

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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 23002803 號

富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

富蘭克林華美全球非投資等級債券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全球非投資等級債券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，與富蘭克林華美全球非投資等級債券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全球非投資等級債券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非投資等級債券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全球非投資等級債券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全球非投資等級債券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非投資等級債券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 113 年 1 月 30 日

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非抵置等級債券證券投資信託基金

資產負債報告書

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	%
資 產				
債券—按市價計算				
(民國112年及111年12月31日成本分別為 \$4,755,957,757及\$5,246,062,185) (附註三及九)	\$ 4,555,051,644	90.61	\$ 4,500,579,377	93.23
附買回債券(附註三)	60,015,521	1.19	35,002,723	0.73
銀行存款(附註六及九)	291,555,631	5.80	252,113,959	5.22
應收利息(附註九)	79,210,567	1.58	78,572,683	1.63
應收發行受益憑證款	20,000	-	10,000	-
應收即期外匯款(附註九)	1,106,312	0.02	277,929,634	5.76
遠期外匯重評價資產(附註三及九)	72,336,651	1.44	4,094,569	0.08
資產合計	<u>5,059,296,326</u>	<u>100.64</u>	<u>5,148,302,945</u>	<u>106.65</u>
負 債				
應付買入證券款(附註九)	-	-	(11,968,720)	(0.25)
應付贖回受益憑證款(附註九)	(20,987,092)	(0.42)	(9,341,065)	(0.19)
應付經理費(附註五及八)	(7,618,923)	(0.15)	(7,344,579)	(0.15)
應付保管費(附註八)	(1,058,184)	(0.02)	(1,020,079)	(0.02)
應付即期外匯款(附註九)	(771,853)	(0.02)	(277,742,544)	(5.76)
其他應付款	(167,500)	-	(167,500)	-
遠期外匯重評價負債(附註三及九)	(1,660,410)	(0.03)	(13,416,017)	(0.28)
負債合計	<u>(32,263,962)</u>	<u>(0.64)</u>	<u>(321,000,504)</u>	<u>(6.65)</u>
淨資產	<u>\$ 5,027,032,364</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 4,827,302,441</u>	<u>100.00</u>
淨資產-A累積型-新臺幣	<u>924,905,202.00</u>		<u>1,020,436,464.00</u>	
淨資產-B分配型-新臺幣	<u>2,386,483,539.00</u>		<u>2,486,008,054.00</u>	
淨資產-C分配型-新臺幣	<u>121,338,716.00</u>		<u>87,943,682.00</u>	
淨資產-NC分配型-新臺幣	<u>185,507,137.00</u>		<u>121,404,826.00</u>	
淨資產-A累積型-美金	<u>16,802,994.44</u>		<u>8,905,294.58</u>	
淨資產-B分配型-美金	<u>4,477,880.92</u>		<u>5,364,328.68</u>	
淨資產-C分配型-美金	<u>2,569,717.07</u>		<u>3,269,558.97</u>	
淨資產-NC分配型-美金	<u>5,846,085.90</u>		<u>4,760,752.31</u>	
淨資產-A累積型-澳幣	<u>1,231,467.97</u>		<u>1,351,052.16</u>	
淨資產-B分配型-澳幣	<u>1,299,316.12</u>		<u>1,320,748.17</u>	
淨資產-A累積型-人民幣	<u>16,387,732.84</u>		<u>12,987,148.91</u>	
淨資產-B分配型-人民幣	<u>22,164,227.43</u>		<u>20,456,806.06</u>	
淨資產-C分配型-人民幣	<u>24,161,306.20</u>		<u>23,386,689.98</u>	
淨資產-NC分配型-人民幣	<u>30,418,460.86</u>		<u>19,480,017.59</u>	
淨資產-A累積型-南非幣	<u>2,025,454.04</u>		<u>2,234,745.07</u>	
淨資產-B分配型-南非幣	<u>4,341,957.67</u>		<u>2,457,259.35</u>	
淨資產-NC分配型-南非幣	<u>18,359,419.32</u>		<u>13,222,992.56</u>	

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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	76,730,580.1		93,574,302.2	
發行在外受益權單位-B分配型-新臺幣	368,864,836.4		403,123,937.2	
發行在外受益權單位-C分配型-新臺幣	17,395,233.0		12,979,109.3	
發行在外受益權單位-NC分配型-新臺幣	23,553,759.8		15,872,328.3	
發行在外受益權單位-A累積型-美金	1,445,838.6		859,197.6	
發行在外受益權單位-B分配型-美金	670,492.5		854,771.2	
發行在外受益權單位-C分配型-美金	356,873.4		474,296.8	
發行在外受益權單位-NC分配型-美金	731,227.0		621,959.1	
發行在外受益權單位-A累積型-澳幣	108,926.6		131,863.8	
發行在外受益權單位-B分配型-澳幣	204,801.2		217,985.4	
發行在外受益權單位-A累積型-人民幣	1,287,132.9		1,120,345.5	
發行在外受益權單位-B分配型-人民幣	3,033,563.2		2,918,539.4	
發行在外受益權單位-C分配型-人民幣	3,720,973.0		3,611,583.1	
發行在外受益權單位-NC分配型-人民幣	4,170,550.9		2,678,010.4	
發行在外受益權單位-A累積型-南非幣	108,099.9		138,969.1	
發行在外受益權單位-B分配型-南非幣	408,738.4		255,829.5	
發行在外受益權單位-NC分配型-南非幣	2,322,751.2		1,726,770.2	
每單位平均淨資產-A累積型-新臺幣	12.0539		10.9051	
每單位平均淨資產-B分配型-新臺幣	6.4698		6.1669	
每單位平均淨資產-C分配型-新臺幣	6.9754		6.7758	
每單位平均淨資產-NC分配型-新臺幣	7.8759		7.6488	
每單位平均淨資產-A累積型-美金	11.6216		10.3647	
每單位平均淨資產-B分配型-美金	6.6785		6.2757	
每單位平均淨資產-C分配型-美金	7.2006		6.8935	
每單位平均淨資產-NC分配型-美金	7.9949		7.6544	
每單位平均淨資產-A累積型-澳幣	11.3055		10.2458	
每單位平均淨資產-B分配型-澳幣	6.3443		6.0589	
每單位平均淨資產-A累積型-人民幣	12.7320		11.5921	
每單位平均淨資產-B分配型-人民幣	7.3063		7.0093	
每單位平均淨資產-C分配型-人民幣	6.4933		6.4755	
每單位平均淨資產-NC分配型-人民幣	7.2936		7.2741	
每單位平均淨資產-A累積型-南非幣	18.7369		16.0809	
每單位平均淨資產-B分配型-南非幣	10.6228		9.6051	
每單位平均淨資產-NC分配型-南非幣	7.9042		7.6576	

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：新臺幣元

投資種類(註1)	金 額		佔已發行面額之百分比(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
涉險國家:CA(CANADA)						
公司債						
PRMWCN 3 7/8 10/31/28	\$ 29,545,681	\$ -	0.20	-	0.60	-
EFXCN 9 10/15/27	23,922,403	24,531,271	0.13	0.13	0.49	0.50
HUSKYI 7 3/4 04/15/26	6,191,719	-	0.03	-	0.12	-
RBACN 6 3/4 03/15/28	9,504,694	-	0.05	-	0.19	-
RBACN 7 3/4 03/15/31	16,402,655	-	0.06	-	0.33	-
公司債小計	85,567,152	24,531,271			1.73	0.50
金融債券						
NAVCOR 10 1/2 12/15/30	19,583,605	18,228,024	0.20	0.20	0.40	0.37
涉險國家:CH(SWITZERLAND)						
公司債						
CONSEN 5 10/15/28	41,562,989	41,819,670	0.60	0.60	0.83	0.86
ORIFLM 5 1/8 05/04/26	-	9,596,249	-	0.09	-	0.19
公司債小計	41,562,989	51,415,919			0.83	1.05
涉險國家:CN(CHINA)						
公司債						
TIFSLN 3 3/4 04/15/29	18,716,933	21,965,376	0.10	0.15	0.37	0.46
涉險國家:CZ(CZECH REPUBLIC)						
公司債						
SAZKAG 7 7/8 04/30/29	25,141,230	-	0.11	-	0.50	-
ENGPRO 8 1/2 02/04/27	45,391,138	42,260,733	0.34	0.34	0.90	0.87
公司債小計	70,532,368	42,260,733			1.40	0.87
涉險國家:DE(GERMANY)						
公司債						
TUICRU 6 1/2 05/15/26	16,794,392	13,786,712	0.10	0.10	0.33	0.29
PELHOL 9 1/2 04/01/27	23,717,961	-	0.18	-	0.47	-
ZFFNGR 6 1/8 03/13/29	7,230,206	-	0.03	-	0.14	-
公司債小計	47,742,559	13,786,712			0.94	0.29
涉險國家:ES(ESPAIN)						
公司債						
EMPARQ 1 7/8 02/01/28	38,788,808	-	0.27	-	0.77	-
GRFSM 3 7/8 10/15/28	23,313,621	20,856,234	0.05	0.05	0.46	0.43
公司債小計	62,102,429	20,856,234			1.23	0.43
金融債券						
CAJAMA 5 1/4 11/27/31	-	27,750,123	-	0.17	-	0.57
涉險國家:FR(FRANCE)						
公司債						
ACFP 2 3/8 11/29/28	22,702,607	19,739,616	0.10	0.10	0.45	0.41
RCFPP 5 1/4 11/22/28	7,104,891	-	0.03	-	0.14	-
PAPREC 3 1/2 07/01/28	32,741,817	41,440,341	0.22	0.32	0.65	0.86
BANIJA 7 05/01/29	35,879,847	-	0.19	-	0.71	-
PAPREC 6 1/2 11/17/27	14,535,976	-	0.13	-	0.29	-
BANIJA 3 1/2 03/01/25	-	15,526,180	-	0.09	-	0.32
BIOGRP 3 3/8 02/01/28	-	53,044,857	-	0.17	-	1.10
SFRFP 5 1/2 01/15/28	38,005,610	36,171,107	0.14	0.14	0.76	0.74
CALDER 11 1/4 06/01/28	25,783,960	-	0.15	-	0.51	-
BANIJA 5 3/8 03/01/25	-	49,414,884	-	0.42	-	1.02
公司債小計	176,754,708	215,336,985			3.51	4.45

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
涉險國家:GB(UNITED KINGDOM)						
公司債						
MERLLN 4 1/2 11/15/27	\$ 22,539,207	\$ 40,640,284	0.20	0.41	0.45	0.84
VCPLN 3 5/8 08/24/26	30,055,193	29,796,077	0.22	0.22	0.60	0.62
EGBLFN 11 11/30/28	18,088,119	-	0.11	-	0.36	-
STYRO 3 3/4 07/15/26	-	27,182,875	-	0.20	-	0.56
PURGYM 10 10/11/28	40,778,361	-	0.21	-	0.81	-
ICELTD 4 3/8 05/15/28	-	24,185,889	-	0.36	-	0.50
HBRLN 5 1/2 10/15/26	33,080,096	30,334,545	0.22	0.22	0.66	0.63
TTMTIN 5 1/2 07/15/29	50,968,395	43,583,987	0.42	0.40	1.01	0.90
VMED 4 1/2 08/15/30	35,624,723	33,421,359	0.14	0.14	0.71	0.69
公司債小計	231,134,094	229,145,016			4.60	4.74
涉險國家:GR(GREECE)						
金融債券						
TPEIR 5 1/2 02/19/30	-	41,478,927	-	0.30	-	0.86
EUROB 10 12/06/32	-	20,157,611	-	0.20	-	0.42
金融債券小計	-	61,636,538	-	-	-	1.28
涉險國家:HK(HONG KONG)						
公司債						
MPEL 5 3/4 07/21/28	11,339,482	46,304,415	0.05	0.21	0.23	0.96
涉險國家:IE(IRLAND)						
金融債券						
GGAMFI 8 06/15/28	25,466,136	-	0.13	-	0.51	-
GGAMFI 8 02/15/27	12,620,897	-	0.06	-	0.25	-
GGAMFI 8 02/15/27	6,292,807	-	0.07	-	0.13	-
USD00金融債券小計	44,379,840	-	-	-	0.89	-
涉險國家:IL(ISRAEL)						
公司債						
TEVA 4 3/4 05/09/27	8,840,108	8,338,604	0.03	0.03	0.18	0.17
TEVA 8 1/8 09/15/31	13,442,407	-	0.08	-	0.27	-
TEVA 7 7/8 09/15/20	13,255,686	-	0.07	-	0.26	-
TEVA 7 1/8 01/31/25	-	30,585,782	-	0.10	-	0.63
公司債小計	35,538,201	38,924,386	-	-	0.71	0.80
涉險國家:IT(ITALY)						
公司債						
IMAIM 3 3/4 01/15/28	15,866,965	-	0.06	-	0.32	-
TITANL 3 1/2 02/15/28	37,812,702	33,128,347	0.40	0.40	0.75	0.69
ITLYUM 4 5/8 10/01/26	9,679,031	33,951,062	0.06	0.24	0.19	0.70
MLTIVR Float 10/30/28	18,767,002	17,491,405	0.07	0.07	0.37	0.36
PIAGIM 6 1/2 10/05/30	21,533,303	-	0.24	-	0.43	-
KEDRIM 6 1/2 09/01/29	25,310,273	-	0.11	-	0.50	-
公司債小計	128,969,276	84,570,814	-	-	2.56	1.75
涉險國家:LU(LUXEMBURG)						
金融債券						
GFKLDE 6 3/4 11/01/25	16,250,431	39,736,550	0.08	0.19	0.32	0.82
公司債						
SFRFP 6 02/15/28	7,397,500	9,096,354	0.05	0.05	0.15	0.19
涉險國家:MO(MACAU)						
公司債						
WYNMAC 5 5/8 08/26/28	-	13,147,553	-	0.04	-	0.27
涉險國家:MX(MEXICO)						
公司債						
BAKIDE 6.99 02/20/32	10,434,102	13,087,596	0.05	0.05	0.21	0.27

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
<u>涉險國家:NL(NETHERLANDS)</u>						
公司債						
TMOBNL 5 1/2 01/15/30	\$ 12,426,793	\$ 10,809,308	0.07	0.07	0.25	0.22
SCHOPA 6 3/8 11/01/24	-	34,797,159	-	0.61	-	0.72
QPARKH 2 03/01/27	-	13,785,068	-	0.08	-	0.29
PHIDOM 3 1/8 06/15/28	-	31,394,254	-	0.22	-	0.65
TRIVIU 5 1/2 08/15/26	12,074,601	22,567,629	0.04	0.08	0.24	0.47
INTGEN 7 06/30/23	-	83,588,564	-	0.68	-	1.73
公司債小計	24,501,394	196,941,982			0.49	4.08
<u>涉險國家:RO(ROMANIA)</u>						
金融債券						
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	-	25,946,140	-	0.33	-	0.54
<u>涉險國家:SE(SWEDEN)</u>						
公司債						
STENA 7 1/4 02/15/28	25,248,367	-	0.22	-	0.50	-
<u>涉險國家:US(UNITED STATES)</u>						
公司債						
CCK 3 3/8 05/15/25	16,858,481	-	0.08	-	0.34	-
CCK 2 5/8 09/30/24	16,760,226	-	0.08	-	0.33	-
DAR 3 5/8 05/15/26	33,660,710	51,481,875	0.19	0.31	0.67	1.07
BMCAUS 2 1/4 11/21/26	48,281,109	42,376,103	0.19	0.19	0.96	0.88
CTLT 2 3/8 03/01/28	11,849,209	10,772,870	0.05	0.05	0.24	0.22
IQV 2 7/8 06/15/28	64,870,901	58,845,220	0.28	0.28	1.29	1.22
HNDLIN 3 3/8 04/15/29	16,057,994	14,088,992	0.10	0.10	0.32	0.29
CSTM 3 1/8 07/15/29	18,778,919	15,681,594	0.20	0.20	0.37	0.32
ENR 3 1/2 06/30/29	38,165,684	47,550,422	0.20	0.28	0.76	0.99
UGI 2 1/2 12/01/29	28,976,058	25,303,839	0.25	0.25	0.58	0.52
COTY 5 3/4 09/15/28	10,745,959	-	0.06	-	0.21	-
ARGID 4 3/4 07/15/27	14,319,967	-	0.13	-	0.28	-
ATI 7 1/4 08/15/30	19,201,286	-	0.14	-	0.38	-
BGS 5 1/4 04/01/25	15,932,437	40,460,538	0.18	0.17	0.32	0.84
CE 6.33 07/15/29	16,135,445	41,950,125	0.07	0.19	0.32	0.87
ET 5 3/4 04/01/25	30,766,503	47,880,896	0.20	0.32	0.61	0.99
GCUNIV 5 1/8 10/01/28	30,314,730	31,863,204	0.28	0.28	0.60	0.66
VTLE 10 1/8 01/15/28	15,802,738	-	0.07	-	0.31	-
VTLE 9 3/4 10/15/30	15,959,210	-	0.10	-	0.32	-
MHO 3.95 02/15/30	27,384,885	24,833,959	0.33	0.33	0.54	0.51
PPC 6 7/8 05/15/34	36,558,213	-	0.22	-	0.73	-
SUN 6 04/15/27	18,503,773	45,436,432	0.10	0.25	0.37	0.94
TMUS 2 5/8 02/15/29	22,160,919	20,839,014	0.08	0.08	0.44	0.43
THC 6 1/8 06/15/30	18,664,542	-	0.03	-	0.37	-
CHK 6 3/4 04/15/29	27,953,661	26,944,888	0.09	0.09	0.56	0.56
BLCOCN 8 3/8 10/01/28	16,231,000	-	0.04	-	0.32	-
BHCCN 5 3/4 08/15/27	9,929,172	10,493,231	0.10	0.10	0.20	0.22
BHCCN 6 1/8 02/01/27	12,467,222	12,726,562	0.06	0.06	0.25	0.26
CSTM 3 3/4 04/15/29	25,130,832	22,488,721	0.18	0.18	0.50	0.47
ADNT 7 04/15/28	12,718,758	-	0.08	-	0.25	-
ADNT 8 1/4 04/15/31	22,795,409	-	0.14	-	0.45	-
ARGID 5 1/4 08/15/27	21,499,763	20,716,127	0.09	0.09	0.43	0.43
AAL 5 1/2 04/20/28	38,170,526	44,363,832	0.04	0.04	0.76	0.92
CCL 10 3/8 05/01/28	13,385,154	12,631,859	0.02	0.02	0.27	0.26
RIG 8 3/4 02/15/30	21,374,524	-	0.06	-	0.43	-

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
RIG 8 3/8 02/01/28	\$ 3,190,852	\$ -	0.02	-	0.06	-
WPRD 8 5/8 04/30/30	22,477,855	26,589,557	0.04	0.06	0.45	0.55
CCC 4 1/2 11/01/26	39,062,255	37,477,311	0.19	0.19	0.78	0.78
ENDP 6 1/8 04/01/29	29,548,014	35,028,953	0.12	0.12	0.59	0.73
OI 4 3/4 02/15/30	14,389,236	13,467,684	0.13	0.13	0.29	0.28
CCL 5 3/4 03/01/27	45,053,576	32,969,798	0.05	0.04	0.90	0.68
ACI 3 1/2 03/15/29	22,365,712	-	0.11	-	0.44	-
AMEPIP 10 1/4 10/15/28	18,971,179	-	0.11	-	0.38	-
ASHWOO 4 5/8 08/01/29	41,051,187	36,955,589	0.43	0.43	0.82	0.77
BRBR 7 03/15/30	22,319,465	-	0.08	-	0.44	-
FRSTST 4 07/31/29	18,677,921	25,443,789	0.09	0.13	0.37	0.53
CZR 7 02/15/30	15,762,091	-	0.03	-	0.31	-
CHTR 4 1/2 08/15/30	38,849,765	35,614,340	0.08	0.08	0.77	0.74
CPN 4 1/2 02/15/28	29,229,815	41,120,192	0.08	0.12	0.58	0.85
CLMT 8 1/8 01/15/27	18,136,262	31,625,402	0.18	0.34	0.36	0.66
GTLS 7 1/2 01/01/30	19,318,792	18,527,058	0.04	0.04	0.38	0.38
CIVI 8 3/8 07/01/28	22,488,354	-	0.05	-	0.45	-
CIVI 8 3/4 07/01/31	22,936,953	-	0.05	-	0.46	-
CYH 6 01/15/29	11,080,213	10,290,619	0.04	0.04	0.22	0.21
CYH 6 1/8 04/01/30	19,938,409	15,263,504	0.08	0.08	0.40	0.32
CYH 10 7/8 01/15/32	19,338,579	-	0.06	-	0.38	-
CITPET 8 3/8 01/15/29	18,978,297	-	0.05	-	0.38	-
CCO 9 09/15/28	32,093,180	-	0.13	-	0.64	-
COTY 6 5/8 07/15/30	18,981,303	-	0.08	-	0.38	-
CSCILD 4 1/8 12/01/30	46,835,222	43,542,409	0.18	0.18	0.93	0.90
DFH 8 1/4 08/15/28	13,006,068	-	0.13	-	0.26	-
HBI 9 02/15/31	9,044,905	-	0.05	-	0.18	-
DTV 5 7/8 08/15/27	40,431,770	38,737,221	0.10	0.10	0.80	0.80
DISH 5 3/4 12/01/28	36,857,796	36,849,600	0.06	0.06	0.73	0.76
DEXAXL 6 5/8 10/15/29	33,297,770	25,898,120	0.18	0.18	0.66	0.54
ENLC 6 1/2 09/01/30	25,123,945	24,346,531	0.08	0.11	0.50	0.50
EQM 7 1/2 06/01/27	6,327,064	6,022,361	0.04	0.04	0.13	0.12
EQMSRM 9 05/15/28	25,389,569	-	0.08	-	0.51	-
ECOMAT 7 7/8 01/31/27	21,541,393	20,484,382	0.13	0.13	0.43	0.42
ESI 3 7/8 09/01/28	8,498,987	10,460,373	0.04	0.05	0.17	0.22
EMECLI 6 5/8 12/15/30	34,573,248	-	0.05	-	0.69	-
ENDENR 5 3/4 01/30/28	43,199,825	11,770,622	0.28	0.08	0.86	0.24
EVRGRN 9 3/4 04/26/28	23,584,969	-	0.15	-	0.47	-
FRTITA 4 5/8 01/15/29	25,123,696	23,423,494	0.09	0.09	0.50	0.49
FRTITA 6 3/4 01/15/30	24,352,023	17,378,655	0.07	0.06	0.48	0.36
FTRE 7 1/2 07/01/30	34,778,838	-	0.19	-	0.69	-
NEOG 8 5/8 07/20/30	19,756,397	19,556,912	0.17	0.17	0.39	0.41
GLT 4 3/4 11/15/29	12,988,089	11,104,111	0.12	0.12	0.26	0.23
HILCRP 5 3/4 02/01/29	8,922,097	19,163,585	0.05	0.12	0.18	0.40
HILCRP 6 02/01/31	11,904,428	10,641,047	0.07	0.07	0.24	0.22
HILCRP 6 04/15/30	8,958,675	8,205,678	0.06	0.06	0.18	0.17
LUMMUS 9 07/01/28	23,540,551	33,487,267	0.17	0.28	0.47	0.69
KNTK 5 7/8 06/15/30	18,119,758	23,071,117	0.06	0.08	0.36	0.48
KNTK 6 5/8 12/15/28	6,267,315	-	0.07	-	0.12	-
KNIRIV 7 3/4 05/01/31	16,371,889	-	0.12	-	0.33	-
ARUINV 9 1/4 11/01/26	7,225,419	6,494,742	0.15	0.15	0.14	0.13
LABL 9 1/2 11/01/28	9,324,231	-	0.10	-	0.19	-
LEEREN 4 1/4 07/01/29	42,901,241	42,041,365	0.43	0.43	0.85	0.87

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
LG1H 8 3/4 12/15/28	\$ 26,170,853	\$ -	0.20	-	0.52	-
MCFE 7 3/8 02/15/30	22,497,061	19,802,385	0.04	0.04	0.45	0.41
MMLP 11 1/2 02/15/28	53,866,779	-	0.43	-	1.07	-
BWY 9 1/4 04/15/27	39,260,554	-	0.10	-	0.78	-
MODV 5 10/01/29	7,553,987	7,780,793	0.06	0.06	0.15	0.16
MLTPLN 5 1/2 09/01/28	35,822,303	36,026,933	0.12	0.14	0.71	0.75
MEDIND 3 7/8 04/01/29	5,564,338	14,862,641	-	0.01	0.11	0.31
MEDIND 5 1/4 10/01/29	11,601,995	19,556,206	0.02	0.03	0.23	0.41
NBR 7 3/8 05/15/27	12,057,254	29,782,154	0.06	0.14	0.24	0.62
NBR 9 1/8 01/31/30	12,354,548	-	0.06	-	0.25	-
NEXEOP 10 1/8 04/01/26	25,685,224	23,604,380	0.18	0.18	0.51	0.49
NWFIBR 6 02/15/28	34,135,619	28,578,081	0.40	0.40	0.68	0.59
OII 6 02/01/28	8,947,665	-	0.15	-	0.18	-
OI 6 5/8 05/13/27	25,357,221	24,595,352	0.13	0.13	0.50	0.51
OUT 5 08/15/27	5,952,564	5,538,470	0.03	0.03	0.12	0.11
OUT 4 5/8 03/15/30	2,745,376	-	0.02	-	0.05	-
OUT 7 3/8 02/15/31	9,701,598	-	0.07	-	0.19	-
PTVE 4 3/8 10/15/28	31,532,478	30,221,048	0.22	0.22	0.63	0.63
PBFENE 7 7/8 09/15/30	6,267,389	-	0.04	-	0.12	-
PRIMIN 9 02/15/30	24,162,013	23,173,239	0.13	0.13	0.48	0.48
PRSESE 3 3/8 08/31/27	22,804,386	21,265,609	0.08	0.08	0.45	0.44
PRG 6 11/15/29	39,706,946	34,650,047	0.23	0.23	0.79	0.72
RCOLIN 12 1/4 09/01/29	30,081,881	-	0.22	-	0.60	-
ROCSOF 6 1/2 02/15/29	16,063,310	26,753,181	0.10	0.19	0.32	0.55
RXX 6.3 02/15/30	15,799,880	-	0.05	-	0.31	-
RXX 6.4 04/15/33	12,843,112	-	0.03	-	0.26	-
TLN 8 5/8 06/01/30	49,222,441	-	0.13	-	0.98	-
SMVREA 8 7/8 11/15/31	35,580,437	-	0.10	-	0.71	-
SXC 4 7/8 06/30/29	22,168,000	21,119,439	0.16	0.16	0.44	0.44
THC 6 3/4 05/15/31	15,725,563	-	0.04	-	0.31	-
TDG 6 1/4 03/15/26	36,853,453	45,527,220	0.03	0.04	0.73	0.94
USFOOD 7 1/4 01/15/32	22,460,320	-	0.14	-	0.45	-
FRAX 5 1/4 09/30/28	6,670,100	9,899,338	0.04	0.05	0.13	0.21
UAL 4 3/8 04/15/26	5,997,757	5,703,249	0.01	0.01	0.12	0.12
UAL 4 5/8 04/15/29	14,389,190	13,395,613	0.03	0.03	0.29	0.28
UVN 4 1/2 05/01/29	19,275,443	18,016,215	0.07	0.07	0.38	0.37
VENTGL 3 7/8 08/15/29	13,971,409	13,461,696	0.04	0.04	0.28	0.28
VENTGL 4 1/8 08/15/31	8,134,205	13,108,478	0.02	0.04	0.16	0.27
VENTGL 6 1/4 01/15/30	6,121,447	-	0.02	-	0.12	-
VENLNG 8 1/8 06/01/28	9,319,749	-	0.01	-	0.19	-
VENLNG 8 3/8 06/01/31	6,157,690	-	0.01	-	0.12	-
VENLNG 9 1/2 02/01/29	26,027,308	-	0.03	-	0.52	-
VSAT 7 1/2 05/30/31	7,249,618	-	0.04	-	0.14	-
VRT 4 1/8 11/15/28	31,745,032	28,751,839	0.13	0.13	0.63	0.60
VNOM 7 3/8 11/01/31	22,291,819	-	0.18	-	0.44	-
VST 5 5/8 02/15/27	24,268,135	38,003,582	0.06	0.10	0.48	0.79
XPO 7 1/8 02/01/32	22,206,837	-	0.12	-	0.44	-
RCL 5 1/2 08/31/26	33,510,478	33,583,675	0.11	0.13	0.67	0.70
RCL 11 5/8 08/15/27	16,733,056	15,418,947	0.04	0.04	0.33	0.32
CNC 4 1/4 12/15/27	-	23,116,491	-	0.03	-	0.48
CQP 3 1/4 01/31/32	-	39,130,738	-	0.13	-	0.81
LNG 4 5/8 10/15/28	-	38,943,622	-	0.07	-	0.81
CMC 3 7/8 02/15/31	-	20,690,363	-	0.27	-	0.43
DAN 5 5/8 06/15/28	-	41,966,720	-	0.38	-	0.87
OXY 8 7/8 07/15/30	-	59,025,827	-	0.17	-	1.22
TMUS 2 7/8 02/15/31	-	17,782,880	-	0.07	-	0.37

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
TMUS 3 1/2 04/15/31	\$ -	\$ 26,565,921	-	0.04	-	0.55
TLN 6 1/2 06/01/25	-	14,432,760	-	0.18	-	0.30
WFRD 6 1/2 09/15/28	-	21,103,090	-	0.14	-	0.44
WMS 6 3/8 06/15/30	-	17,927,515	-	0.12	-	0.37
BWY 7 1/4 04/15/25	-	36,994,474	-	0.11	-	0.77
CNR 8 3/4 08/01/28	-	25,396,514	-	0.13	-	0.53
CCO 5 1/8 08/15/27	-	23,957,030	-	0.07	-	0.50
CCOI 3 1/2 05/01/26	-	22,347,759	-	0.16	-	0.46
CCK 5 1/4 04/01/30	-	23,263,521	-	0.16	-	0.48
DSPORT 5 3/8 08/15/28	-	5,834,520	-	0.05	-	0.12
GPS 3 5/8 10/01/29	-	21,702,265	-	0.13	-	0.45
GLDD 5 1/4 06/01/29	-	9,504,617	-	0.12	-	0.20
KONBRA 4 1/8 11/15/29	-	12,568,861	-	0.13	-	0.26
M 5 7/8 03/15/30	-	18,683,976	-	0.16	-	0.39
M 6 1/8 03/15/32	-	15,513,682	-	0.14	-	0.32
MMLP 11 1/2 02/28/25	-	101,892,133	-	1.14	-	2.11
NSCO 5 1/2 04/15/29	-	21,527,536	-	0.09	-	0.45
OBEBLD 9 1/2 04/15/30	-	5,519,456	-	0.03	-	0.11
PZZA 3 7/8 09/15/29	-	12,840,166	-	0.13	-	0.27
BALY 5 5/8 09/01/29	-	15,878,800	-	0.09	-	0.33
BALY 5 7/8 09/01/31	-	6,528,828	-	0.04	-	0.14
SEE 4 12/01/27	-	27,913,480	-	0.24	-	0.58
SPB 3 7/8 03/15/31	-	21,530,346	-	0.18	-	0.45
BMCAUS 4 3/8 07/15/30	-	30,106,492	-	0.08	-	0.62
THC 6 1/8 06/15/30	-	29,312,475	-	0.05	-	0.61
FRAX 7 1/2 09/30/29	-	5,859,086	-	0.08	-	0.12
VNOM 5 3/8 11/01/27	-	20,447,260	-	0.16	-	0.42
WLSC 4 5/8 08/15/28	-	8,328,931	-	0.06	-	0.17
RCL 5 3/8 07/15/27	-	7,470,805	-	0.03	-	0.15
公司債小計	3,005,468,183	2,916,572,441	-	-	59.77	60.46
金融債券						
MPW 3.692 06/05/28	48,087,343	49,030,182	0.30	0.30	0.96	1.02
RTL 4 1/2 09/30/28	12,957,722	-	0.10	-	0.26	-
MPW 3 1/2 03/15/31	9,623,605	21,114,022	0.04	0.08	0.19	0.44
OMF 6 5/8 01/15/28	21,739,197	19,831,411	0.09	0.09	0.43	0.41
OMF 5 3/8 11/15/29	23,085,968	20,133,663	0.11	0.11	0.46	0.42
ARI 4 5/8 06/15/29	18,117,490	17,331,902	0.14	0.14	0.36	0.36
ALIAN 6 3/4 04/15/28	22,023,490	-	0.06	-	0.44	-
ALIAN 7 01/15/31	6,467,474	-	0.03	-	0.13	-
RTL 4 1/2 09/30/28	18,140,811	15,830,865	0.14	0.14	0.36	0.33
JEFCAP 6 08/15/26	35,339,742	30,542,791	0.40	0.40	0.70	0.63
GRSTAR 7 3/4 09/01/30	16,118,202	-	0.13	-	0.32	-
IRM 5 5/8 07/15/32	8,755,427	-	0.05	-	0.17	-
IRM 7 02/15/29	22,127,556	-	0.07	-	0.44	-
JANEST 4 1/2 11/15/29	17,217,034	10,581,301	0.10	0.07	0.34	0.22
PRAA 5 10/01/29	10,155,778	10,151,696	0.11	0.11	0.20	0.21
PRAA 8 3/8 02/01/28	17,764,953	-	0.15	-	0.35	-
RHP 7 1/4 07/15/28	9,592,197	-	0.08	-	0.19	-
VICI 5 3/4 02/01/27	21,542,211	-	0.10	-	0.43	-
OXDFLL 6 3/8 02/01/27	-	14,311,617	-	0.13	-	0.30
XHR 4 7/8 06/01/29	-	15,116,185	-	0.12	-	0.31
金融債券小計	338,856,200	223,975,635	-	-	6.73	4.65
政府公債						
FHLBDN 01/02/24	152,971,831	-	0.05	-	3.04	-
FED HOME LOAN BK 0% NTS 03/01/19 USD100000	-	165,362,580	-	-	-	3.43
政府公債小計	152,971,831	165,362,580	-	0.09	-	3.43

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金
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		佔已發行面額之百分比(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
公司債合計	\$ 3,983,009,737	\$ 3,937,943,787			79.23	81.57
金融債合計	419,070,076	397,273,010			8.34	8.23
政府公債合計	152,971,831	165,362,580			3.04	3.43
附買回債券	60,015,521	35,002,723			1.19	0.73
投資總額	4,615,067,165	4,535,582,100			91.80	93.96
銀行存款	291,555,631	252,113,959			5.80	5.22
其他資產減負債後淨額	120,409,568	39,606,382			2.40	0.82
淨資產	\$ 5,027,032,364	\$ 4,827,302,441			100.00	100.00

註1：債券係以涉險國家分類。

註2：投資金額佔已發行面額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

富蘭克林華美全球非投資簡級債券證券投資信託基金

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	\$ 4,827,302,441	96.03	\$ 5,969,208,892	123.66
收入				
利息收入	279,927,440	5.57	286,541,969	5.94
其他收入	3,058,997	0.06	372,058	0.01
收入合計	282,986,437	5.63	286,914,027	5.95
費用				
經理費(附註五及八)	(86,596,645)	(1.72)	(94,935,017)	(1.97)
保管費(附註八)	(12,027,309)	(0.24)	(13,185,432)	(0.27)
會計師費用	(268,000)	(0.01)	(268,000)	(0.01)
其他費用	(26,793)	-	(48,145)	-
費用合計	(98,918,747)	(1.97)	(108,436,594)	(2.25)
本期淨投資收益	184,067,690	3.66	178,477,433	3.70
發行受益權單位價款	1,072,054,276	21.33	686,339,835	14.22
買回受益權單位價款	(1,152,974,878)	(22.94)	(1,325,923,880)	(27.47)
已實現資本損益(附註三、九及十)	(437,054,408)	(8.69)	(683,232,712)	(14.15)
未實現資本損益變動(附註三及九)	730,000,161	14.52	225,360,459	4.67
收益分配(附註十一)	(196,362,918)	(3.91)	(222,927,586)	(4.63)
期末淨資產	\$ 5,027,032,364	100.00	\$ 4,827,302,441	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
富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

(一) 本基金於民國 101 年 6 月 28 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為債券型開放式基金。另經金管會於民國 102 年 10 月 11 日金管證投字第 1020041675 號函核准新增美元及澳幣之外幣級別。金管會分別於民國 103 年 9 月 12 日及民國 104 年 9 月 16 日金管證投字第 1030036522 及 1040035401 號函核准增發人民幣及南非幣之外幣級別。金管會於民國 106 年 1 月 11 日金管證投字第 1050053010 號函核准新增新臺幣計價 C 分配型、美元計價 C 分配型及人民幣計價 C 分配型之受益權單位。另於民國 108 年 1 月 23 日金管證投字第 1080300537 號函核准新增新臺幣計價 NC 分配型、美元計價 NC 分配型、人民幣計價 NC 分配型及南非幣計價 NC 分配型之受益權單位。另依據金管會 111 年 3 月 10 日金管證投字第 1110331375 號函核准更名，依中華民國 111 年 3 月 11 日富字第 1110000117 號公告，於 111 年 4 月 29 日起更名為富蘭克林華美全球非投資等級債券證券投資信託基金。

(二) 本基金投資於中華民國境內之政府公債、公司債(含普通公司債、次順位公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等)、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、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、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不動產資產信託受益證券、以及國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製利率或債券相關之指數股票型基金(ETF)。本基金投資於外國之有價證券包括歐洲所有國家(英國、法國、德國、荷蘭、盧森堡、愛爾蘭、義大利、瑞士、丹麥、西班牙、葡萄牙、奧地利、比利時、匈牙利、瑞典、芬蘭、挪威、希臘、波蘭、土耳其、俄羅斯、百慕達、烏克蘭、立陶宛、克羅地亞、保加利亞、摩洛哥、塞爾維亞、賽普勒斯、拉脫維亞、斯洛伐克、愛沙尼亞、捷克、喬治亞、馬爾他、利比里亞、摩納哥、羅馬尼亞及其他歐元區及歐盟會員國等)、美洲(美國、加拿大、巴西、墨西哥、委內瑞拉、秘魯、烏拉圭、阿根廷、智利等)、亞洲(中國、日本、韓國、新加坡、香港、馬來西亞、印尼、泰國、越南、印度、菲律賓、以色列、科威特、黎巴嫩、哈薩克、斯里蘭卡、巴基斯坦等)、非洲(南非、埃及、突尼西亞、迦納、尚比亞、辛巴威、波札那、肯亞、模里西斯、納米比亞等)、大洋洲(澳大利亞、紐西蘭等)、其他(開曼群島等)等國家或地區，於中華民國境外地區進行交易，並由前述國家或機構所保證或發行之債券(含美國 Rule 144A 債券、普通公司債、次順位公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債、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及國外相當債券性質之有價證券)，及於外國證券集中交易市場或其他經金管會核准之外國店頭市場交易或經金管會核准或申報

生效得銷售及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券型(含固定收益型)、貨幣型基金之受益憑證、基金股份、投資單位(包括反向型ETF、槓桿型ETF及追蹤模擬或複製利率或債券相關指數表現之ETF)。

(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，兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(四)本基金各類型之A累積型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配；本基金各類型之B分配型受益權單位投資中華民國境外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、受益憑證、基金股份、投資單位之收益分配及已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用屬於B分配型受益權單位應負擔者後，均為各類型之B分配型受益權單位之可分配收益。上述各類型之可分配收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：

1. 每月分配收益：就本基金各類型之B分配型受益權單位之投資中華民國境外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、受益憑證、基金股份及投資單位之收益分配為各類型之B分配型受益權單位之可分配收益；另外幣兌美元間遠期外匯交易所衍生之已實現資本利得扣除因外幣兌美元間遠期外匯交易所衍生之資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)為正數時，得為外幣計價之B分配型受益權單位之可分配收益，經理公司得依該等收入之情況，決定應分配之收益金額，依信託契約規定之時間，按月進行收益分配。
2. 每年度分配收益：除前述可歸屬於各類型之可分配收益外，就本基金各類型之B分配型受益權單位投資中華民國境外且非屬大陸地區來源所得(不含因匯兌產生之收入)之已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用屬於B分配型受益權單位應負擔者後之可分配收益，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，依信託契約規定之時間進行收益分配。

另，本基金各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位投資中華民國境外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、受益憑證、基金股份、投資單位之收益分配及已實現資本利得扣除已實現資本損失為正數時，均為各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位之可分配收益。上述各類型之可分配收益，依下列方式分配之：

1. 新臺幣計價C分配型受益權單位及新臺幣計價NC分配型受益權單位投資中華民國以外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、受益憑證、基金股份及投資單位之收益分配為新臺幣計價C分配型受益權單位及新臺幣計價NC分配型受益權單位之可分配收益。另已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得為新臺幣計價C分配型受益權單位及新臺幣計價NC分配型之可分配收益。
2. 美元計價C分配型受益權單位、美元計價NC分配型受益權單位及人民幣計價C分配型受益權單位、人民幣計價NC分配型受益權單位及南非幣計價NC分配型受益權單位之可分配收益來源如下：

- (1) 投資中華民國以外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、受益憑證、基金股份及投資單位之收益分配為各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位之可分配收益。另已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得為各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位之可分配收益。
 - (2) 前述各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位從事其計價幣別對外幣之匯率避險交易經到期結算或提前解約之損益為正數時，亦得為各類型之C分配型受益權單位及NC分配型受益權單位之可分配收益。
3. 於計算1.及2.(1)所稱之已實現資本利得扣除已實現資本損失時，係不包含2.(2)之數。

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)債券

本基金對債券係採交易日會計，國外債券以計算日中華民國時間上午十二時前，依序由 ICE(ICE Data Services Hong Kong Limited)、彭博資訊(Bloomberg)、受託管理機構所取得前一營業日之收盤價格/最後成交價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若上述計算時點之收盤價格/最後成交價資訊無法取得時，則依序以前述資訊系統所提供之最近收盤價格/最近成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，則以經理公司洽商其他獨立專業機構或受託機構隸屬之集團評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

(三)附買回債券

本基金所持有之附買回債券採交易日會計。附買回債券於成交日按實際取得成本入帳，後續評價以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準。與約定買回價格間之差額，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(四)遠期外匯合約

遠期外匯合約係以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性插補方式計算之。

(五)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，則以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

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
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>112</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
富蘭克林華美投信	\$	86,596,645		\$	94,935,017	

2. 應付經理費

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
富蘭克林華美投信	\$	7,618,923					\$	7,344,579				

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	約當新臺幣	原幣金額	約當新臺幣
新臺幣	29,815,991.00	\$ 29,815,991	82,157,513.00	\$ 82,157,513
澳幣	147,404.26	3,086,151	323,276.11	6,763,294
人民幣(離岸)	2,283,640.33	9,849,797	699,427.19	3,102,862
歐元	82,770.82	2,808,214	64,559.73	2,122,364
美金	7,888,750.61	242,460,750	5,112,619.48	156,998,319
南非幣	2,111,763.00	3,534,728	537,957.08	969,607
		<u>\$ 291,555,631</u>		<u>\$ 252,113,959</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 1.80%及 0.25%逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

九、金融工具(含衍生工具與非衍生工具)資訊之揭露

(一)衍生工具於財務報表上之表達方式

本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資匯率風險而從事遠期外匯合約尚未結清明細如下：

遠期外匯重評價資產：

合約性質	112 年 12 月 31 日		約定匯率	到期日
	未結清金額			
預購澳幣	AUD 2,250,000		0.674(註1)	113.3.14
預購人民幣	CHN 80,520,000		7.090~7.296(註2)	113.1.26~113.3.20
預售美金	USD 85,700,000		30.650~32.000(註3)	113.1.5~113.3.27
預購南非幣	ZAR 20,660,000		18.486~19.500(註4)	113.1.4~113.3.22

合約性質	111 年 12 月 31 日		約定匯率	到期日
	未結清金額			
預購人民幣(離岸)	CNH 65,920,000		6.912~7.024(註2)	112.2.14~112.3.3
預購南非幣	ZAR 16,060,000		17.335~18.399(註4)	112.1.17~112.3.10

遠期外匯重評價負債：

	112	年	12	月	31	日	
合約性質	未	結	清	金	額	約定匯率	到期日
預購人民幣	CNH	1,500,000				7.075(註2)	113.2.27
預售歐元	EUR	5,630,000				1.097(註5)	113.2.20
預購南非幣	ZAR	200,000				18.468(註4)	113.3.19

	111	年	12	月	31	日	
合約性質	未	結	清	金	額	約定匯率	到期日
預購澳幣	AUD	2,510,000				0.685(註1)	112.3.14
預售歐元	EUR	5,540,000				1.046(註5)	112.2.17
預售美金	USD	74,500,000				30.190~30.599(註3)	112.1.5~112.3.23

註1：係澳幣與美金之兌換比率

註4：係美金與南非幣之兌換比率

註2：係美金與人民幣(離岸)之兌換比率

註5：係歐元與美金之兌換比率

註3：係美金與新臺幣之兌換比率

民國112年及111年12月31日未結清之遠期外匯合約重評價資產之金額分別為\$72,336,651及\$4,094,569，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為\$1,660,410及\$13,416,017，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」。民國112年及111年度從事遠期外匯合約之未實現損益分別為\$79,997,689及(\$10,544,527)，列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」項下；所產生之已實現損失分別為\$146,345,707及\$37,019,646，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

(二)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。本基金為債券型基金，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。

(三)市場風險

本基金主要持有之金融工具為國外債券，故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。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

(四)信用風險

因本基金交易對象皆係信用卓越之國際金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。本基金對投資標的之發行人及其所在國或地區之暴險金額，均已設定上限以控制相關信用風險。

(五)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金藉上述限定交易對象以控制金融工具之交易風險。此外，本基金亦藉由貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金流量。另，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，故本基金之流動性風險並不重大。

(六) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所投資之固定利率商品分別為公司債 \$3,983,009,737 及 \$3,937,943,787、金融債 \$419,070,076 及 \$397,273,010、政府公債 \$152,971,831 及 \$165,362,580 及附買回債券 \$60,015,521 及 \$35,002,723。

(七) 本基金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	
債券						
公司債						
歐 元	24,453,778.36			33.928	\$	829,657,664
美 金	100,805,392.72			30.735		3,098,253,746
金融債						
歐 元	478,974.00			33.928		16,250,431
美 金	11,541,639.90			30.735		354,732,302
政府公債						
美 金	4,977,121.56			30.735		152,971,831
銀行存款						
歐 元	82,770.82			33.928		2,808,214
美 金	7,888,750.61			30.735		242,460,750
應收利息						
歐 元	264,394.04			33.928		8,970,252
美 金	2,193,977.50			30.735		67,431,898
應收即期外匯款						
美 金	35,995.18			30.735		1,106,312
應付贖回受益憑證款						
美 金	19,102.33			30.735		587,110
應付即期外匯款						
歐 元	22,750.00			33.928		771,853

		111	年	12	月	31	日
		原	幣	金	額	匯	率
				新	臺	幣	金
				額			額
債券							
公司債							
歐	元	23,338,986.10		32.874	\$	767,255,739	
美	金	102,465,225.96		30.708		3,146,502,159	
金融債							
歐	元	4,717,021.00		32.874		155,069,351	
美	金	6,290,656.40		30.708		193,173,477	
政府公債							
美	金	5,385,000.00		30.708		165,362,580	
銀行存款							
歐	元	64,559.73		32.874		2,122,364	
美	金	5,112,619.48		30.708		156,998,319	
應收利息							
歐	元	371,656.51		32.874		12,217,994	
美	金	2,180,421.57		30.708		64,745,410	
應收即期外匯款							
美	金	5,033,529.82		30.708		154,569,634	
其他應收款							
美	金	0.01		30.708		0	
應付買入證券款							
美	金	389,759.03		30.708		11,968,720	
應付贖回受益憑證款							
美	金	11,210.62		30.708		344,256	
應付即期外匯款							
歐	元	31,500.00		32.874		1,035,544	
美	金	4,000,000.00		30.708		122,832,000	

十、交易成本

本基金於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日皆無手續費及證券交易稅。

十一、收益之分配

依據本基金之信託契約，民國 112 年度及 111 年度月分配型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年度及 111 年度間已發放月收益分配金額分別為 \$196,362,918 及 \$222,927,586，業已發放月收益分配金額如下：

民國 112 年度	幣別	配息頻率	收益分配除息日	配息金額
新台幣-B分配型		月配息	民國112年1月3日	\$ 10,473,971
新台幣-B分配型		月配息	民國112年2月1日	10,830,378
新台幣-B分配型		月配息	民國112年3月1日	10,398,837
新台幣-B分配型		月配息	民國112年4月6日	10,324,945

民國 1 1 2 年 度

幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息 金 額
新台幣-B分配型	月配息	民國112年5月2日	\$ 10,578,815
新台幣-B分配型	月配息	民國112年6月1日	10,527,768
新台幣-B分配型	月配息	民國112年7月3日	10,482,606
新台幣-B分配型	月配息	民國112年8月1日	10,748,018
新台幣-B分配型	月配息	民國112年9月1日	10,977,539
新台幣-B分配型	月配息	民國112年10月2日	10,605,253
新台幣-B分配型	月配息	民國112年11月1日	10,460,659
新台幣-B分配型	月配息	民國112年12月1日	10,789,839
新台幣-C分配型	月配息	民國112年1月3日	519,164
新台幣-C分配型	月配息	民國112年2月1日	544,196
新台幣-C分配型	月配息	民國112年3月1日	529,843
新台幣-C分配型	月配息	民國112年4月6日	512,712
新台幣-C分配型	月配息	民國112年5月2日	529,866
新台幣-C分配型	月配息	民國112年6月1日	555,410
新台幣-C分配型	月配息	民國112年7月3日	574,710
新台幣-C分配型	月配息	民國112年8月1日	589,834
新台幣-C分配型	月配息	民國112年9月1日	606,101
新台幣-C分配型	月配息	民國112年10月2日	617,620
新台幣-C分配型	月配息	民國112年11月1日	687,727
新台幣-C分配型	月配息	民國112年12月1日	685,699
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年1月3日	714,254
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年2月1日	743,015
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年3月1日	736,552
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年4月6日	748,461
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年5月2日	776,897
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年6月1日	768,807
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年7月3日	811,689
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年8月1日	806,947
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年9月1日	832,855
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年10月2日	844,574
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年11月1日	878,610
新台幣-NC分配型	月配息	民國112年12月1日	954,817
美元-B分配型	月配息	民國112年1月3日	USD 23,083.98
美元-B分配型	月配息	民國112年2月1日	23,296.60
美元-B分配型	月配息	民國112年3月1日	21,589.93
美元-B分配型	月配息	民國112年4月6日	21,609.44
美元-B分配型	月配息	民國112年5月2日	21,380.70
美元-B分配型	月配息	民國112年6月1日	19,887.41
美元-B分配型	月配息	民國112年7月3日	19,331.52
美元-B分配型	月配息	民國112年8月1日	19,858.29
美元-B分配型	月配息	民國112年9月1日	19,390.39

民國 1 1 2 年 度				
幣	別	配息頻率	收益分配除息日	配 息 金 額
美元-B分配型		月配息	民國112年10月2日	USD 18,627.14
美元-B分配型		月配息	民國112年11月1日	18,373.46
美元-B分配型		月配息	民國112年12月1日	19,425.23
美元-C分配型		月配息	民國112年1月3日	19,209.03
美元-C分配型		月配息	民國112年2月1日	19,596.23
美元-C分配型		月配息	民國112年3月1日	19,386.34
美元-C分配型		月配息	民國112年4月6日	16,022.75
美元-C分配型		月配息	民國112年5月2日	15,812.01
美元-C分配型		月配息	民國112年6月1日	15,292.12
美元-C分配型		月配息	民國112年7月3日	15,612.75
美元-C分配型		月配息	民國112年8月1日	15,602.13
美元-C分配型		月配息	民國112年9月1日	15,484.33
美元-C分配型		月配息	民國112年10月2日	15,365.57
美元-C分配型		月配息	民國112年11月1日	14,865.12
美元-C分配型		月配息	民國112年12月1日	14,591.53
美元-NC分配型		月配息	民國112年1月3日	27,988.17
美元-NC分配型		月配息	民國112年2月1日	30,857.10
美元-NC分配型		月配息	民國112年3月1日	30,660.81
美元-NC分配型		月配息	民國112年4月6日	29,902.85
美元-NC分配型		月配息	民國112年5月2日	30,231.48
美元-NC分配型		月配息	民國112年6月1日	30,045.69
美元-NC分配型		月配息	民國112年7月3日	30,022.01
美元-NC分配型		月配息	民國112年8月1日	30,022.02
美元-NC分配型		月配息	民國112年9月1日	30,195.13
美元-NC分配型		月配息	民國112年10月2日	30,774.06
美元-NC分配型		月配息	民國112年11月1日	30,086.94
美元-NC分配型		月配息	民國112年12月1日	30,452.64
澳幣-B分配型		月配息	民國112年1月3日	AUD 5,667.62
澳幣-B分配型		月配息	民國112年2月1日	5,798.78
澳幣-B分配型		月配息	民國112年3月1日	5,706.50
澳幣-B分配型		月配息	民國112年4月6日	5,717.96
澳幣-B分配型		月配息	民國112年5月2日	5,557.64
澳幣-B分配型		月配息	民國112年6月1日	5,680.07
澳幣-B分配型		月配息	民國112年7月3日	5,547.10
澳幣-B分配型		月配息	民國112年8月1日	5,653.99
澳幣-B分配型		月配息	民國112年9月1日	5,926.22
澳幣-B分配型		月配息	民國112年10月2日	5,722.75
澳幣-B分配型		月配息	民國112年11月1日	5,549.65
澳幣-B分配型		月配息	民國112年12月1日	5,759.32
人民幣-B分配型		月配息	民國112年1月3日	CNH 88,473.57
人民幣-B分配型		月配息	民國112年2月1日	88,897.02

民國 1 1 2 年 度				
幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息	金 額
人民幣-B分配型	月配息	民國112年3月1日	CNH	88,328.19
人民幣-B分配型	月配息	民國112年4月6日		88,041.00
人民幣-B分配型	月配息	民國112年5月2日		87,734.44
人民幣-B分配型	月配息	民國112年6月1日		86,561.75
人民幣-B分配型	月配息	民國112年7月3日		86,107.86
人民幣-B分配型	月配息	民國112年8月1日		88,444.02
人民幣-B分配型	月配息	民國112年9月1日		92,272.63
人民幣-B分配型	月配息	民國112年10月2日		93,232.84
人民幣-B分配型	月配息	民國112年11月1日		94,928.39
人民幣-B分配型	月配息	民國112年12月1日		98,998.58
人民幣-C分配型	月配息	民國112年1月3日		176,967.54
人民幣-C分配型	月配息	民國112年2月1日		181,194.38
人民幣-C分配型	月配息	民國112年3月1日		178,000.36
人民幣-C分配型	月配息	民國112年4月6日		178,830.75
人民幣-C分配型	月配息	民國112年5月2日		178,759.02
人民幣-C分配型	月配息	民國112年6月1日		177,790.91
人民幣-C分配型	月配息	民國112年7月3日		170,541.70
人民幣-C分配型	月配息	民國112年8月1日		171,811.83
人民幣-C分配型	月配息	民國112年9月1日		171,782.59
人民幣-C分配型	月配息	民國112年10月2日		169,640.33
人民幣-C分配型	月配息	民國112年11月1日		166,499.02
人民幣-C分配型	月配息	民國112年12月1日		175,016.22
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年1月3日		147,290.58
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年2月1日		150,183.12
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年3月1日		151,343.19
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年4月6日		154,259.56
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年5月2日		156,202.61
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年6月1日		156,872.69
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年7月3日		158,109.15
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年8月1日		178,721.12
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年9月1日		184,979.41
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年10月2日		189,630.55
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年11月1日		196,875.51
人民幣-NC分配型	月配息	民國112年12月1日		209,930.40
南非幣-B分配型	月配息	民國112年1月3日	ZAR	10,489.01
南非幣-B分配型	月配息	民國112年2月1日		10,621.85
南非幣-B分配型	月配息	民國112年3月1日		10,690.10
南非幣-B分配型	月配息	民國112年4月6日		10,801.52
南非幣-B分配型	月配息	民國112年5月2日		11,589.98
南非幣-B分配型	月配息	民國112年6月1日		12,407.57
南非幣-B分配型	月配息	民國112年7月3日		12,667.03

民國 1 1 2 年 度

幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息 金 額
南非幣-B分配型	月配息	民國112年8月1日	ZAR 17,911.79
南非幣-B分配型	月配息	民國112年9月1日	18,517.20
南非幣-B分配型	月配息	民國112年10月2日	25,674.64
南非幣-B分配型	月配息	民國112年11月1日	25,231.54
南非幣-B分配型	月配息	民國112年12月1日	18,964.21
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年1月3日	132,961.30
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年2月1日	136,083.39
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年3月1日	134,082.46
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年4月6日	135,265.08
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年5月2日	136,132.20
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年6月1日	146,255.62
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年7月3日	145,030.47
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年8月1日	147,273.35
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年9月1日	147,031.71
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年10月2日	145,811.77
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年11月1日	133,323.78
南非幣-NC分配型	月配息	民國112年12月1日	154,564.10

民國 1 1 1 年 度

幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息 金 額
新台幣-B分配型	月配息	民國111年1月4日	\$ 13,446,967
新台幣-B分配型	月配息	民國111年2月7日	13,733,076
新台幣-B分配型	月配息	民國111年3月1日	13,641,111
新台幣-B分配型	月配息	民國111年4月1日	12,996,512
新台幣-B分配型	月配息	民國111年5月3日	12,830,786
新台幣-B分配型	月配息	民國111年6月1日	12,728,494
新台幣-B分配型	月配息	民國111年7月1日	12,182,927
新台幣-B分配型	月配息	民國111年8月1日	12,552,142
新台幣-B分配型	月配息	民國111年9月1日	11,956,784
新台幣-B分配型	月配息	民國111年10月3日	10,619,574
新台幣-B分配型	月配息	民國111年11月1日	10,991,912
新台幣-B分配型	月配息	民國111年12月1日	10,951,369
新台幣-C分配型	月配息	民國111年1月4日	537,903
新台幣-C分配型	月配息	民國111年2月7日	525,564
新台幣-C分配型	月配息	民國111年3月1日	524,900
新台幣-C分配型	月配息	民國111年4月1日	548,552
新台幣-C分配型	月配息	民國111年5月3日	536,598
新台幣-C分配型	月配息	民國111年6月1日	535,895
新台幣-C分配型	月配息	民國111年7月1日	525,297
新台幣-C分配型	月配息	民國111年8月1日	526,773
新台幣-C分配型	月配息	民國111年9月1日	514,725

民國 1 1 1 年 度				
幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息	金 額
新台幣-C分配型	月配息	民國111年10月3日	\$	514,411
新台幣-C分配型	月配息	民國111年11月1日		525,878
新台幣-C分配型	月配息	民國111年12月1日		526,265
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年1月4日		858,748
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年2月7日		827,113
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年3月1日		798,536
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年4月1日		787,169
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年5月3日		768,713
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年6月1日		730,494
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年7月1日		692,378
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年8月1日		688,257
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年9月1日		673,612
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年10月3日		627,896
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年11月1日		670,288
新台幣-NC分配型	月配息	民國111年12月1日		718,205
美元-B分配型	月配息	民國111年1月4日	USD	28,881.64
美元-B分配型	月配息	民國111年2月7日		28,562.17
美元-B分配型	月配息	民國111年3月1日		28,521.29
美元-B分配型	月配息	民國111年4月1日		27,757.90
美元-B分配型	月配息	民國111年5月3日		26,300.84
美元-B分配型	月配息	民國111年6月1日		26,652.89
美元-B分配型	月配息	民國111年7月1日		25,514.26
美元-B分配型	月配息	民國111年8月1日		25,976.10
美元-B分配型	月配息	民國111年9月1日		25,390.03
美元-B分配型	月配息	民國111年10月3日		23,269.99
美元-B分配型	月配息	民國111年11月1日		22,579.96
美元-B分配型	月配息	民國111年12月1日		23,293.95
美元-C分配型	月配息	民國111年1月4日		24,354.85
美元-C分配型	月配息	民國111年2月7日		24,188.93
美元-C分配型	月配息	民國111年3月1日		26,768.23
美元-C分配型	月配息	民國111年4月1日		23,294.41
美元-C分配型	月配息	民國111年5月3日		22,006.97
美元-C分配型	月配息	民國111年6月1日		21,970.94
美元-C分配型	月配息	民國111年7月1日		21,271.36
美元-C分配型	月配息	民國111年8月1日		21,260.29
美元-C分配型	月配息	民國111年9月1日		20,269.11
美元-C分配型	月配息	民國111年10月3日		19,218.17
美元-C分配型	月配息	民國111年11月1日		19,087.85
美元-C分配型	月配息	民國111年12月1日		19,564.65
美元-NC分配型	月配息	民國111年1月4日		36,056.40
美元-NC分配型	月配息	民國111年2月7日		33,978.69

民國 1 1 1 年 度				
幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息	金 額
美元-NC分配型	月配息	民國111年3月1日	USD	33,337.59
美元-NC分配型	月配息	民國111年4月1日		32,696.72
美元-NC分配型	月配息	民國111年5月3日		31,358.75
美元-NC分配型	月配息	民國111年6月1日		30,988.66
美元-NC分配型	月配息	民國111年7月1日		30,630.22
美元-NC分配型	月配息	民國111年8月1日		30,468.08
美元-NC分配型	月配息	民國111年9月1日		29,977.96
美元-NC分配型	月配息	民國111年10月3日		28,304.01
美元-NC分配型	月配息	民國111年11月1日		28,034.33
美元-NC分配型	月配息	民國111年12月1日		28,749.57
澳幣-B分配型	月配息	民國111年1月4日	AUD	7,401.62
澳幣-B分配型	月配息	民國111年2月7日		7,531.78
澳幣-B分配型	月配息	民國111年3月1日		7,148.63
澳幣-B分配型	月配息	民國111年4月1日		6,748.35
澳幣-B分配型	月配息	民國111年5月3日		7,110.57
澳幣-B分配型	月配息	民國111年6月1日		7,243.40
澳幣-B分配型	月配息	民國111年7月1日		6,997.37
澳幣-B分配型	月配息	民國111年8月1日		6,966.31
澳幣-B分配型	月配息	民國111年9月1日		6,843.67
澳幣-B分配型	月配息	民國111年10月3日		6,473.73
澳幣-B分配型	月配息	民國111年11月1日		6,306.93
澳幣-B分配型	月配息	民國111年12月1日		5,684.09
人民幣-B分配型	月配息	民國111年1月4日	CNH	186,509.02
人民幣-B分配型	月配息	民國111年2月7日		178,757.40
人民幣-B分配型	月配息	民國111年3月1日		170,536.44
人民幣-B分配型	月配息	民國111年4月1日		163,267.98
人民幣-B分配型	月配息	民國111年5月3日		153,672.82
人民幣-B分配型	月配息	民國111年6月1日		97,758.73
人民幣-B分配型	月配息	民國111年7月1日		95,677.07
人民幣-B分配型	月配息	民國111年8月1日		95,619.01
人民幣-B分配型	月配息	民國111年9月1日		93,780.23
人民幣-B分配型	月配息	民國111年10月3日		90,349.07
人民幣-B分配型	月配息	民國111年11月1日		86,504.95
人民幣-B分配型	月配息	民國111年12月1日		89,376.81
人民幣-C分配型	月配息	民國111年1月4日		226,898.99
人民幣-C分配型	月配息	民國111年2月7日		215,435.88
人民幣-C分配型	月配息	民國111年3月1日		211,043.15
人民幣-C分配型	月配息	民國111年4月1日		204,261.15
人民幣-C分配型	月配息	民國111年5月3日		206,925.45
人民幣-C分配型	月配息	民國111年6月1日		204,410.46
人民幣-C分配型	月配息	民國111年7月1日		198,947.32

民國 1 1 1 年 度					
幣 別	配息頻率	收益分配除息日	配 息	金 額	
人民幣-C分配型	月配息	民國111年8月1日	CNH	194,965.96	
人民幣-C分配型	月配息	民國111年9月1日		188,629.01	
人民幣-C分配型	月配息	民國111年10月3日		176,113.29	
人民幣-C分配型	月配息	民國111年11月1日		176,598.97	
人民幣-C分配型	月配息	民國111年12月1日		178,031.96	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年1月4日		183,896.37	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年2月7日		179,611.58	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年3月1日		175,498.35	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年4月1日		172,720.24	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年5月3日		165,636.72	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年6月1日		164,175.79	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年7月1日		161,368.27	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年8月1日		159,604.96	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年9月1日		152,030.63	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年10月3日		142,572.45	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年11月1日		145,032.04	
人民幣-NC分配型	月配息	民國111年12月1日		146,505.48	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年1月4日	ZAR	15,986.75	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年2月7日		14,926.40	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年3月1日		14,269.47	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年4月1日		13,476.73	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年5月3日		13,116.48	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年6月1日		9,528.00	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年7月1日		9,681.41	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年8月1日		10,202.03	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年9月1日		10,156.96	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年10月3日		10,313.12	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年11月1日		10,269.11	
南非幣-B分配型	月配息	民國111年12月1日		10,383.21	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年1月4日		161,492.26	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年2月7日		154,902.04	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年3月1日		151,110.27	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年4月1日		149,859.89	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年5月3日		161,076.38	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年6月1日		167,517.31	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年7月1日		162,302.13	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年8月1日		160,215.32	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年9月1日		148,560.60	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年10月3日		141,132.57	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年11月1日		137,491.70	
南非幣-NC分配型	月配息	民國111年12月1日		133,824.69	

依據本基金之信託契約，民國 112 及 111 年度經計算均未達年分配標準，故不進行年收益分配。

(以下空白)