

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：台北市忠孝東路四段87號12樓

電話：(02)27819599

### 會計師查核報告

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

富蘭克林華美全球成長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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達富蘭克林華美全球成長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 日之營運成績及淨資產價值之變動。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與富蘭克林華美全球成長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。

#### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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富蘭克林華美全球成長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富蘭克林華美全球成長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。

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

#### 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，惟其目的非對富蘭克林華美全球成長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，以及使富蘭克林華美全球成長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富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

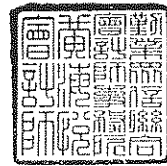
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 海 悅

黃海悅



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920131587 號

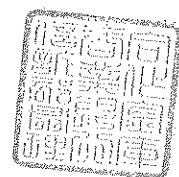
中 華 民 國 113 年 1 月 30 日

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 112 年 12 月 31 日



單位：除另註明者外  
，為新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>				
股票 (附註三)	\$ 391,192,723	82.54	\$ 276,512,259	61.14
指數股票型基金 (附註三)	13,330,824	2.81	11,933,189	2.64
存託憑證 (附註三)	36,090,448	7.62	57,608,109	12.74
銀行存款	44,980,378	9.49	111,651,822	24.69
應收現金股利	218,189	0.05	157,642	0.03
應收利息	9,284	-	7,925	-
應收期貨保證金(附註三及八)	2,397	-	2,395	-
資產合計	<u>485,824,243</u>	<u>102.51</u>	<u>457,873,341</u>	<u>101.24</u>
<b>負 債</b>				
應付贖回受益憑證款	10,790,997	2.28	4,608,597	1.02
應付經理費 (附註六及七)	817,856	0.17	767,755	0.17
應付保管費 (附註六)	106,321	0.02	99,807	0.02
其他應付款	167,598	0.04	140,925	0.03
負債合計	<u>11,882,772</u>	<u>2.51</u>	<u>5,617,084</u>	<u>1.24</u>
<b>淨 資 產</b>	<u>\$ 473,941,471</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 452,256,257</u>	<u>100.00</u>
發行在外收益權單位—新台幣	<u>37,265,612.0</u>		<u>41,744,762.4</u>	
—美 金	<u>273,727.4</u>		<u>338,700.4</u>	
每單位平均淨資產—新台幣	<u>\$ 10.31</u>		<u>\$ 8.61</u>	
—美 金	<u>\$ 10.66</u>		<u>\$ 8.91</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美全球成長基金投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份總數 / 受益權單位數百分比		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
股 票						
涉險國家：CA(CANADA)						
USD						
上市股票						
CAMECO CORP	\$ 6,596,899	\$ -	-	-	1.39	-
涉險國家：CN(CHINA)						
CNH						
上市股票						
CHINA VANKE CO						
LTD -A	-	10,593,231	-	-	-	2.34
SHENZHEN						
MINDRAY						
BIO-MEDIC-A	-	12,335,264	-	-	-	2.73
POLY						
DEVELOPMENTS						
AND HOLD-A	-	10,907,174	-	-	-	2.41
CNH-上市股票						
小計	-	33,835,669	-	-	-	7.48
涉險國家：CN(CHINA)						
HKD						
上市股票						
POSTAL SAVINGS						
BANK OF CHI-H	-	11,349,101	-	-	-	2.51
CHINA						
MERCHANTS						
BANK-H	-	13,748,009	-	-	-	3.04
CHINA EASTERN						
AIRLINES CO-H	-	10,481,088	-	0.02	-	2.32
TENCENT						
HOLDINGS LTD	-	12,252,656	-	-	-	2.71
ALIBABA GROUP						
HOLDING LTD	-	11,486,643	-	-	-	2.54
HKD-上市股票						
小計	-	59,317,497	-	-	-	13.12
涉險國家：CN(CHINA)						
USD						
上市股票						
YUM CHINA						
HOLDINGS INC	-	12,586,442	-	-	-	2.78
涉險國家：FR(FRANCE)						
EUR						
上市股票						
COMPAGNIE DE						
SAINT GOBAIN	14,587,403	-	-	-	3.08	-
涉險國家：GB(UNITED						
KINGDOM)						
GBP						
上市股票						
BAE SYSTEMS PLC	-	15,014,746	-	-	-	3.32
涉險國家：GB(UNITED						
KINGDOM)						
USD						
上市股票						
TECHNIPFMC PLC	11,910,854	-	-	-	2.51	-
涉險國家：JP(JAPAN)						
JPY						
上市股票						
TDK CORP	4,934,294	-	-	-	1.04	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數 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
涉險國家：TW(TAIWAN)						
TWD						
上市股票						
聯發科	\$ 12,180,000	\$ -	-	-	2.57	-
緯創	15,677,400	-	0.01	-	3.31	-
愛普*	<u>20,167,000</u>	-	0.03	-	<u>4.25</u>	-
TWD—上市股票						
小計	<u>48,024,400</u>	-			<u>10.13</u>	-
涉險國家：TW(TAIWAN)						
TWD						
上櫃股票						
鈺象	<u>7,240,000</u>	-	0.01	-	<u>1.53</u>	-
涉險國家：US(UNITED STATES)						
USD						
上市股票						
AFFIRM HOLDINGS INC	8,563,502	-	-	-	1.81	-
ARISTA NETWORKS INC	18,964,608	-	-	-	4.00	-
FIRST CITIZENS BCSHS -CL A	9,420,201	-	-	-	1.99	-
FIRST HORIZON CORP	15,593,488	-	0.01	-	3.29	-
GAP INC/THE INTERNATIONAL PAPER CO	5,205,618	-	-	-	1.10	-
META PLATFORMS INC-CLASS A	2,699,901	-	-	-	0.57	-
MERCK & CO. INC.	7,571,757	-	-	-	1.60	-
MODERNA INC	5,481,794	25,621,036	-	-	1.15	5.67
MICRON TECHNOLOGY INC	10,178,464	-	-	-	2.15	-
NIKE INC -CL B	12,511,352	-	-	-	2.64	-
NVIDIA CORP	7,391,231	-	-	-	1.56	-
PBF ENERGY INC-CLASS A	21,293,600	-	-	-	4.49	-
VERTIV HOLDINGS CO-A	12,455,889	-	0.01	-	2.63	-
WESTROCK CO	17,153,467	-	-	-	3.62	-
THE CIGNA GROUP	2,986,114	-	-	-	0.63	-
GENERAL MILLS INC	-	28,530,108	-	-	-	6.31
ELI LILLY & CO	-	23,887,030	-	-	-	5.28
LAMB WESTON HOLDINGS INC	-	21,187,729	-	-	-	4.68
NORTHROP GRUMMAN CORP	-	21,793,379	-	0.01	-	4.82
WALMART INC	-	16,553,536	-	-	-	3.66
USD—上市股票	-	<u>14,338,010</u>	-	-	-	<u>3.17</u>
小計	<u>157,470,986</u>	<u>151,910,828</u>			<u>33.23</u>	<u>33.59</u>
涉險國家：US(UNITED STATES)						
USD						
上櫃股票						
ADOBE INC	9,975,057	-	-	-	2.11	-
AKAMAI TECHNOLOGIES INC	5,041,557	-	-	-	1.06	-
ADVANCED MICRO DEVICES	17,995,727	-	-	-	3.80	-
AMGEN INC	10,038,502	3,847,077	-	-	2.12	0.85
BROADCOM INC	17,222,588	-	-	-	3.63	-
CADENCE DESIGN SYS INC	10,196,234	-	-	-	2.15	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 股 份 總 數		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
DELL TECHNOLOGIES -C	\$ 10,439,450	\$ -	-	-	2.20	-
ALPHABET INC-CL A	5,255,088	-	-	-	1.11	-
MARVELL TECHNOLOGY INC	16,773,478	-	-	-	3.54	-
MICROSOFT CORP	14,400,756	-	-	-	3.04	-
IMPINJ INC	13,619,529	-	0.02	-	2.87	-
TESLA INC	9,469,921	-	-	-	2.00	-
USD—上櫃股票 小計	<u>140,427,887</u>	<u>3,847,077</u>			<u>29.63</u>	<u>0.85</u>
股票合計	<u>391,192,723</u>	<u>276,512,259</u>			<u>82.54</u>	<u>61.14</u>
指數股票型基金 美 國 USD						
指數股票型基金合計						
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	13,330,824	-	-	-	2.81	-
PROSHARES ULTRAPRO SHORT QQQ	-	11,933,189	-	-	-	2.64
USD—指數型基 金小計	<u>13,330,824</u>	<u>11,933,189</u>			<u>2.81</u>	<u>2.64</u>
指數股票型基金合計	<u>13,330,824</u>	<u>11,933,189</u>			<u>2.81</u>	<u>2.64</u>
存託憑證						
涉險國家：CN(CHINA) USD						
存託憑證						
PDD HOLDINGS INC	7,658,115	12,646,399	-	-	1.62	2.80
涉險國家：DE(GERMANY) USD						
存託憑證						
BIONTECH SE-ADR	-	24,905,348	-	-	-	5.51
涉險國家：TW(TAIWAN) USD						
存託憑證						
TAIWAN SEMICONDUCTO R-SF ADR	28,432,333	-	-	-	6.00	-
CHUNGHWA TELECOM LT-SPON ADR	-	20,056,362	-	-	-	4.43
USD—存託憑證 小計	<u>28,432,333</u>	<u>20,056,362</u>			<u>6.00</u>	<u>4.43</u>
存託憑證合計	<u>36,090,448</u>	<u>57,608,109</u>			<u>7.62</u>	<u>12.74</u>
活期存款	<u>44,980,378</u>	<u>111,651,822</u>			<u>9.49</u>	<u>24.69</u>
其他資產減負債後淨額	( <u>11,652,902</u> )	( <u>5,449,122</u> )			( <u>2.46</u> )	( <u>1.21</u> )
淨 資 產	<u>\$ 473,941,471</u>	<u>\$ 452,256,257</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：指數股票型基金以註冊國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：





富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金

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	%
年初淨資產	\$ 452,256,257	95.42	\$ 555,821,338	122.90
收 入				
現金股利 (附註三)	5,421,747	1.14	5,509,198	1.22
利息收入 (附註三)	1,143,060	0.24	474,394	0.10
其他收入	1,076	-	1,255	-
收入合計	6,565,883	1.38	5,984,847	1.32
費 用				
經理費 (附註六及七)	9,314,574	1.96	10,124,958	2.24
保管費 (附註六)	1,210,897	0.26	1,316,241	0.29
會計師費用	210,708	0.04	216,390	0.05
其他費用	125,413	0.03	41,549	0.01
費用合計	10,861,592	2.29	11,699,138	2.59
本年度淨投資損失	( 4,295,709)	( 0.91)	( 5,714,291)	( 1.27)
發行受益權單位價款	58,836,920	12.41	131,139,584	29.00
買回受益權單位價款	( 121,066,184)	( 25.54)	( 117,996,990)	( 26.09)
已實現資本利得 (損失)	27,749,951	5.86	( 203,347,759)	( 44.96)
未實現資本損益增加	60,460,236	12.76	92,354,375	20.42
年底淨資產	\$ 473,941,471	100.00	\$ 452,256,257	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



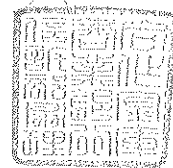
富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

(除另註明外，金額均以新台幣元為單位)



## 一、基金概述、成立及營運

富蘭克林華美全球成長證券投資信託基金（以下稱本基金）依據政府有關法令，並經證券主管機關金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准成立，投資於下列有價證券：

(一) 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、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、槓桿型 ETF、國內對不特定人募集之期貨信託基金）、認購（售）權證、認股權憑證、存託憑證、政府公債、公司債（含普通公司債、次順位公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債等）、金融債券（含次順位金融債券）、經財政部或金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券及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及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。

(二) 本基金投資於外國之有價證券為：

1. 投資於全球之證券集中交易市場或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，含 NVDR）、認購（售）權證或認股權憑證（Warrants）、參與憑證（Participatory Note）、不動產投資信託受益證券（REITs）及基金受益憑證、基金股份、投資單位（包括反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF）以及經本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。

2. 符合金管會所規定之信用評等規定，由國家或機構所保證或發行之債券。
3. 本基金可投資國家包括：阿根廷、澳大利亞、奧地利、比利時、百慕達、巴西、加拿大、智利、中國、哥倫比亞、捷克共和國、丹麥、埃及、芬蘭、法國、德國、希臘、根西島、香港、匈牙利、印度、印度尼西亞、以色列、愛爾蘭、義大利、日本、澤西島、韓國、黎巴嫩、盧森堡、馬來西亞、模里西斯、墨西哥、摩洛哥、納米比亞、荷蘭、紐西蘭、挪威、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、西班牙、瑞典、瑞士、泰國、土耳其、阿拉伯聯合大公國、英國和美國。

本基金為股票型開放式基金，受益權單位分別以新台幣及美元為計價貨幣，發行額度為新台幣 200 億元（其中新台幣計價受益權單位為新台幣 100 億元；美金計價受益權單位為等值新台幣 100 億元），各幣別計價之受益權單位發行面額皆為各幣別 10 元，得經金管會核准追加募集，於 103 年 12 月 29 日成立。

本基金由富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，並委由合作金庫商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 113 年 1 月 30 日經本基金經理公司之總經理簽核通過。

## 三、重大會計政策之彙總說明

### (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暨企業會計準則公報及其解釋編製。

### (二) 編製基礎

#### 股票／存託憑證

股票及存託憑證於成交日按實際成本入帳。對所投資股票及存託憑證之價值係以下列方式評價：

上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午 8 時 30 分前，依序由彭博資訊 (Bloomberg)、路透社 (Reuters) 所取得之各相關證券交

易市場之最近收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定；認購初次上市或上櫃股票之承銷股票，則按實際交易價格入帳，待上市掛牌或正式在店頭市場交易後，準用上開規定。持有暫停交易者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

#### 國外基金受益憑證、基金股份、投資單位

上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午 8 時 30 分前，依序由彭博資訊 (Bloomberg)、理柏 (Lipper) 所取得之各相關證券交易市場之最近收盤價格為準；未上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午 12 時前取得之各基金經理公司對外公告之最近基金單位淨值為準。基金價格及淨資產價值資訊之取得，以國外經理公司所提供者為主。

#### 以外幣為準之交易事項

本基金國外資產淨值之匯率兌換，應以計算日中華民國時間上午 8 點 30 分前彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之前一營業日外匯收盤匯率為計算依據，如當日無法取得彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之外匯收盤匯率時，則以當日 ICE Data Services Hong Kong Limited 所提供之匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則依序以彭博資訊 (Bloomberg)、ICE Data Services Hong Kong Limited 所提供之最近外匯之收盤匯率為準。但基金保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準，與原帳列新台幣之差異列於資本損益項下。

#### 期貨交易

從事期貨交易所繳交之保證金帳列應收期貨保證金，而所建立之期貨契約部位僅作備忘分錄。應收期貨保證金及所建立未沖銷部位，經依淨資產價值計算日之收盤價格評價後所計算之損益，逕調整應收期貨保證金，並計入資本帳戶中未實現資本損益，契約平倉時所產生之損益，記錄於資本帳戶中已實現資本損益。

#### 股票股利

資本公積配股及盈餘配股之股票股利於取得時僅註記股數，處分時則依處分差價計入資本帳戶。

## 投資收益

利息收入及股利收入按權責基礎處理。

## 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，經理公司之管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

經理公司之管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本基金所採用之會計政策、估計與基本假設，經經理公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 五、所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。惟依財政部規定，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，其依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。故本基金投資於國內外各項投資收益因而支付之所得稅，作為相關收入之減項。

## 六、經理費及保管費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年 2.00% 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，但自本基金成立之日起屆滿 3 個月後，投資於上市上櫃公司股票（含承銷股票）、存託憑證（含 NVDR）、不動產投資信託普通股（REIT Common Equity）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。

基金保管機構之報酬（含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬）係按本基金淨資產價值每年 0.26% 之比率，逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司 (富蘭克林華美投信)	本基金之經理公司

### (二) 關係人重大交易

本基金與關係人間之重大交易事項如下：

#### 1. 應付經理費

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
富蘭克林華美投信	\$ 817,856	100.00	\$ 767,755	100.00

#### 2. 經理費

	112年度		111年度	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
富蘭克林華美投信	\$ 9,314,574	100.00	\$ 10,124,958	100.00

## 八、金融商品資訊之揭露

### (一) 衍生性金融商品交易

本基金於 112 及 111 年度日均未從事衍生性金融商品交易。

112 年及 111 年 12 月 31 日之應收期貨保證金，列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原始保證金	\$ -	\$ -
超額保證金	2,397	2,395
	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ 2,395</u>

超額保證金係本基金先行存入期貨經紀商所指定之保證金專戶  
超過原始保證金之金額。

## (二) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本基金投資之股票、存託憑證及指數股票型基金價值將隨投資個股之股價及股市之波動而變動。本基金持有之外幣金融資產及負債將因市場匯率波動而變動。

### 2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

### 3. 流動性風險

本基金投資於全球各國家或地區，部分國家或地區之股票市場也許不夠活絡，可能發生在短期間內無法以合理價格出售本基金所持有股票及指數股票型基金之風險。

## (三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要為分散風險，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。

## 九、收益之分配

依投資信託契約規定，本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

## 十、交易成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
交易手續費	<u>\$ 3,400,652</u>	<u>\$ 10,437,100</u>
交易稅	<u>\$ 1,365,974</u>	<u>\$ 1,612,523</u>

上述交易成本係作為相關投資交易之取得及處分價款之調整項。

## 十一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本基金係就單一幣別外幣金額換算為新台幣金額大於淨資產 10% 者，揭露具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

金 融 資 產	112年12月31日			111年12月31日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
指數股票型基金						
美金	\$ 433,734.31	30.735	\$ 13,330,824	\$ 388,601.95	30.708	\$ 11,933,189
股票						
美金	10,294,688.16	30.735	316,406,626	5,482,100.60	30.708	168,344,347
港幣	-	-	-	15,070,059.45	3.936	59,317,497
存託憑證						
美金	1,174,245.93	30.735	36,090,448	1,875,996.78	30.708	57,608,109
銀行存款						
美金	520,858.82	30.735	16,008,596	2,965,678.03	30.708	91,070,041
應收現金股利						
美金	7,099.04	30.735	218,189	5,133.58	30.708	157,642
應收利息						
美金	149.72	30.735	4,602	204.38	30.708	6,276
應收期貨保證金						
美金	77.99	30.735	2,397	77.99	30.708	2,395
金 融 負 債						
應付贖回受益憑證款						
美金	70,383.67	30.735	2,163,242	137,424.60	30.708	4,220,035