

聯博證券投資信託股份有限公司  
聯博大利證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 114 年及 113 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

## 會計師查核報告

(114) 財審報字第 25002599 號

聯博大利證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

聯博大利證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達聯博大利證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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，與聯博大利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，管理階層之責任亦包括評估聯博大利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大利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，惟其目的非對聯博大利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，以及使聯博大利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大利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 115 年 1 月 29 日



聯博證券投資信託股份有限公司  
聯博永利證券投資信託基金  
資產負債報告書  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣元

	114年12月31日			113年12月31日		
	金	額	% (註)	金	額	% (註)
<b>資 產</b>						
股票-按市價計值 (民國114年及113年12月31日成本 分別為\$645,579,579 及\$587,775,830)	\$	1,080,528,500	96.66	\$	851,401,362	96.35
銀行存款(附註六)		38,890,822	3.48		32,956,978	3.73
應收出售證券款		9,892,266	0.89		-	-
應收發行受益憑證款		247,000	0.02		293,000	0.03
應收現金股利		474,479	0.04		478,035	0.06
應收利息		7,315	-		6,267	-
資產合計		<u>1,130,040,382</u>	<u>101.09</u>		<u>885,135,642</u>	<u>100.17</u>
<b>負 債</b>						
應付買入證券款	(	9,539,119)	( 0.85)		-	-
應付贖回受益憑證款	(	744,953)	( 0.07)		-	-
應付經理費(附註五及八)	(	1,571,676)	( 0.14)	(	1,231,801)	( 0.14)
應付保管費(附註八)	(	137,523)	( 0.01)	(	107,784)	( 0.01)
其他應付款	(	151,031)	( 0.02)	(	151,157)	( 0.02)
負債合計	(	<u>12,144,302</u>	<u>( 1.09)</u>	(	<u>1,490,742</u>	<u>( 0.17)</u>
淨資產	\$	<u>1,117,896,080</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>883,644,900</u>	<u>100.00</u>

資本帳戶

A2類型(累積型)-新台幣	TWD	<u>1,117,896,080</u>	TWD	<u>883,644,900</u>
TISA類型(累積型)-新台幣	TWD	<u>-</u>	TWD	<u>-</u>
發行在外受益權單位				
A2類型(累積型)-新台幣		<u>9,520,099.30</u>		<u>9,654,316.90</u>
TISA類型(累積型)-新台幣		<u>-</u>		<u>-</u>
每單位平均淨資產				
A2類型(累積型)-新台幣	TWD	<u>117.42</u>	TWD	<u>91.53</u>
TISA類型(累積型)-新台幣	TWD	<u>-</u>	TWD	<u>-</u>

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：





單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投 資 種 類	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	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>股票</b>						
<u>上市股票—按市價計值</u>						
<u>台灣</u>						
<u>光電業</u>						
大立光電	\$ 7,485,000	\$ 29,425,000	-	0.01	0.67	3.33
<u>其他</u>						
中租控股股份有限公司	21,844,830	-	0.01	-	1.95	-
<u>其他電子業</u>						
鴻海精密工業	74,573,204	65,233,152	-	-	6.67	7.38
貿聯控股	44,080,000	16,524,000	0.01	0.01	3.94	1.87
小計	118,653,204	81,757,152			10.61	9.25
<u>半導體業</u>						
台灣積體電路製造	100,750,000	61,275,000	-	-	9.01	6.93
日月光	71,672,058	46,350,792	0.01	0.01	6.41	5.25
聯發科技	31,460,000	56,600,000	-	-	2.82	6.41
世芯電子股份有限公司	-	16,400,000	-	0.01	-	1.86
創意電子	-	10,880,000	-	0.01	-	1.23
矽力杰股份有限公司	-	9,684,000	-	0.01	-	1.10
小計	203,882,058	201,189,792			18.24	22.78
<u>貿易百貨</u>						
統一超商	11,518,000	13,676,000	0.01	0.01	1.03	1.55
<u>電子零組件業</u>						
台達電子工業	68,373,000	30,565,500	-	-	6.12	3.46
欣興電子	59,389,880	23,547,000	0.02	0.01	5.31	2.66
台光電子材料	59,220,000	79,104,000	0.01	0.04	5.30	8.95
川湖科技	52,500,000	20,150,000	0.01	0.01	4.70	2.28
富世達股份有限公司	39,000,000	-	0.04	-	3.49	-
國巨	31,416,000	-	0.01	-	2.81	-
華通電腦	13,127,100	-	0.01	-	1.17	-
金像電子	-	49,266,000	-	0.04	-	5.58
嘉澤端子工業	-	37,145,000	-	0.02	-	4.20
小計	323,025,980	239,777,500			28.90	27.13
<u>電腦及週邊設備業</u>						
緯穎	80,730,000	26,200,000	0.01	0.01	7.22	2.97
廣達電腦	33,728,000	26,691,000	-	-	3.02	3.02
奇鎔科技	54,360,000	-	0.01	-	4.86	-
勤誠興業	29,145,000	-	0.02	-	2.61	-
緯創資通股份有限公司	-	28,496,000	-	0.01	-	3.22
小計	197,963,000	81,387,000			17.71	9.21



單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投 資 種 類	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	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<u>食品工業</u>						
統一企業	\$ 14,005,446	\$ 14,695,728	-	-	1.25	1.66
<u>通信網路業</u>						
智邦科技	23,700,000	-	-	-	2.12	-
全新光電科技	-	32,800,500	-	0.11	-	3.71
小計	23,700,000	32,800,500			2.12	3.71
<u>金融保險業</u>						
富邦金融控股	19,548,182	27,855,654	-	-	1.75	3.15
國泰金融控股	17,509,800	26,363,800	-	-	1.57	2.99
小計	37,057,982	54,219,454			3.32	6.14
<u>電機機械</u>						
華城電機	13,770,000	-	0.01	-	1.23	-
中興電工機械	-	28,028,000	-	0.04	-	3.17
小計	13,770,000	28,028,000			1.23	3.17
<u>航運業</u>						
長榮航太科技股份有限公司	9,088,000	-	0.02	-	0.81	-
上市股票合計	981,993,500	776,956,126			87.84	87.93
<u>上櫃股票—按市價計值</u>						
<u>台灣</u>						
<u>半導體業</u>						
群聯電子	34,800,000	-	0.01	-	3.11	-
穩懋半導體	14,823,000	-	0.02	-	1.33	-
新應材股份有限公司	13,155,000	-	0.02	-	1.18	-
信聯科技	7,260,000	-	-	-	0.65	-
家登精密工業	-	25,922,036	-	0.06	-	2.93
小計	70,038,000	25,922,036			6.27	2.93
<u>貿易百貨</u>						
<u>其他電子業</u>						
萬潤科技	-	24,763,200	-	0.06	-	2.80
弘塑科技	10,920,000	23,760,000	0.02	0.05	0.98	2.69
小計	10,920,000	48,523,200			0.98	5.49
<u>通信網路業</u>						
華星光通科技	17,577,000	-	0.04	-	1.57	-
上櫃股票合計	98,535,000	74,445,236			8.82	8.42



聯益證券投資信託股份有限公司  
 聯益大新證券投資信託基金  
 資產負債表(續)  
 民國114年12月31日

單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投資種類	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	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
股票合計	\$ 1,080,528,500	\$ 851,401,362			96.66	96.35
投資總計	1,080,528,500	851,401,362			96.66	96.35
銀行存款	38,890,822	32,956,978			3.48	3.73
其他資產減負債後之淨額	( 1,523,242)	( 713,440)			( 0.14)	( 0.08)
淨資產	\$ 1,117,896,080	\$ 883,644,900			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：





	114年度		113年度	
	金額	% (註)	金額	% (註)
期初淨資產	\$ 883,644,900	79.05	\$ 758,278,322	85.81
收入				
利息收入	261,233	0.02	259,042	0.03
現金股利	28,402,598	2.54	24,462,243	2.77
其他收入	867	-	2,174	-
收入合計	28,664,698	2.56	24,723,459	2.80
費用				
經理費(附註五及八)	( 14,427,347)	( 1.29)	( 13,292,309)	( 1.50)
保管費(附註八)	( 1,262,416)	( 0.11)	( 1,163,078)	( 0.13)
會計師費用	( 149,500)	( 0.01)	( 150,172)	( 0.02)
其他費用	( 350)	-	( 411)	-
費用合計	( 15,839,613)	( 1.41)	( 14,605,970)	( 1.65)
本期淨投資利益	12,825,085	1.15	10,117,489	1.15
發行受益權單位價款	207,952,587	18.60	86,976,001	9.84
買回受益權單位價款	( 228,460,615)	( 20.44)	( 118,782,701)	( 13.44)
已實現資本損益	70,610,734	6.32	123,244,895	13.95
未實現資本損益變動	171,323,389	15.32	23,810,894	2.69
期末淨資產	\$ 1,117,896,080	100.00	\$ 883,644,900	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  
聯博大利證券投資信託基金  
財務報表附註  
民國 114 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

## 一、概述、成立及營運

- (一) 聯博大利證券投資信託基金(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 86 年 1 月 8 日經前行政院金融監督管理委員會(現為金融監督管理委員會，以下簡稱金管會)核准成立之開放式股票型證券投資信託基金。另依金管證投字第 1020005740 號、金管證投字第 1010004208 號及第 1000051506 號函核准，本基金以民國 102 年 4 月 12 日、民國 101 年 3 月 20 日及民國 100 年 11 月 24 日為合併基準日，分別與聯博概念型證券投資信託基金、匯達寶櫃證券投資信託基金及匯達行動證券投資信託基金合併，並以本基金為存續基金。本基金民國 101 年 12 月 21 日經金管證投字第 1010057827 號函核准，自民國 102 年 1 月 14 日起更名為聯博大利證券投資信託基金。另於民國 114 年 12 月 18 日經金管會金管證投字第 1140366999 號函核准增訂 TISA 類型受益權單位。惟截至民國 114 年 12 月 31 日，TISA 類型尚未實際發行受益權單位。
- (二) 本基金主要投資於中華民國境內上市或上櫃股票、以原股東身份認購已上市、上櫃之現金增資股票、已上市、上櫃同種類之現金增資承銷股票、初次上市、上櫃股票之承銷股票、在證券交易所上市之證券投資信託基金受益憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、債券換股權利證書或金融債券，以分散風險、確保基金之安全，並追求長期之投資利得及維持收益之安定為主要目的；且正常情況下，本基金應將淨資產價值之 60% 以上投資於最近三個會計年度之盈餘增資配股、資本公積配股及現金股利合計平均在 1.5 元以上，或投資當時實收資本額在 100 億元以上公司所發行之上市、上櫃股票、可轉換公司債或債券換股權利證書為主。另，本基金為避險需要，得依金管會之規定從事期貨交易。
- (三) 本基金之存續期間為不定期限，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三十個營業日平均值低於貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、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(以下簡稱聯博投信)，華南商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構。
- (五) 本基金受益憑證分 A2 類型及 TISA 類型兩受益憑證類型發行，均為新台幣計價且收益全部併入本基金資產，不再另行分配。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 115 年 1 月 29 日經本基金之經理公司總經理核准發布。



## 2. 應付經理費

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
聯博投信	\$ 1,571,676	\$ 1,231,801

## 六、銀行存款

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
活期存款	\$ 38,890,822	\$ 32,956,978

## 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。

## 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：

- 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，係依下列方式計算並支付之，但本基金自成立日起屆滿三個月後，除投資信託契約有特殊規範外，於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部份，經理公司之報酬應減半計收。
  - A2 類型受益權單位，係按 A2 類型受益權單位淨資產價值每年百分之壹點陸（1.6%）之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。
  - TISA 類型受益權單位，係按 TISA 類型受益權單位淨資產價值每年百分之壹點零（1.0%）之比率，逐日累計計算，並自該類型受益權單位開始銷售之日起每曆月給付乙次。
- 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

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹肆(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

## 九、金融工具資訊揭露

### (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。

### (二)重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內上市、上櫃公司股票，故市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。

本基金未持有非功能性貨幣計價之資產或負債，故無重大匯率波動之影響。本基金之功能性貨幣及表達貨幣均為新台幣。

#### 2. 信用風險

因本基金從事之國內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。

#### 3. 流動性風險

本基金投資之國內股票均具活絡市場，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。

#### 4. 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、交易成本

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為\$1,563,815 及 \$955,266，證券交易稅分別為\$2,963,905 及\$1,826,408。