495,377	9,447,531	0.01	0.01	1.18	1.05
SHANDONG NANSHAN ALUMINUM ORD CNY1 CC	8,234,929	10,006,695	0.01	0.01	1.02	1.11
HUAYU AUTOMOTIVE SYSTEMS CO LTD CC ORD CNY1.000000000	7,988,821	7,781,472	-	-	0.99	0.86
HAIER SMART HOME CO LTD CC ORD CNY1.000000000	7,693,849	11,438,781	-	-	0.95	1.27
37 INTERACTIVE ENTERTAINMENT NETWORK TECHNOLOGY GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1	7,428,100	9,653,076	-	0.01	0.92	1.07
SHANDONG HI-SPEED CO LTD ORD CNY1 CC	7,224,866	16,362,375	-	0.01	0.90	1.81
ALUMINUM CORP OF CHINA LTD ORD CNY1 CC	7,100,409	8,571,858	-	-	0.88	0.95
CHINA MERCHANTS BANK CO LTD CC ORD CNY1.000000000	6,169,421	17,488,051	-	-	0.76	1.94
CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	5,848,247	11,346,253	-	-	0.74	1.26
LUXSHARE PRECISION INDUSTR-A ORD CNY 1 SZHK	5,647,520	7,745,737	-	-	0.71	0.86
JIANGSU PHOENIX PUBLISH ORD CNY1 CC	5,441,058	9,480,905	0.01	0.01	0.67	1.05
SAIC MOTOR CORP LTD ORD CNY1 CC	4,957,621	6,387,224	-	-	0.62	0.71

聯博證券投資信託股份有限公司
 聯博中國A股證券投資信託基金
 資產明細表(續)
 民國112年及111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)	
	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
HENGDIAN GROUP DMEGC -A ORD CNY 1 SZHK	\$ 4,476,260	\$ 6,485,551			0.56	0.72
SHENZHEN TRANSSION HOLDING-A ORD CNY1.000000000	25,868,548	-	0.01	-	3.21	-
CHINA MINSHENG BANKING ORD CNY1 CC	24,933,520	-	-	-	3.09	-
CHONGQING RURAL COMMERCIAL-A ORD CNY1.000000000	23,828,132	-	0.02	-	2.95	-
WEICHAH POWER CO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	19,464,378	-	-	-	2.41	-
YUTONG BUS CO LTD - CC	16,884,505	-	0.01	-	2.09	-
WILL SEMICONDUCTOR CO LTD SHANGHAI CC ORD CNY1.000000000	16,671,763	-	-	-	2.07	-
PETROCHINA CO LTD ORD CNY1 CC	16,292,312	-	0.33	-	2.02	-
NINGBO SANXING ELECTRIC CO ORD CNY1 CC	15,898,999	-	0.01	-	1.97	-
SOOCHOW SECURITIES CO LTD ORD CNY1 CC	15,667,220	-	0.01	-	1.94	-
JOINTOWN PHARMACEUTICAL ORD CNY1 CC	15,296,046	-	0.01	-	1.90	-
BANK OF BEIJING CO LTD ORD CNY1 CC	14,710,073	-	-	-	1.82	-
LINGYI ITECH GUANGDONG CO -A ORD CNY 1 SZHK	14,383,396	-	0.01	-	1.78	-
SUNGROW POWER SUPPLY CO LT-A ORD CNY 1 SZHK	13,495,550	-	-	-	1.67	-
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY S-A ORD CNY 1 SZHK	12,749,807	-	0.01	-	1.58	-
SHANGHAI YUYUAN TOURIST MART GROUP CO LTD ORD CNY1 CC	12,671,759	-	0.01	-	1.57	-
HLA CORP	10,705,529	-	0.01	-	1.33	-
JIANGSU YUYUE MEDICAL EQU-A ORD CNY 1 SZHK	10,536,528	-	0.01	-	1.31	-
ANKER INNOVATIONS TECHNOLO-A ORD CNY1.000000000	8,986,062	-	0.01	-	1.11	-
CHINA MERCHANTS EXPRESSWAY NET SZHK ORD CNHI	8,728,362	-	-	-	1.08	-
BAOSHAN IRON & STEEL CO ORD CNY1 CC	8,143,718	-	-	-	1.01	-
DONG-E-E-JIAOCO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	7,982,192	-	0.01	-	0.99	-
TONGHUA DONGBAO PHARMACEUT ORD CNY1 CC	7,924,204	-	0.01	-	0.98	-
LENS TECHNOLOGY CO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	7,895,961	-	-	-	0.98	-
YUNNAN YUNTIANHUA CO- CC	7,682,067	-	0.01	-	0.95	-
HUAXIA BANK CO LTD ORD CNY1 CC	7,635,525	-	-	-	0.95	-
SHANGHAI BAOSIGHT SOFTWARE CO LTD CC ORD CNY1.000000000	7,256,923	-	-	-	0.90	-
ANHUI HELI CO LTD ORD CNY1 CC	7,174,419	-	0.01	-	0.89	-
XCMG CONSTRUCTION MACHIN-A ORD CNY 1 SZHK	6,880,870	-	-	-	0.85	-
METALLURGICAL CORP OF CHIN ORD CNY1 CC	6,336,501	-	-	-	0.79	-
SINOTRANS LIMITED-A ORD CNY1.000000000	5,710,321	-	-	-	0.71	-
KINGNET NETWORK CO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	5,081,145	-	-	-	0.63	-

聯博證券投資信託股份有限公司
 聯博中國A股證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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)

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)	
	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
FOXCONN INDUSTRIAL INTERNET CO CC	\$ 2,819,054	\$ -	-	-	0.35	-
TSINGTAO BREWERY CO LTD ORD CNY1 CC	-	27,089,516	-	-	0.01	3.00
BANK OF JIANGSU CO LTD - CC ORD CNY 1	-	25,653,000	-	-	0.01	2.84
CHINA GALAXY SECURITIES CO LTD - CC ORD CNY 1	-	21,154,173	-	0.01	-	2.34
GREAT WALL MOTOR CO LTD ORD CNY1 CC	-	18,792,149	-	-	-	2.08
CHINA STATE CONSTRUCTION ORD CNY1 CC	-	18,153,726	-	-	-	2.01
ZTE CORP-A ORD CNY 1 SZHK	-	17,984,770	-	-	-	1.99
BOE TECHNOLOGY GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	-	17,547,787	-	-	-	1.94
MING YANG SMART ENERGY GRO-A CC	-	13,537,766	-	0.01	-	1.50
G-BITS NETWORK TECHNOLOGY XIAM - CC ORD CNY 1	-	12,631,251	-	0.01	-	1.40
GANFENG LITHIUM GROUP CO LTD ORD CNY1	-	12,583,172	-	-	-	1.39
TIAN DI SCIENCE & TECHNOLO ORD CNY1 CC	-	12,581,184	-	0.01	-	1.39
MEIHUA HOLDINGS GROUP CO ORD CNY1 CC	-	12,466,357	-	0.01	-	1.38
LUZHOU LAOJIAO CO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	-	11,742,356	-	-	-	1.30
INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP CO LTD CC ORD CNY1.000000000	-	10,866,044	-	-	-	1.20
TCL TECHNOLOGY GROUP CORPORATION SZHK ORD CNY1	-	10,046,827	-	-	-	1.11
BANK OF NANJING CO LTD ORD CNY1 CC	-	9,764,372	-	-	-	1.08
HANGZHOU FIRST APPLIED MATERIAL CO CC ORD CNY1	-	8,991,086	-	-	-	1.00
GUANGZHOU AUTOMOBILE GROUP ORD CNY1 CC	-	8,872,704	-	-	-	0.98
JIANGSU YANGHE BREWERY -A ORD CNY 1 SZHK	-	8,830,380	-	-	-	0.98
BANK OF HANGZHOU CO LTD - CC ORD CNY 1	-	8,734,276	-	-	-	0.97
SHANGHAI PHARMACEUTICALS ORD CNY1 CC	-	8,463,556	-	-	-	0.94
TIANSHAN ALUMINUM GROUP CO-A ORD CNY1.000000000	-	8,443,391	-	0.01	-	0.94
ZHEJIANG XINAN CHEMICAL ORD CNY1 CC	-	8,383,457	-	0.01	-	0.93
SUZHOU TA&A ULTRA CLEAN TE-A ORD CNY1.000000000	-	8,181,878	-	0.01	-	0.91
SHANGHAI JINJIANG INTERNAT- CC	-	7,999,853	-	-	-	0.89
SHENZHEN OVERSEAS CHINESE-A ORD CNY 1 SZHK	-	7,598,373	-	-	-	0.84
CHINA CITIC BANK CORP LTD ORD CNY1 CC	-	7,510,402	-	-	-	0.83
ZHEJIANG JIAHUA ENERGY CHEMICAL INDUSTRY CO LTD ORD CNH1 CC	-	7,490,556	-	0.01	-	0.83
CHINA SOUTH PUBLISHING ORD CNY1 CC	-	7,452,420	-	0.01	-	0.83
EVE ENERGY CO LTD-A ORD CNY 1 SZHK	-	7,293,117	-	-	-	0.81
CHINA MERCHANTS PORT GROUP-A SZHK ORD CNY1	-	7,193,348	-	-	-	0.80

聯博證券投資信託股份有限公司
 聯博中國A股證券投資信託基金
 說明書(續)
 民國112年及111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)	
	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
BTG HOTELS GROUP CO LTD CC ORD CNY1.000000000	\$ -	\$ 7,174,340	-	0.01	-	0.79
CHINA TOURISM GROUP DUTY FREE CORP LTD CC ORD CNY1.000000000	-	7,092,976	-	-	-	0.79
TIANQI LITHIUM INDUSTR IND-A ORD CNY 1 SZHK	-	6,729,085	-	-	-	0.75
JA SOLAR TECHNOLOGY CO LTD-A ORD CNY1.000000000	-	6,398,765	-	-	-	0.71
AIER EYE HOSPITAL GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	-	6,136,911	-	-	-	0.68
LUXI CHEMICAL GROUP CO LT-A ORD CNY 1 SZHK	-	5,370,918	-	0.01	-	0.60
HANGZHOU TIGERMED CONSULTING CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	-	5,207,892	-	-	-	0.58
BANK OF NINGBO CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	-	4,959,624	-	-	-	0.55
MAXSCEND MICROELECTRONICS CO LTD SZHK ORD CNY1.000000000	-	4,513,557	-	-	-	0.50
CHONGQING CHANGAN AUTOMOB-A ORD CNY 1 SZHK	-	4,141,184	-	-	-	0.46
GUANGDONG WEIHUA CORP SZHK ORD CNH1	-	3,925,637	-	-	-	0.43
股票合計	777,616,378	879,562,796			96.42	97.44
投資總計	777,616,378	879,562,796			96.42	97.44
銀行存款	32,566,775	25,389,930			4.04	2.81
其他資產減負債後之淨額	(3,712,004)	(2,250,473)			(0.46)	(0.25)
淨資產	\$ 806,471,149	\$ 902,702,253			100.00	100.00

註1：投資金額佔已發行股份/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、債券及受益證券之國家別分類係依涉險國家分類；基金之國家別分類係依註冊國分類；受益憑證之國家別分類係依交易所所在國家分類。

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：



聯博證券投資信託股份有限公司
 聯博中國A股證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年及111年度

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	% (註)	金額	% (註)
期初淨資產	\$ 902,702,253	111.93	\$ 1,011,932,532	112.10
收入				
現金股利	25,587,506	3.17	25,174,835	2.79
利息收入	144,371	0.02	72,496	0.01
其他收入	5,092	-	1,610	-
收入合計	25,736,969	3.19	25,248,941	2.80
費用				
經理費(附註五及八)	(16,379,631)	(2.03)	(16,590,851)	(1.84)
保管費(附註八)	(2,433,553)	(0.30)	(2,464,930)	(0.27)
會計師費用	(174,412)	(0.02)	(159,477)	(0.02)
其他費用	(87,042)	(0.01)	(90,092)	(0.01)
費用合計	(19,074,638)	(2.36)	(19,305,350)	(2.14)
本期淨投資收益	6,662,331	0.83	5,943,591	0.66
發行受益權單位價款	176,770,178	21.92	304,535,572	33.74
買回受益權單位價款	(202,898,614)	(25.16)	(221,939,040)	(24.59)
已實現資本損益及兌換損益	(94,568,530)	(11.73)	(58,840,889)	(6.52)
未實現資本損益及兌換損益變動	17,803,531	2.21	(138,929,513)	(15.39)
期末淨資產	\$ 806,471,149	100.00	\$ 902,702,253	100.00

註：金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

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：



聯博證券投資信託股份有限公司
聯博中國A股證券投資信託基金
財 務 報 表 附 註
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一)聯博中國 A 股證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，於民國 107 年 10 月 11 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立之在中華民國境內募集，並投資於國內外有價證券之開放式股票型證券投資信託基金。
- (二)本基金投資於中華民國之有價證券及外國有價證券；國內之有價證券為中華民國之上市、上櫃公司股票(含承銷股票)、認購(售)權證、認股權憑證、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)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、承銷中公司債)、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、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及經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券。外國有價證券包含外國證券交易所及其他經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、存託憑證(Depositary Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory Notes)、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(包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)；符合金管會所訂信用評等，由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REITs))及本國企業赴海外發行之公司債，並應符合金管會之禁止或限制規定，惟不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券；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、投資單位。
- (三)本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新台幣參億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及主管機關終止證券投資信託契約。

(四)本基金由聯博證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，臺灣中小企業銀行股份有限公司擔任保管機構，匯豐機構信託服務(亞洲)有限公司擔任國外保管機構。

(五)本基金各類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

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 2 日經本基金之經理公司總經理核准發布。

三、主要會計政策

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、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)外幣交易事項

1. 本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易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及兌換損益。
2. 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及兌換損益變動。
3. 本基金國外資產淨值之匯率兌換，應以計算日台北時間上午十一點前自彭博資訊(Bloomberg)所提供之計算日前一營業日各該外幣對美元之匯率計算，再按計算日前一營業日台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。如換算當日無法取得彭博資訊所提供之外匯匯率時，則以彭博資訊所提供之最近收盤匯率為準。

(三)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，以售價減除成本列為已實現資本損益及兌換損益。本基金對所投資股票之價值，係以計算日當日投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準，收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益及兌換損益變動；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。如持有之前述有價證券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或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公允價格為準。

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

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本基金之關係</u>
聯博證券投資信託股份有限公司(簡稱聯博投信)	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

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
聯博投信	<u>\$ 16,379,631</u>	<u>\$ 16,590,851</u>

2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
聯博投信	<u>\$ 1,176,910</u>	<u>\$ 1,294,370</u>

六、銀行存款

<u>幣 別</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	
	<u>原 幣 金 額</u>	<u>新 台 幣 金 額</u>
活期存款		
新 台 幣		\$ 6,308,088
人 民 幣	CNY 4,922,421.30	21,244,505
美 元	USD 163,142.42	<u>5,014,182</u>
		<u>\$ 32,566,775</u>

幣 別	111 年 12 月 31 日	
	原 幣 金 額	新 台 幣 金 額
活期存款		
新 台 幣		\$ 6,456,199
人 民 幣	CNY 2,877,026.58	12,765,169
美 元	USD 200,878.00	6,168,562
		<u>\$ 25,389,930</u>

七、稅 捐

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分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，應俟實際分配時，以其扣繳稅款為受益人之已扣繳稅款。相關利息收入之會計處理依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會之決議採淨額法入帳。另本基金從事國外投資所需負擔之所得稅，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

(一)經理費

經理公司之報酬，依下列方式計算並支付之：

1. 依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率之百分之壹點柒伍(1.75%)，逐日累積計算，自成立日起每曆月給付乙次。
2. 經理公司將全權委託投資客戶之委託投資資產投資本基金時，如全權委託投資客戶為一般法人，且原始委託投資資產價值達新台幣參仟萬元或等值外幣，並於持有本基金受益憑證期間之委託投資資產價值不低於新台幣壹仟伍佰萬元或等值外幣者；如全權委託投資客戶為保險公司，且其所撥交之投資型保險專設帳簿之委託投資資產價值累計應達新台幣參仟萬元或等值外幣，並於持有本基金受益憑證期間之委託投資資產價值不低於新台幣壹仟伍佰萬元或等值外幣者，依前開比率計算所收取之經理費，得分別全部或部分返還至各該全權委託投資客戶之全權委託投資專戶。

(二)保管費

依本基金淨資產價值每年百分之零點貳陸(0.26%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自成立日起每曆月給付乙次。

九、本基金具重大影響之外幣資產及負債

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣資產負債資訊如下：

	112	年	12	月	31	日
	原	幣	金	匯	新	台
	幣	金	額	率	台	幣
	金	額			幣	金
	額				金	額
股票						
CNY	180,176,257.40		4.3159	\$	777,616,378	
銀行存款						
CNY	4,922,421.30		4.3159		21,244,505	
應收利息						
CNY	458.02		4.3159		1,977	
應付買入證券款						
CNY	106,800.91		4.3159		460,938	
應付贖回受益憑證款						
CNY	247,040.54		4.3159		1,066,194	
應付即期外匯款						
CNY	425,960.46		4.3159		1,838,388	
	111	年	12	月	31	日
	原	幣	金	匯	新	台
	幣	金	額	率	台	幣
	金	額			幣	金
	額				金	額
股票						
CNY	198,236,750.50		4.4369	\$	879,562,796	
銀行存款						
CNY	2,877,026.58		4.4369		12,765,169	
應收利息						
CNY	393.21		4.4369		1,745	
應付贖回受益憑證款						
CNY	18,972.17		4.4369		84,178	

十、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。

十一、重大財務風險資訊

(一)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，故股價變動將使其投資產生價值波動；本基金持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，以控管市場風險。

(二)信用風險

因本基金從事之股票交易均係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。

(三)流動性風險

本基金投資之股票均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，故不致有重大之流動性風險。

(四)利率變動之現金流量風險及公允價值風險

本基金投資之金融商品無重大利率變動之現金流量風險及公允價值風險。

十二、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 \$1,122,274 及 \$1,098,747，證券交易稅分別為 \$1,073,177 及 \$1,217,861。