

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合
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

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合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，與富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合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。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合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富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

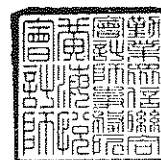
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

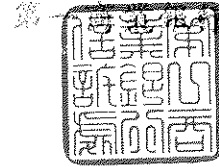
黃海悅



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 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
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：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	%
資 產				
基金（附註三及十一）	\$ 667,384,748	90.87	\$ 713,672,604	86.42
指數股票型基金（附註三）	21,823,387	2.97	42,827,675	5.19
銀行存款	37,611,970	5.12	109,213,222	13.22
應收基金贖回款	18,373,342	2.50	42,581,386	5.16
應收即期外匯款（附註三）	217,500	0.03	9,212,400	1.12
應收基金配息	1,800,349	0.25	287,709	0.03
應收利息	11,107	-	74,484	0.01
應收發行受益憑證款	32,000	0.01	-	-
應收期貨保證金（附註三及八）	4,796,905	0.65	9,649,644	1.17
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及八）	2,991,442	0.41	367,590	0.04
資產合計	<u>755,042,750</u>	<u>102.81</u>	<u>927,886,714</u>	<u>112.36</u>
負 債				
應付贖回受益憑證款	1,111,107	0.15	6,350,204	0.77
應付買入證券款	18,730,729	2.55	84,304,956	10.21
應付經理費（附註六及七）	620,130	0.09	646,133	0.08
應付保管費（附註六）	86,812	0.01	99,470	0.01
應付即期外匯款（附註三）	-	-	9,309,000	1.13
其他應付款	90,000	0.01	36,000	-
衍生性金融商品—遠期外匯合約（附註三及八）	-	-	1,349,830	0.16
負債合計	<u>20,638,778</u>	<u>2.81</u>	<u>102,095,593</u>	<u>12.36</u>
淨 資 產	<u>\$ 734,403,972</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 825,791,121</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位—台幣—累積型	48,544,847.7		58,003,423.8	
—台幣—分配型	23,195,586.9		23,866,295.4	
	<u>71,740,434.6</u>		<u>81,869,719.2</u>	
—美金—累積型	4,549.7		3,342.4	
—美金—分配型	4,924.1		4,177.3	
	<u>9,473.8</u>		<u>7,519.7</u>	
每單位平均淨資產—台幣—累積型	\$ 12.0737		\$ 11.5936	
—台幣—分配型	\$ 6.2848		\$ 6.3445	
—美金—累積型	\$ 9.9652		\$ 9.4143	
—美金—分配型	\$ 7.3585		\$ 7.3173	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

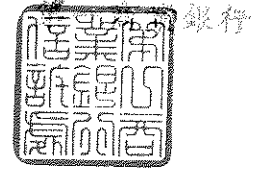


總經理：



會計主管：





富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金



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
指數股票型基金						
英國						
USD						
ISH USD SHRT HY CRP USD ACC	\$ -	\$ 16,238,717	-	0.10	-	1.97
美國						
USD						
ISHARES CORE U.S. AGGREGATE	14,032,064	-	-	-	1.91	-
VANECK JPM EM LOCAL CURR BND	7,791,323	-	0.01	-	1.06	-
VANGUARD INT-TERM CORPORATE	-	26,588,958	-	-	-	3.22
USD—指數股票型基金小計	21,823,387	26,588,958			2.97	3.22
指數股票型基金合計	21,823,387	42,827,675			2.97	5.19
基 金						
註冊國家：IE(IRELAND)						
USD						
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Local Bond Fund Class E / Income	17,016,836	8,054,627	0.04	0.03	2.32	0.98
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global High Yield Bond Fund Class H - Institutional / Income	88,774,981	20,556,561	0.13	0.03	12.09	2.49
PIMCO Global Investors Series plc Diversified Income Fund M Retail Class / Income	19,543,159	-	0.01	-	2.66	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Markets Bond Fund M Retail Class / Income II	13,754,613	-	0.04	-	1.87	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Fund Class H - Institutional USD (Currency Exposure) / Accumulation	21,903,946	-	0.02	-	2.98	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Investment Grade Credit Fund Class H - Institutional USD (Currency Exposure) / Accumulation	-	20,914,505	-	0.01	-	2.53
USD—基金小計	160,993,535	49,525,693			21.92	6.00
註冊國家：LU(LUXEMBURG)						
USD						
Franklin Strategic Income Fund	78,717,655	70,588,443	0.65	0.61	10.72	8.55
Allianz Global Multi-Asset Credit - IT -USD	30,648,174	42,022,076	0.03	0.03	4.17	5.09
Fidelity Funds-US High Yield Fund A-MINCOME(G)-USD	33,220,231	-	0.06	-	4.52	-
Fidelity Funds-Euro Bond Fund A-ACC-USD (hedged)	32,882,751	-	0.11	-	4.48	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 股 份 總 數 / 受 益 權 單 位 數 百 分 比		估 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
Invesco Emerging Market Corporate Bond Fund C USD	\$ 33,218,045	\$ 30,434,911	1.27	1.12	4.52	3.68
Invesco Sustainable Global High Income Fund C-MD-1 USD	29,929,186	25,057,591	0.70	0.49	4.08	3.03
JPMorgan Funds - Emerging Markets Local Currency Debt Fund - JPM Emerging Markets Local Currency Debt I (acc) - USD	26,695,287	-	0.01	-	3.63	-
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Fund - JPM Global Corporate Bond A (mth) - USD	24,455,426	-	-	-	3.33	-
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Fund - JPM Global Corporate Bond I (acc) - USD	52,422,454	32,065,821	0.01	0.01	7.14	3.88
JPMorgan Investment Funds - Global High Yield Bond Fund - JPM Global High Yield Bond I (mth) - USD	8,491,212	-	-	-	1.16	-
JPMorgan Funds - Emerging Markets Corporate Bond Fund - JPM Emerging Markets Corporate Bond I (acc) - USD	17,380,537	-	0.06	-	2.37	-
M&G (Lux) Investment Funds 1-M&G (Lux) Emerging Markets Bond Fund USD A M F Dist	4,643,167	-	-	-	0.63	-
M&G (Lux) Investment Funds 1 -M&G (Lux) Emerging Markets Bond Fund USD C M Inc	16,369,368	15,493,975	0.02	0.02	2.23	1.87
M&G Lux Optimal Income Fund - M&G (Lux) Optimal Income Fund USD A-H M Inc	31,696,849	-	0.01	-	4.32	-
Schroder ISF Global Credit Income C Distribution MF	60,251,437	60,350,309	0.06	0.07	8.20	7.31
Schroder ISF Global Target Return C Accumulation	25,369,434	23,095,553	0.24	0.22	3.45	2.80
Fidelity Funds - Asian High Yield Fund Y-MINCOME-USD	-	17,604,950	-	0.01	-	2.13
Fidelity Funds - US High Yield Fund Y-MINCOME-USD	-	13,144,675	-	0.02	-	1.59
Fidelity Funds - US Dollar Bond Fund Y-ACC-USD	-	34,660,678	-	0.03	-	4.20
Fidelity Funds - Asian Bond Fund Y-MINCOME(G)-USD	-	10,393,215	-	0.01	-	1.26
Fidelity Funds - Global Income Fund Y-MINCOME(G)-USD	-	58,600,969	-	0.36	-	7.10
Invesco Asian Flexible Bond Fund C USD	-	30,539,214	-	1.76	-	3.70
Invesco Emerging Markets Bond Fund C-SD USD	-	10,713,018	-	0.33	-	1.30
Invesco Global High Income Fund Class C	-	8,284,903	-	0.14	-	1.00
JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond I (acc) - USD	-	15,334,643	-	-	-	1.86

(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
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Duration-Hedged Fund - JPM Global Corporate Bond Duration-Hedged D (acc) - USD	\$ -	\$ 14,187,386	-	0.93	-	1.72
JPMorgan Funds - Income Fund - JPM Income I (mth) - USD	-	29,810,299	-	-	-	3.61
MFS Emerging Markets Debt Fund II USD	-	27,270,215	-	0.01	-	3.30
Schroder ISF Asian Bond Total Return C Distribution MF	-	21,824,018	-	0.70	-	2.64
Schroder ISF Asian Local Currency Bond CLASS C -DIS.	-	16,678,262	-	0.17	-	2.02
Schroder ISF Emerging Market Bond C Distribution MF	-	26,193,581	-	0.08	-	3.17
USD-基金小計	<u>506,391,213</u>	<u>634,348,705</u>			<u>68.95</u>	<u>76.81</u>
註冊國家：TW(TAIWAN)						
TWD						
富蘭克林華美貨幣市場基金	-	25,206,486	-	0.10	-	3.05
USD						
富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元分配型	-	4,591,720	-	52.29	-	0.56
基金合計	<u>667,384,748</u>	<u>713,672,604</u>			<u>90.87</u>	<u>86.42</u>
活期存款	<u>37,611,970</u>	<u>109,213,222</u>			<u>5.12</u>	<u>13.22</u>
衍生性金融商品-遠期外匯合約	<u>2,991,442</u>	<u>(982,240)</u>			<u>0.41</u>	<u>(0.12)</u>
其他資產減負債後淨額	<u>4,592,425</u>	<u>(38,940,140)</u>			<u>0.63</u>	<u>(4.71)</u>
淨 資 產	<u>\$ 734,403,972</u>	<u>\$ 825,791,121</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：

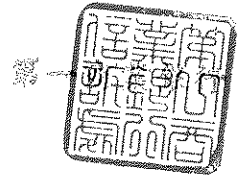


總經理：



會計主管：





富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金

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	\$ 825,791,121	112.44	\$ 824,242,642	99.81
收 入				
利息收入 (附註三)	590,512	0.08	326,580	0.04
現金股利 (附註三)	479,635	0.07	3,434,013	0.42
基金配息收入 (附註三)	24,342,454	3.31	25,060,759	3.03
其他收入	13,523	-	213,450	0.03
收入合計	<u>25,426,124</u>	<u>3.46</u>	<u>29,034,802</u>	<u>3.52</u>
費 用				
經理費 (附註六及七)	7,464,624	1.02	7,806,934	0.94
保管費 (附註六)	1,050,211	0.14	1,153,390	0.14
會計師費用	144,000	0.02	144,000	0.02
其他費用	19,032	-	45,950	0.01
費用合計	<u>8,677,867</u>	<u>1.18</u>	<u>9,150,274</u>	<u>1.11</u>
本年度淨投資收益	<u>16,748,257</u>	<u>2.28</u>	<u>19,884,528</u>	<u>2.41</u>
發行受益權單位價款	88,709,453	12.08	196,863,127	23.84
買回受益權單位價款	(200,328,056)	(27.28)	(125,337,349)	(15.18)
已實現資本損失	(36,479,734)	(4.97)	(260,194,253)	(31.51)
未實現資本損益增加	47,419,907	6.46	177,713,079	21.52
收益分配 (附註九)	(7,456,976)	(1.01)	(7,380,653)	(0.89)
年底淨資產	<u>\$ 734,403,972</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 825,791,121</u>	<u>100.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

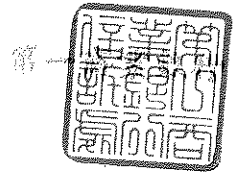


總經理：



會計主管：





富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另有註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、基金概述、成立及營運

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金（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)中華民國境內之證券投資信託事業在國內募集發行之證券信託基金受益憑證（含指數股票型 ETF、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）。(二)經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。(三)於外國證券集中交易市場及其他經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位（包括指數股票型 ETF、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）（以下合稱子基金）。

本基金為組合型之開放式基金，於 94 年 6 月 29 日成立，受益權單位分別以新台幣及美金為計價貨幣，發行額度為新台幣 400 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，其中：(一)新台幣計價受益權單位：首次核准發行額度為 100 億元，嗣分別於 94 年 10 月 26 日及 95 年 4 月 27 日經主管機關核准後追加募集新台幣 100 億元，共計新台幣 300 億元。(二)外幣計價受益權單位：於 104 年 10 月 13 日首次核准發行額度為 100 億元。

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，並委由第一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

資產評價

1. 國內資產：

子基金：上市子基金以計算日集中交易市場之收盤價格為準，未上市子基金以計算日之單位淨資產價值為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

2. 國外資產：

(1) 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 點 30 分前依序由彭博資訊 (Bloomberg)、理柏 (Lipper) 所取得各集中交易市場或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構所提供之公平價格為準；非上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午 12 點前所取得國外共同基金公司最近之淨值為準，如計算日無法取得前述資訊，則依序以彭博資訊 (Bloomberg)、理柏 (Lipper) 所提供最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易之前一營業日淨值計算。

(2) 證券相關產品：

集中交易市場者，以計算日中華民國時間上午 8 點 30 分前自彭博資訊 (Bloomberg) 取得之集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場者，以計算日中華民國時間上午 8 點 30 分前自彭博資訊 (Bloomberg) 系統或交易對手所提供之價格為準。

以外幣為準之交易事項

本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，應以計算日中華民國時間上午 8 點 30 分前 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率為計算依據。如計算日當日無法取得 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率時，則以當日 ICE Data Services Hong Kong Limited 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率為準。如計算日無前一營業日之外匯收盤匯率，則依序以 Bloomberg (彭博資訊)、ICE Data Services Hong Kong Limited 所提供之最近之外匯收盤匯率代之。但保管機構、國外受託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。

遠期外匯合約

遠期外匯合約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於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

應收即期外匯款 / 應付即期外匯款

應收即期外匯款凡指已購入但尚未交割之即期外匯款屬之。交易日記入借方，交割日記入貸方。應付即期外匯款凡指已出售但尚未交割之即期外匯款屬之。交易日記入貸方，交割日記入借方。

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，經依期貨契約所定標的種類所屬之期貨交易市場於淨資產計算日之結算價格評價後所計算之契約損益，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。

投資收益

利息收入、股利收入及基金配息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。

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

本基金應付經理公司之服務酬勞係按其投資標的佔淨資產價值之比率分級按日計算，但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費，計算如下：

投資標的佔本基金淨資產價值之比率	每年經理費率
投資於貨幣基金之金額佔 50%以上時	0.4%
投資於債券型基金之金額佔 50~60%時	0.7%
投資於債券型基金之金額佔 60~70%時	0.8%
投資於債券型基金之金額佔 70~80%時	0.9%
投資於債券型基金之金額佔 80% (含) 以上時	1.0%

惟投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之 70% 部分，或投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值 50% 以下時，經理公司之報酬應減半計收。

應付保管機構之服務酬勞係依本基金淨資產價值分級按日計算如下：

本 基 金 淨 資 產 價 值	每年保管費率
60 億元以上	0.12%
30 億元至 60 億元	0.13%
30 億元 (含) 以下	0.14%

七、關係人交易

除附註十一所述者外，本基金與關係人間之重大交易事項如下：

(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) 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	\$ 620,130	100.00	\$ 646,133	100.00

(三) 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	\$ 7,464,624	100.00	\$ 7,806,934	100.00

八、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金從事之衍生性金融商品交易主要為遠期外匯交易合約及期貨交易契約。

1. 遠期外匯合約：

本基金於 112 年及 111 年 12 月 31 日，尚未到期之衍生性商品合約（名目本金）如下：

金融資產

		112年12月31日	
幣別	到期日	合約金額（元）	
美金兌新台幣	113.01	USD 8,480,000 / NTD 263,215,000	

		111年12月31日	
幣別	到期日	合約金額（元）	
美金兌新台幣	112.01	USD 3,000,000 / NTD 92,400,000	

金融負債

		111年12月31日	
幣別	到期日	合約金額（元）	
美金兌新台幣	112.02~112.03	USD 7,000,000 / NTD 212,928,100	
歐元兌美金	112.01	EUR 500,000 / USD	520,615

本基金之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。本基金從事遠期外匯合約，主要係為規避持有海外證券及外幣收益權單位匯率變動產生之兌換損益風險及利率變動產生之資本損益風險，故本基金之避險策略係以能夠規避部分兌換風險為目的，因而選擇與被避險項目公平價值變動及價格變動呈高度相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

本基金 112 及 111 年從事遠期外匯合約之已實現匯兌損益（帳列已實現資本損益項下）及未實現匯兌損益（帳列未實現資本損益項下）分別列示如下：

	112年度	111年度
遠期外匯合約		
已實現匯兌損失		
— 遠期外匯合約	<u>(\$ 15,968,642)</u>	<u>(\$ 42,541,385)</u>
	112年12月31日	111年12月31日
遠期外匯合約		
未實現匯兌利得（損失）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 2,991,442</u>	<u>(\$ 982,240)</u>

2. 期貨交易契約：

本基金於 112 年度無未平倉之期貨契約；111 年 12 月 31 日未平倉之期貨契約金額及公平價值如下。

項 目	交易種類	111年12月31日			
		買/賣方	契約數	交易價格	公平價值
期貨契約	利率期貨	買 方	3	\$ 10,026,882	\$ 9,942,915
期貨契約	利率期貨	賣 方	19	86,000,113	85,670,237

(1) 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	\$ -	\$ 791,705
超額保證金	<u>4,796,905</u>	<u>8,857,939</u>
	<u>\$ 4,796,905</u>	<u>\$ 9,649,644</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做為履約之預付保證金。

(2) 本基金 112 及 111 年度從事期貨交易契約產生之淨損益列示如下：

	112年度	111年度
已實現資本利得	<u>\$ 161,412</u>	<u>\$ 1,894,513</u>
未實現資本利得	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,913</u>

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之子基金價值將隨投資個別子基金淨值、利率及匯率之波動而變動。

本基金從事遠期外匯合約係對本基金所擁有之外幣資產避險為目的，故市場匯率變動所產生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本基金從事之期貨交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期間內可能產生極大之利潤或損失，使得本基金淨值產生波動。

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

本基金投資於部分國外地區之基金及指數股票型基金市場也許不夠活絡，可能發生在短期間內無法出售本基金所持有基金及指數股票型基金之風險。

由於本基金從事之遠期外匯合約得視收回對外投資款（含本金及利得）情形辦理實體交割或採無本金交割方式延展，故不致有重大之現金流量風險。

本基金從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當合約波動使交易保證金低於維持保證金時，方需增加繳存保證金。

(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

本基金包括累積型及分配型受益權單位。屬於累積型受益權單位之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益；屬於分配型受益權單位投資子基金所得之收益分配（中華民國境內及屬大陸地區來源之收益不計入），為分配型受益權單位可分配收益。上述可分配收益，經理公司得按月依該等收入之情況，決定應分配之收益金額，進行收益分配。依據本基金之信託契約，於 112 及 111 年度發放月收益分配金額如下：

112 年度

收 益 分 配	除 息 日	台 幣 分 配 型	美 金 分 配 型
		受 益 權 單 位	受 益 權 單 位
		分 配 金 額	分 配 金 額
112 年度第 1 次收益分配	112 年 1 月 3 日	\$ 644,338	\$ 3,975
112 年度第 2 次收益分配	112 年 2 月 1 日	644,999	4,063
112 年度第 3 次收益分配	112 年 3 月 1 日	622,404	4,076
112 年度第 4 次收益分配	112 年 4 月 6 日	624,193	4,126
112 年度第 5 次收益分配	112 年 5 月 2 日	614,751	4,219
112 年度第 6 次收益分配	112 年 6 月 1 日	609,869	4,273
112 年度第 7 次收益分配	112 年 7 月 3 日	611,160	4,387
112 年度第 8 次收益分配	112 年 8 月 1 日	610,941	4,502
112 年度第 9 次收益分配	112 年 9 月 1 日	610,762	4,613
112 年度第 10 次收益分配	112 年 10 月 2 日	611,649	4,579
112 年度第 11 次收益分配	112 年 11 月 1 日	605,930	4,677
112 年度第 12 次收益分配	112 年 12 月 1 日	593,898	4,592
		<u>\$ 7,404,894</u>	<u>\$ 52,082</u>

111 年度

收 益 分 配	除 息 日	台 幣 分 配 型	美 金 分 配 型
		受 益 權 單 位	受 益 權 單 位
		分 配 金 額	分 配 金 額
111 年度第 1 次收益分配	111 年 1 月 4 日	\$ 664,806	\$ 3,255
111 年度第 2 次收益分配	111 年 2 月 7 日	646,289	3,323
111 年度第 3 次收益分配	111 年 3 月 1 日	619,506	3,282
111 年度第 4 次收益分配	111 年 4 月 1 日	611,467	3,411
111 年度第 5 次收益分配	111 年 5 月 3 日	584,185	3,440
111 年度第 6 次收益分配	111 年 6 月 1 日	560,439	3,459
111 年度第 7 次收益分配	111 年 7 月 1 日	556,034	3,176
111 年度第 8 次收益分配	111 年 8 月 1 日	578,262	3,367
111 年度第 9 次收益分配	111 年 9 月 1 日	599,974	3,601
111 年度第 10 次收益分配	111 年 10 月 3 日	623,770	3,817
111 年度第 11 次收益分配	111 年 11 月 1 日	647,351	3,915
111 年度第 12 次收益分配	111 年 12 月 1 日	646,615	3,909
		<u>\$ 7,338,698</u>	<u>\$ 41,955</u>

註：上述各級別配息金額業依帳列適用匯率分別換算為基準貨幣新台幣揭露。

十、交易成本

	112 年度	111 年度
交易手續費	<u>\$ 94,100</u>	<u>\$ 1,861,063</u>
交易稅	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 11,841</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、其他

(一) 112年及111年12月31日本基金投資於與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)有利害關係之公司所經理之基金及指數股票型基金價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
Franklin Strategic Income Fund	\$ 78,717,655	\$ 70,588,443
富蘭克林華美貨幣市場基金	-	25,206,486
富蘭克林華美全球投資級債券基金—美元分配型	-	4,591,719
	<u>\$ 78,717,655</u>	<u>\$ 100,386,648</u>

(二) 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

	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
金融資產						
基金						
美金	\$ 21,714,161.33	30.735	\$ 667,384,748	\$ 22,419,764.15	30.708	\$ 688,466,118
指數股票型基金						
美金	710,050.00	30.735	21,823,387	1,394,674.84	30.708	42,827,675
銀行存款						
美金	343,845.82	30.735	10,568,101	1,327,769.61	30.708	40,773,149
應收基金贖回款						
美金	597,798.68	30.735	18,373,342	1,386,654.47	30.708	42,581,386
應收基金配息						
美金	58,576.51	30.735	1,800,349	9,369.19	30.708	287,709
應收利息						
美金	253.83	30.735	7,801	1,240.16	30.708	38,083
應收期貨保證金						
美金	156,073.05	30.735	4,796,905	212,632.52	30.708	6,529,519
應收即期外匯款						
美金	-	-	-	300,000.00	30.708	9,212,400
金融負債						
應付買入證券款						
美金	609,426.68	30.735	18,730,729	2,745,374.37	30.708	84,304,956
避險之遠期外匯合約						
美金	-	-	-	15,347.64	30.708	471,295

(三) 本基金依 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露投

資子基金之經理費率及保管費率如下：

所投資之子基金名稱	112 年度		111 年度	
	經理費率%	保管費率%	經理費率%	保管費率%
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Local Bond Fund Class E / Income	1.89%	-	1.89%	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global High Yield Bond Fund Class H - Institutional / Income	0.72%	-	0.72%	-
PIMCO Global Investors Series plc Diversified Income Fund M Retail Class / Income	1.59%	-	-	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Emerging Markets Bond Fund M Retail Class / Income II	1.69%	-	-	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Bond Fund Class H - Institutional USD (Currency Exposure) / Accumulation	0.66%	-	-	-
PIMCO Funds: Global Investors Series plc Global Investment Grade Credit Fund Class H - Institutional USD (Currency Exposure) / Accumulation	-	-	0.66%	-
Franklin Strategic Income Fund	0.75%	0.14%	0.75%	0.14%
Allianz Global Multi-Asset Credit - IT -USD	0.09%	-	0.90%	-
Fidelity Funds-US High Yield Fund A-MINCOME(G)-USD	1.00%	0.35%	-	-
Fidelity Funds-Euro Bond Fund A-ACC-USD (hedged)	0.75%	0.35%	-	-
Invesco Emerging Market Corporate Bond Fund C USD	0.75%	0.0075%	0.75%	0.0075%
Invesco Sustainable Global High Income Fund C-MD-1 USD	0.75%	0.0075%	0.75%	0.0075%
JPMorgan Funds - Emerging Markets Local Currency Debt Fund - JPM Emerging Markets Local Currency Debt I (acc) - USD	0.50%	0.16%	-	-
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Fund - JPM Global Corporate Bond A (mth) - USD	0.80%	0.20%	-	-
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Fund - JPM Global Corporate Bond I (acc) - USD	0.40%	0.11%	0.40%	0.11%

(接次頁)

(承前頁)

所投資之子基金名稱	112 年度		111 年度	
	經理費率%	保管費率%	經理費率%	保管費率%
JPMorgan Investment Funds - Global High Yield Bond Fund - JPM Global High Yield Bond I (mth) - USD	0.45%	0.11%	-	-
JPMorgan Funds - Emerging Markets Corporate Bond Fund - JPM Emerging Markets Corporate Bond I (acc) - USD	0.50%	0.16%	-	-
M&G (Lux) Investment Funds 1-M&G (Lux) Emerging Markets Bond Fund USD A M F Dist	1.25%	0.40%	-	-
M&G (Lux) Investment Funds 1 -M&G (Lux) Emerging Markets Bond Fund USD C M Inc	0.60%	0.40%	0.60%	0.40%
M&G Lux Optimal Income Fund - M&G (Lux) Optimal Income Fund USD A-H M Inc	1.25%	0.40%	-	-
Schroder ISF Global Credit Income C Distribution MF	0.55%	0.30%	0.55%	0.30%
Schroder ISF Global Target Return C Accumulation	0.625%	0.30%	0.625%	0.30%
Fidelity Funds - Asian High Yield Fund Y-MINCOME-USD	-	-	0.65%	0.35%
Fidelity Funds - US High Yield Fund Y-MINCOME-USD	-	-	0.65%	0.35%
Fidelity Funds - US Dollar Bond Fund Y-ACC-USD	-	-	0.40%	0.35%
Fidelity Funds - Asian Bond Fund Y-MINCOME(G)-USD	-	-	0.40%	0.35%
Fidelity Funds - Global Income Fund Y-MINCOME(G)-USD	-	-	0.55%	0.35%
Invesco Asian Flexible Bond Fund C USD	-	-	0.75%	0.0075%
Invesco Emerging Markets Bond Fund C-SD USD	-	-	0.75%	0.0075%
Invesco Global High Income Fund Class C	-	-	0.75%	0.0075%
JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond I (acc) - USD	-	-	0.45%	0.11%
JPMorgan Funds - Global Corporate Bond Duration-Hedged Fund - JPM Global Corporate Bond Duration-Hedged D (acc) - USD	-	-	0.80%	0.20%
JPMorgan Funds - Income Fund - JPM Income I (mth) - USD	-	-	0.50%	0.11%

(接次頁)

(承前頁)

所投資之子基金名稱	112 年度		111 年度	
	經理費率%	保管費率%	經理費率%	保管費率%
MFS Emerging Markets Debt Fund I1 USD	-	-	0.70%	-
Schroder ISF Asian Bond Total Return C Distribution MF	-	-	0.60%	0.30%
Schroder ISF Asian Local Currency Bond CLASS C -DIS.	-	-	0.60%	0.30%
Schroder ISF Emerging Market Bond C Distribution MF	-	-	0.60%	0.30%
富蘭克林華美貨幣市場基金	-	-	0.20%	0.05%
富蘭克林華美全球投資級債券基金— 美元分配型	-	-	1.50%	0.26%