

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美 AI 新科技證券投資信託基金  
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 23002617 號

富蘭克林華美 AI 新科技證券投資信託基金 公鑒：

**查核意見**

富蘭克林華美 AI 新科技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，足以允當表達富蘭克林華美 AI 新科技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，與富蘭克林華美 AI 新科技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富蘭克林華美 AI 新科技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 AI 新科技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。

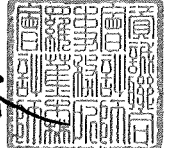
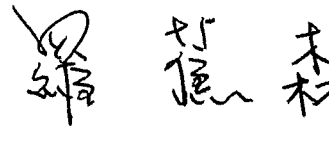
本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對富蘭克林華美AI新科技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，及其所作會計估計值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AI新科技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AI新科技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

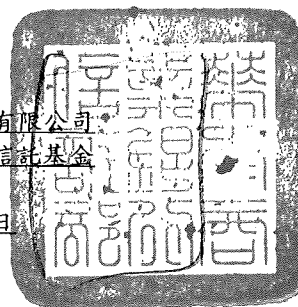
會計師 羅蕉森



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 3 0 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AI新科技證券投資信託基金  
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	%
<b>資 產</b>				
上市股票投資—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$2,450,076,429及\$2,936,975,155) (附註三及九)	\$ 3,390,974,106	48.15	\$ 2,613,570,741	46.36
上櫃股票投資—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$2,188,893,703及\$2,425,022,376) (附註三及九)	2,857,679,433	40.58	1,970,907,080	34.96
存託憑證—按市價計算 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$27,163,879及\$0) (附註三及九)	36,260,430	0.51	-	-
指數股票型基金—按市價計算 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$175,654,663及\$162,454,792) (附註三及九)	247,726,154	3.52	144,247,944	2.56
銀行存款(附註六及九)	620,916,698	8.82	931,916,559	16.53
應收出售證券款(附註九)	43,347,307	0.62	20,619,402	0.37
應收現金股利(附註九)	4,515,824	0.06	1,779,250	0.03
應收利息(附註九)	108,285	-	149,062	-
應收即期外匯款(附註九)	-	-	3,749,205	0.07
其他應收款	37	-	-	-
資產合計	<u>7,201,528,274</u>	<u>102.26</u>	<u>5,686,939,243</u>	<u>100.88</u>
<b>負 債</b>				
應付買入證券款(附註九)	( 14,719,845)	( 0.21)	( 27,735,775)	( 0.49)
應付贖回受益憑證款(附註九)	( 130,423,408)	( 1.85)	( 6,950,104)	( 0.12)
應付經理費(附註五及八)	( 12,461,700)	( 0.18)	( 9,887,806)	( 0.18)
應付保管費(附註八)	( 1,682,333)	( 0.02)	( 1,334,856)	( 0.02)
應付即期外匯款	-	-	( 3,749,065)	( 0.07)
其他應付款	( 105,000)	-	( 105,000)	-
負債合計	<u>( 159,392,286)</u>	<u>( 2.26)</u>	<u>( 49,762,606)</u>	<u>( 0.88)</u>
淨 資 產	<u>\$ 7,042,135,988</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 5,637,176,637</u>	<u>100.00</u>
淨資產-A累積型-新臺幣	<u>3,674,511,256.00</u>		<u>2,968,147,026.00</u>	
淨資產-N類型-新臺幣	<u>302,634,159.00</u>		<u>246,216,586.00</u>	
淨資產-A累積型-美金	<u>68,275,947.49</u>		<u>53,358,128.83</u>	
淨資產-N類型-美金	<u>11,175,157.38</u>		<u>8,569,379.51</u>	
淨資產-A累積型-人民幣	<u>68,029,206.47</u>		<u>48,219,024.38</u>	
淨資產-N類型-人民幣	<u>27,077,564.25</u>		<u>18,482,772.84</u>	
淨資產-A累積型-南非幣	<u>96,619,856.31</u>		<u>93,511,283.45</u>	
淨資產-N類型-南非幣	<u>30,541,553.98</u>		<u>31,453,272.44</u>	

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美AI新科技證券投資信託基金  
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

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
發行在外受益權單位-A累積型-新臺幣	339,486,164.5		397,307,801.6	
發行在外受益權單位-N類型-新臺幣	27,957,986.6		32,955,301.9	
發行在外受益權單位-A累積型-美金	6,763,193.7		7,651,006.3	
發行在外受益權單位-N類型-美金	1,106,964.7		1,228,716.9	
發行在外受益權單位-A累積型-人民幣	6,179,497.3		6,527,159.1	
發行在外受益權單位-N類型-人民幣	2,459,269.5		2,501,470.9	
發行在外受益權單位-A累積型-南非幣	7,907,935.0		11,940,083.8	
發行在外受益權單位-N類型-南非幣	2,498,198.5		4,013,797.6	
每單位平均淨資產-A累積型-新臺幣	10.82		7.47	
每單位平均淨資產-N類型-新臺幣	10.82		7.47	
每單位平均淨資產-A累積型-美金	10.10		6.97	
每單位平均淨資產-N類型-美金	10.10		6.97	
每單位平均淨資產-A累積型-人民幣	11.01		7.39	
每單位平均淨資產-N類型-人民幣	11.01		7.39	
每單位平均淨資產-A累積型-南非幣	12.22		7.83	
每單位平均淨資產-N類型-南非幣	12.23		7.84	

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：

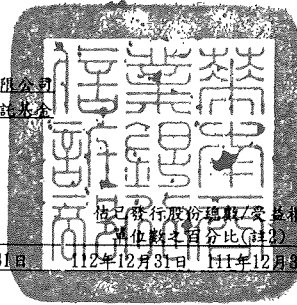


會計主管：



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美台灣科技產業投資信託基金

資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新臺幣元

投資種類(註1)	112年12月31日		111年12月31日		佔淨資產百分比	
	金額	金額	佔淨資產百分比(註2)	佔淨資產百分比(註2)	112年12月31日	111年12月31日
交易所:US(UNITED STATES)						
指數股票型基金—按市值計值						
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWA	\$ 247,726,154	\$ 144,247,944	0.11	0.11	3.52	2.56
涉險國家:CN(CHINA)						
上市股票—按市值計值						
BYD CO LTD-H	-	22,742,876	-	-	-	0.40
涉險國家:FR(FRANCE)						
上市股票—按市值計值						
AIRBUS SE	-	203,895,180	-	0.01	-	3.62
涉險國家:IL(ISRAEL)						
上市股票—按市值計值						
MOBILEYE GLOBAL-A	-	6,136,748	-	0.01	-	0.11
涉險國家:JP(JAPAN)						
上市股票—按市值計值						
HITACHI LTD	-	68,948,734	-	-	-	1.22
涉險國家:KR(KOREA)						
上市股票—按市值計值						
SK HYNIX INC	94,318,720	-	-	-	1.33	-
涉險國家:NL(NETHERLANDS)						
上櫃股票—按市值計值						
ASML HOLDING NV-NY REG SHS	16,284,755	96,646,182	-	-	0.23	1.71
涉險國家:SG(SINGAPORE)						
上市股票—按市值計值						
STMICROELECTRONICS NV-NY SHS	-	87,382,685	-	0.01	-	1.55
涉險國家:TW(TAIWAN)						
上市股票—按市值計值						
台積電	348,091,000	289,731,000	-	-	4.94	5.14
聯發科	84,245,000	-	0.01	-	1.20	-
創意	85,260,000	-	0.04	-	1.21	-
世芯-KY	36,025,000	-	0.01	-	0.51	-
美時	-	29,520,000	-	0.05	-	0.53
川湖	-	38,400,000	-	0.10	-	0.68
嘉澤	-	74,340,000	-	0.08	-	1.32
健策	-	18,825,000	-	0.04	-	0.33
上市股票小計	553,621,000	450,816,000	-	-	7.86	8.00
上櫃股票—按市值計值						
鈺象	222,268,000	-	0.22	-	3.16	-
智歲	-	268,308,000	-	3.40	-	4.76
元太	-	44,436,000	-	0.02	-	0.79
上櫃股票小計	222,268,000	312,744,000	-	-	3.16	5.55
涉險國家:US(UNITED STATES)						
上市股票—按市值計值						
APPLE INC	357,234,015	279,292,331	-	-	5.07	4.95
AIRBNB INC-CLASS A	99,167,031	-	0.01	-	1.41	-
SALESFORCE INC	132,394,141	-	-	-	1.88	-
ELI LILLY & CO	167,013,383	178,871,167	-	-	2.37	3.17
MASTERCARD INC - A	166,088,304	164,015,506	-	-	2.36	2.91
META PLATFORMS INC-CLASS A	159,594,352	-	-	-	2.27	-
MICRON TECHNOLOGY INC	88,392,569	-	-	-	1.26	-
NETFLIX INC	140,215,086	-	-	-	1.99	-
SERVICENOW INC	183,917,327	1,192,300	-	-	2.61	0.02
NVIDIA CORP	628,914,642	191,399,003	-	-	8.93	3.40
PALO ALTO NETWORKS INC	170,115,078	121,222,489	0.01	0.01	2.42	2.15
SNOWFLAKE INC-CLASS A	75,230,060	-	-	-	1.07	-
SYNOPSYS INC	274,893,431	154,522,975	0.01	0.01	3.90	2.74
WORKDAY INC-CLASS A	99,864,967	-	0.01	-	1.42	-
ACCENTURE PLC-CL A	-	56,211,682	-	-	-	1.00
ARISTA NETWORKS INC	-	91,669,829	-	0.01	-	1.63
WALT DISNEY CO/T	-	67,124,642	-	-	-	1.19
FORTINET INC	-	158,643,863	-	0.01	-	2.81
KELLOGG CO	-	111,989,560	-	0.01	-	1.99
NEXTERA ENERGY INC	-	139,911,790	-	-	-	2.48
WOLFSPEED INC	-	57,581,381	-	0.02	-	1.02
上市股票小計	2,743,034,386	1,773,648,518	-	-	38.96	31.46

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美AI新科技證券投資信託基金  
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(註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數之百分比(註2)		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
<b>上櫃股票-按市值計值</b>						
ADOBE INC	\$ 157,143,814	\$ 34,102,738	-	-	2.23	0.60
ADVANCED MICRO DEVICES	341,474,815	124,429,160	-	-	4.85	2.21
AMAZON.COM INC	207,202,394	105,139,279	-	-	2.94	1.87
BROADCOM INC	273,434,312	110,916,676	-	-	3.88	1.97
CADENCE DESIGN SYS INC	177,220,251	28,413,695	0.01	-	2.52	0.50
COSTCO WHOLESALE CORP	98,800,411	14,018,202	-	-	1.40	0.25
ALPHABET INC-CL A	293,537,854	127,340,241	-	-	4.17	2.26
INTUIT INC	49,370,463	-	-	-	0.70	-
MARVELL TECHNOLOGY INC	82,857,165	-	0.01	-	1.18	-
MICROSOFT CORP	651,501,314	342,886,118	-	-	9.25	6.08
TESLA INC	189,933,006	139,048,797	-	-	2.70	2.47
TRADE DESK INC/THE -CLASS A	96,650,879	-	0.01	-	1.37	-
ON SEMICONDUCTOR	-	149,524,189	-	0.02	-	2.65
REGENERON PHARMACEUTICALS	-	202,833,739	-	0.01	-	3.60
VERTEX PHARMACEUTICALS INC	-	182,864,064	-	0.01	-	3.24
上櫃股票小計	2,619,126,678	1,561,516,898			37.19	27.70
涉險國家:US(UNITED STATES)						
存託憑證-按市值計值						
ARM HOLDINGS PLC	36,260,430	-			0.51	-
上市股票合計	3,390,974,106	2,613,570,741			48.15	46.36
上櫃股票合計	2,857,679,433	1,970,907,080			40.58	34.96
存託憑證-按市價計算合計	36,260,430	-			0.51	-
指數股票型基金合計	247,726,154	144,247,944			3.52	2.56
投資總計	6,532,640,123	4,728,725,765			92.76	83.88
銀行存款	620,916,698	931,916,559			8.82	16.53
其他資產減負債後淨額	(111,420,833)	(23,465,687)			(1.58)	(0.41)
淨資產	\$ 7,042,135,988	\$ 5,637,176,637			100.00	100.00

註1：股票係以涉險國家分類，受益憑證係以交易所國別分類。

註2：投資金額佔已發行面額總數之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：



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美AI科技證券投資信託基金  
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1月1日至12月31日		111年1月1日至12月31日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 5,637,176,637	80.05	\$ 6,341,436,536	112.49
收入				
利息收入	8,384,232	0.12	3,149,424	0.06
現金股利	40,553,431	0.58	31,314,237	0.56
其他收入	51,913	-	67,771	-
收入合計	48,989,576	0.70	34,531,432	0.62
費用				
經理費(附註五及八)	(138,452,397)	(1.97)	(118,814,832)	(2.12)
保管費(附註八)	(18,691,074)	(0.27)	(16,039,988)	(0.28)
會計師費用	(168,000)	-	(168,000)	-
其他費用	(6,016)	-	(36,002)	-
費用合計	(157,317,487)	(2.24)	(135,058,822)	(2.40)
本期淨投資損失	(108,327,911)	(1.54)	(100,527,390)	(1.78)
發行受益權單位價款	2,204,304,892	31.31	2,715,903,430	48.18
買回受益權單位價款	(3,328,485,978)	(47.27)	(1,017,841,104)	(18.06)
已實現資本損益(附註三及十)	143,847,401	2.04	(1,425,854,338)	(25.29)
未實現資本損益變動(附註三)	2,493,620,947	35.41	(875,940,497)	(15.54)
期末淨資產	\$ 7,042,135,988	100.00	\$ 5,637,176,637	100.00

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：





富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美 AI 新科技證券投資信託基金

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)富蘭克林華美 AI 新科技證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，於民國 109 年 12 月 3 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為開放式股票型基金。
- (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、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核准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。本基金投資於外國之有價證券，包括：於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、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 Notes)、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(包括指數股票型ETF、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)且以封閉式基金及指數股票型基金ETF為限。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。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。
- (三)本基金係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，華南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 1 月 30 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

## 三、主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之財務報表。

## (二)上市及上櫃股票及存託憑證

1. 本基金對股票係採交易日會計，股票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利得或損失。
2. 本基金對所投資國內上市證券之價值，以淨資產價值計算日集中交易市場之收盤價格為計算基礎；對上櫃股票係按淨資產價值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計算基礎。若在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。國外之上市或上櫃之股票，以計算日中華民國時間上午八時三十分前，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評價委員會提供之公平價格為準。
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，並重新計算每股平均成本。

## (三)基金

1. 本基金對基金投資係採交易日會計，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利得或損失。
2. 本基金對所投資之國外上市上櫃子基金，上市上櫃者以計算日中華民國時間上午八時三十分前，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十二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。收盤價格與成本間之差異，認列未實現資本利得或損失，列於「未實現資本損益變動」項下。

## (四)外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日則按市場匯率折合成新臺幣後編製財務報表。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八點三十分前彭博資訊 (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 ICE (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 (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。外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之成交匯率轉換成新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異為已實現兌換損益，列於「已實現資本利得(損失)」項下；因外幣資產及負債換算而產生之損失或利益，為未實現兌換損益，列於「未實現資本損益變動」項下。

#### 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  
富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司 本基金之經理公司  
(富蘭克林華美投信)

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1. 經理費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
富蘭克林華美投信	\$ 138,452,397	\$ 118,814,832

###### 2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
富蘭克林華美投信	\$ 12,461,700	\$ 9,887,806

#### 六、銀行存款

幣 別	<u>112 年 12 月 31 日</u>		<u>111 年 12 月 31 日</u>	
	原 幣 金 額	約 當 新 臺 幣	原 幣 金 額	約 當 新 臺 幣
新臺幣	203,768,035	\$ 203,768,035	431,900,425.00	\$ 431,900,425
人民幣(離岸)	5,357,091.97	23,106,209	22,444,734.50	99,571,353
韓元	1,454	35	-	-
美金	12,295,817.85	377,911,962	11,660,203.16	358,061,519
南非幣	9,636,865.76	<u>16,130,457</u>	23,515,064.08	<u>42,383,262</u>
		<u>\$ 620,916,698</u>		<u>\$ 931,916,559</u>

#### 七、稅 捐

本基金於中華民國境內所取得之各項收入，依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定辦理，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。

## 八、經理費與保管費

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 2.00%及 0.27%逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票（含承銷股票）、存託憑證（含 NVDR）之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，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

本基金因持有大量金融工具部位而暴露於市場、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。本基金為股票型基金，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。

### （二）市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市、上櫃公司股票及指數型基金，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

商品交易對手之信用風險：主要風險為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險，而依據本基金依契約訂定之投資範圍，主要商品交易對手為包括證券商、票券商、銀行、交易所。本基金在承作交易前已慎選交易對手，同時對於交易對手的信用風險管理及其對於風險承受度進行評估，並採取相對應的風險控管措施，藉此降低交易對手之信用風險，惟不表示風險得以完全規避。

### （四）流動性風險

由於本基金投資範圍涵蓋全球，若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，其流動性風險較高，因此有流動性不足的風險。本基金將以嚴謹的投資決策流程，提高本基金資產配置的決策品質，以達到防範於未然的效果，惟本基金不能也無法保證該風險發生之可能性。

### （五）利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金所持有之金融工具為股票投資、基金投資及銀行存款，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) 本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>原</u>	<u>幣</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>
						<u>新</u>
						<u>臺</u>
						<u>幣</u>
						<u>金</u>
						<u>額</u>
上市股票						
美元	89,247,905.84		30.735	\$	2,743,034,386	
上櫃股票						
美元	85,746,264.30		30.735		2,635,411,433	
存託憑證						
美元	1,179,776.50		30.735		36,260,430	
指數股票型基金						
美元	8,060,066.80		30.735		247,726,154	
銀行存款						
美元	12,295,817.85		30.735		377,911,962	
應收證券款						
美元	1,026,896.64		30.735		31,561,668	
應收現金股利						
美元	83,872.60		30.735		2,577,824	
應收利息						
美元	1,929.81		30.735		59,313	
應付買入證券款						
美元	139,971.97		30.735		4,302,038	
應付贖回受益憑證款						
美元	1,172,641.40		30.735		36,041,133	
	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>原</u>	<u>幣</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>
						<u>新</u>
						<u>臺</u>
						<u>幣</u>
						<u>金</u>
						<u>額</u>
上市股票						
美元	60,803,958.26		30.708	\$	1,867,167,951	
上櫃股票						
美元	53,997,755.63		30.708		1,658,163,080	
指數股票型基金						
美元	4,697,406.00		30.708		144,247,944	
銀行存款						
美元	11,660,203.16		30.708		358,061,519	
應收證券款						
美元	248,361.68		30.708		7,626,690	
應收利息						
美元	2,453.40		30.708		75,339	
應收即期外匯款						
美元	122,092.14		30.708		3,749,205	
應付買入證券款						

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	
美元	原幣金額	匯率新臺幣金額	
應付贖回受益憑證款	903,210.06	30.708 \$	27,735,775
美元	53,956.19	30.708	1,656,887

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 \$7,796,467 及 \$26,159,297，證券交易稅分別為 \$2,424,596 及 \$8,867,866，帳列淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

(以下空白)