

# 富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 (本基金之配息來源可能為本金)

## 公開說明書

一、基金名稱：富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 **(本基金之配息來源可能為本金)**

二、基金種類：組合型基金

三、基金投資方針：請參閱本基金公開說明書【基金概況】

四、基金型態：開放式

五、投資地區：本基金投資於國內外子基金

六、計價幣別：新臺幣、美元及人民幣

七、本次核准發行總面額：新臺幣肆佰億元整，其中：

(一)新臺幣計價受益權單位：首次核准淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元整，首次核准淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元整，第一次追加發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，第二次追加發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，合計淨發行總面額為新臺幣參佰億元。

(二)外幣計價受益權單位：首次核准淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元整。

八、本次核准發行受益權單位數：本基金核准淨發行受益權單位總數為：

(一)新臺幣計價受益權單位：首次核准淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位，第一次追加募集發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位；第二次追加募集發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位參拾億個單位。

(二)外幣計價受益權單位首次核淨發行受益權單位總數最高為等值基準受益權單位壹拾億個單位。

九、證券投資信託事業名稱：富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

十、注意事項

(一) 本基金經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准，惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益。

(二) 本公司說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。

(三) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並委由集保公司以帳簿劃撥方式交付受益憑證，且受益人不得申請領回該受益憑證。

(四) **投資人投資非投資等級債券基金不宜占其投資組合過高之比重，由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。**基金經理公司以往之經理績效不保證基金之最低投資收益；基金經理公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。

由於本基金為組合型基金且以債券型基金為主要投資標的，故面對上述風險的機率不大，但不表示風險得以完全規避。

(五) 有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 12-13 頁及第 17-19 頁。

(六) 為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之受益人之權益，並稀釋基金之獲利，本基金不歡迎受益人進行短線交易。

(七) 本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行。然本基金並未依一九四〇年美國投資公司法之規定申請註冊核准。故而具有該法所定義美國人資格之人應注意不得申購本基金或持有本基金之受益單位。經本基金發現該具有美國人資格之認購人申購本基金者，本基金得拒絕此等認購。

之申請。

- (八) 本基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。本基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用，投資人於申購時應謹慎考量。本公司於公司網站：[www.FTFT.com.tw](http://www.FTFT.com.tw)揭露各配息型基金近 12 個月內由本金支付配息之相關資料供查詢。
- (九) 本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部分或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。金融消費爭議處理及申訴管道：就本公司所提供之金融商品或服務所生紛爭投資人應先向本公司提出申訴，若三十日內未獲回覆或投資人不滿意處理結果得於六十日內向「金融消費評議中心」申請評議。
- (十) 本基金不接受具有美國聯邦所得稅(US federal income taxes)所指之美國人(U.S.persons)身份或是為任何具有前述身份之人士申購。如稅籍身份資料申報虛偽不實，可能會遭受美國法律的懲處；一旦開戶人的稅籍身份改變且成為美國公民或是居民，必須於 30 天內通知富蘭克林華美投信。本公司認為必要時得請開戶人提出 Form W-8BEN 或其他適當之證明文件。
- (十一) 本基金所投資子基金部份可能涉有重複收取經理費。
- (十二) 本基金以新臺幣、美元及人民幣計價，如投資人以其他非本基金計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險，當本基金計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失，因投資人與銀行進行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各報價而定，此外，投資人尚須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用，投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。本基金設有人民幣計價之受益權單位，鑑於人民幣匯兌仍受管制，大陸地區之外匯管制及資金調度限制均可能影響本基金之流動性，投資人應審慎評估。
- (十三) 人民幣受到外匯管制及限制，申購人應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。此外，本基金人民幣計價受益權單位之人民幣匯率採用香港的離岸人民幣市場匯率 (CNH匯率)。人民幣目前受大陸地區對人民幣匯率管制、境內及離岸市場人民幣供給量及市場需求等因素影響，造成大陸境內人民幣結匯報價與離岸人民幣結匯報價產生價差(折價或溢價)或匯率價格波動，因此人民幣計價受益權單位將受人民幣匯率波動之影響。同時，人民幣相較於其他貨幣仍受中國政府高度控管，可能因政策性動作或管控金融市場而引導人民幣升貶值，造成人民幣匯率波動，投資人於投資人民幣計價受益權單位時應考量匯率波動風險，且鑑於人民幣匯兌仍受管制，大陸地區之外匯管制及資金調度限制均可能影響本基金之流動性，投資人應審慎評估。
- (十四) 本基金外幣計價之受益權單位，於銀行國際金融業務分行(OBU)或國際證券分公司(OSU)銷售者，其銷售對象以非中華民國之居住民為限。
- (十五) 查詢本公司公開說明書之網址如下：
  - 1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
  - 2. 富蘭克林華美投信網站：<http://www.FTFT.com.tw>

中華民國九十四年六月十一日 刊印(第一次刊印) (113.8)更新

【封面】

(一)證券投資信託事業之名稱、地址及電話：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
地 址： 台北市大安區忠孝東路四段87號12樓  
網 址： <http://www.FTFT.com.tw>  
發 言 人： 王亞立 [hwang@fttfund.com.tw](mailto:hwang@fttfund.com.tw) 電話：(02)2781-9599  
職 稱： 總經理 傳真：02)2781-8299

(二)基金保管機構之名稱、地址及電話：

第一商業銀行股份有限公司  
地 址： 台北市重慶南路一段30號17樓 電話：(02)2348-1111  
網 址： <http://www.firstbank.com.tw>

(三)受託管理機構之名稱、地址、網址及電話：(無)

(四)國外投資顧問公司之名稱、地址、網址及電話：(無)

(五)國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話：

美商道富銀行(State Street Bank & Trust Co.)  
地 址： 68th Floor, Two International Finance Centre 8 電話：011-852-2840-  
Finance Street, Central Hong 5388  
網 址： <http://www.statestreet.com>

(六)基金經保證機構保證者，保證機構之名稱、地址、網址及電話：(無)

(七)受益憑證簽證機構之名稱、地址及電話：(無)

(八)受益憑證事務代理機構之名稱、地址及電話：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
地 址： 台北市大安區忠孝東路四段87號12樓 電話：(02)2781-9599  
網 址： <http://www.FTFT.com.tw>

(九)基金之財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名： 黃海悅  
事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址： 台北市松仁路100號20樓 電話：(02) 2725-9988  
網 址： <http://www.deloitte.com.tw>

(十)證券投資信託事業或基金經信用評等機構評等者，信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：(無)

二、公開說明書陳列處所及索取之方法：

本基金之公開說明書於營業時間內陳列於基金經理公司、基金保管機構之營業處所供受益人閱覽，受益人亦得於公開資訊觀測站查詢下載，網址如下：<http://mops.twse.com.tw>； <http://www.FTFT.com.tw>或來電索取。

三、投資人爭議處理及申訴管道

基金交易所生紛爭，投資人可向經理公司、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會或財團法人金融消費評議中心提出申訴。

經理公司客服專線：0800-088-899

中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會電話：(02)2581-7288

財團法人金融消費評議中心電話：0800-789-885，網址(<http://www.foi.org.tw/>)

## 目 錄

【基金概況】	3
壹、基金簡介	3
貳、基金性質	9
參、經理公司之職責	10
肆、基金保管機構之職責	10
伍、基金投資	10
陸、投資風險之揭露	17
柒、收益分配	19
捌、申購受益憑證	19
玖、買回受益憑證	21
拾、受益人之權利及負擔	23
拾壹、基金之資訊揭露	26
拾貳、基金之運用狀況	28
【證券投資信託契約主要內容】	56
壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	56
貳、基金發行總面額及受益權單位總數	56
參、受益憑證之發行及簽證	56
肆、受益憑證之申購	56
伍、基金之成立與不成立	56
陸、受益憑證之上市及終止上市	57
柒、基金之資產	57
捌、基金應負擔之費用	57
玖、受益人之權利、義務與責任	58
拾、經理公司之職責	58
拾壹、基金保管機構之職責	59
拾貳、運用基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	61
拾參、收益分配	61
拾肆、受益憑證之買回	61
拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	61
拾陸、經理公司之更換	63
拾柒、基金保管機構之更換	63
拾捌、信託契約之終止	63
拾玖、基金之清算	64
貳拾、受益人名簿	65
貳拾壹、受益人會議	65
貳拾貳、通知及公告	65
貳拾參、信託契約之修訂	65

<b>【經理公司概況】</b>	66
壹、公司簡介 .....	66
貳、公司組織 .....	67
參、利害關係公司揭露 .....	75
肆、營運情形 .....	76
伍、最近二年受金管會處罰之情形 .....	89
陸、對受益人權益有重大影響之訴訟或非訟事件 .....	89
 <b>【受益憑證銷售機構及買回機構之名稱、地址及電話】</b>	89
 <b>【其他經金管會規定應記載之事項】</b>	91
附錄一、本基金信託契約與契約範本條文對照表 .....	92
附錄二、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(102.12) ..	112
附錄三、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(103.12) ..	116
附錄四、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(104.08) ..	127
附錄五、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(107.02) ..	139
附錄六、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(108.12) ..	142
附錄七、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(112.06) ..	143
附錄八、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(113.03) ..	145
附錄九、證券投資信託基金資產價值之計算標準 .....	150
附錄十、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書	157
附錄十一、內部控制制度聲明書 .....	158
附錄十二、公司治理運作情形 .....	160

## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、發行總面額

本基金核准淨發行總面額最高為等值新臺幣肆佰億元，其中：

(一)新臺幣計價受益權單位：首次核准淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元整，第一次追加發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，第二次追加發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，合計淨發行總面額為新臺幣參佰億元。

(二)外幣計價受益權單位：首次核准淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元整。

#### 二、受益權單位總數

本基金核准淨發行受益權單位總數最高為：

(一)新臺幣計價受益權單位：首次核准淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位；第一次追加募集發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位；第二次追加募集發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾億個單位，合計淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位參拾億個單位。

(二)外幣計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高為等值基準受益權單位壹拾億個單位。

#### 三、每受益權單位面額

(一)本基金受益權單位分別以新臺幣、美元及人民幣為計價貨幣。

(二)各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以首次銷售日各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之比率換算之。本基金各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之換算比率如下：

序號	受益權單位類別名稱	面額 (含幣別及金額)	與基準受益權單位之 換算比率
1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣 10 元	1
2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣 10 元	
3	美元計價累積型受益權單位	美元 10 元	以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依信託契約第三十條第二項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。
4	美元計價分配型受益權單位	美元 10 元	
5	人民幣計價累積型受益權單位	人民幣 10 元	
6	人民幣計價分配型受益權單位	人民幣 10 元	

說明：1. 本基金美元計價累積型受益權單位與基準受益權單位之淨值換算比率為 24.30。

2. 本基金美元計價分配型受益權單位與基準受益權單位之淨值換算比率為 33.61。

3. 本基金人民幣計價累積型受益權單位與基準受益權單位之淨值換算比率為 \_\_\_\_\_。

4. 本基金人民幣計價分配型受益權單位與基準受益權單位之淨值換算比率為 \_\_\_\_\_。

#### 四、得否追加發行

本基金符合證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則所定之追加募集條件時，得經金管會核准，追加發行。

#### 五、成立條件

本基金成立條件，為於開始募集之日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新臺幣貳拾億元整；本基金業由經理公司將受益權單位總數呈報金管會，經金管會核准備查之日起正式成立，本基金成立日為民國九十四年六月二十九日。

#### 六、受益憑證發行日期

(一)本基金受益憑證發行日為民國九十四年七月廿五日。

(二)本基金受益憑證分新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行；發行外幣計價受益權單位為美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位；前述各類型受益權單位均分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。

## 七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限；本基金證券投資信託契約（以下簡稱信託契約）終止時，本基金存續期間即為屆滿。

## 八、投資地區及標的

投資於全球債券基金與貨幣基金（以下簡稱子基金）為限，且不得投資於其他組合基金。本基金至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。

## 九、投資基本方針及範圍簡述

(一) 經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內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)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、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封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF，包括反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)（以下簡稱子基金），並依下列規範進行投資：

(1) 原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於外國子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十；且投資於債券型基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十。且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。

(2) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。

(二) 本基金至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。

(三) 本基金以追求穩健之投資報酬率為目標，為求降低基金淨值之波動幅度，控制下檔風險，投資組合將涵蓋不同風險屬性之全球債券型及貨幣型基金。在正常之市場狀況下，本基金投資組合將有不同比例之債券型基金、貨幣型基金。基金經理人將根據對全球景氣趨勢之研判，來決定個別子基金比重與區域配置。

## 十、投資策略及特色之重點描述

(一) 綜合全球景氣、利率、匯率等金融環境趨勢，考量風險變數，配置各類債券型基金的投資比重。

(二) 本基金投資策略主要分為子基金篩選、資產配置、投資組合調整三大策略，上述策略均透過綜合定性分析與定量分析，希望有效控制下檔風險，進而達成獲利目標。

(三) 為增加投資效率從事證券相關商品交易之運用策略：

A. 本基金為增加投資效率而從事證券相關商品交易以衍生自指數之證券相關商品為限。

B. 本基金主要依前述資產配置策略、子基金篩選策略及投資組合調整三大策略建置最適投資組合，並依市場多空狀況判斷，除了實際佈局投資市場外，同時透過交易與投資組合資產類別相關之指數類證券相關商品，於市場下跌時，藉由反向操作證券相關商品產生之利得，彌補基金資產價值損失；或於市場上漲時，藉由同向操作證券相關商品，利用其槓桿交易之特性，參與市場上漲的表現，以增加基金投資效率，強化投資策略之效益。

C. 本基金為增加投資效率從事證券相關商品交易時，相關商品交易應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

## 十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金以追求穩健之投資報酬率為目標，為求降低基金淨值之波動幅度，控制下檔風險，投資組合將涵蓋不同風險屬性之全球債券型及貨幣型基金。基金經理人根據對全球景氣趨勢之研判，來決定個別子基金比重與區域配置，風險相對較低。本基金為組合型基金，投資區域為全球，主要投資於複合式債券基金，本基金適合可承受相當風險之投資人。投資人仍應注意本基金投資風險，並斟酌個人風險承擔能力及資金之可運用期間長短後辦理投資。

## 十二、銷售開始日

- (一) 本基金經金管會核准始得開始銷售，自民國 94 年 6 月 16 日開始募集，募集開始之前十日為本基金之承銷期間。
- (二) 本基金新增美元計價受益權單位，自民國 104 年 11 月 6 日開始銷售。
- (三) 本基金新增人民幣計價受益權單位，自民國 \_\_\_\_ 年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_ 日開始銷售。

## 十三、銷售方式

- (一) 承銷期間，本基金之受益權單位由經理公司及各承銷商共同銷售之。
- (二) 承銷期間屆滿後，本基金之受益權單位由經理公司及各委任銷售機構繼續銷售之。

## 十四、銷售價格

- (一) 本基金每受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。
- (二) 本基金每受益權單位之發行價格如下：
  1. 本基金承銷期間及成立日前（不含當日），每受益權單位以面額為發行價格。
  2. 本基金承銷期間屆滿且成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值；外幣計價受益憑證每受益權單位首次銷售日當日之發行價格依其面額。
  3. 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係以前一營業日基準受益權單位之每單位淨資產價值依信託契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算後，乘上該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。
- (三) 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費，不論其類型，最高不超過發行價格之百分之三。
- (四) 現行之申購手續費收取，無論類型，均不得超過該類型受益權單位發行價格之百分之一.五 (1.5%)，實際申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內訂定其適用比率或依各基金銷售機構之規定而訂定之。  
本基金受益憑證申購手續費，申購人於申購時支付。申購人於申購時支付申購手續費，依前項申購手續費費率規定計收。

## 十五、最低申購金額

各類型受益權單位之最低發行價額如下：

### (一) 新臺幣計價之受益權單位：

1. 新臺幣計價累積型受益權單位：自募集日起至成立日前（不含當日），申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整。前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣參仟元整，但經理公司得以促銷專案調整最低申購金額。但若申購人以經理公司已發行之其他基金買回價金再投資本基金者，或透過特定金錢信託、壽險公司投資型保單方式申購者，其申購得不受上開最低金額之限制。
2. 新臺幣計價分配型受益憑證：申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹拾萬元整，分配型受益權單位不開放定期定額申購，但透過特定金錢信託、壽險公司投資型保單或經理公司因專案活動另有約定者，得不受前開最低發行價額之限制。

### (二) 外幣計價之受益權單位：

1. 美元計價受益權單位：

(1) 美元計價累積型受益權單位：最低發行價額為美元參佰元整，定期定額申購之最低發行價額為美元壹佰元整，超過壹佰元者，以壹佰元或其整數倍之金額為限，但以轉申購方式或透過特定金錢信託方式申購基金者，不受前述最低申購金額之限制。

(2) 美元計價分配型受益權單位：最低發行價額為美元參仟元整，分配型受益權單位不開放定期定額申購。但透過特定金錢信託、壽險公司投資型保單或經理公司因專案活動另有約定者，得不受前開最低發行價額及定期定額申購之限制。

## 2. 人民幣計價之受益權單位：

(1) 人民幣計價累積型受益權單位：最低發行價額為人民幣貳仟元整，定期定額申購之最低發行價額為人民幣陸佰元整，超過陸佰元者，以壹佰元或其整數倍之金額為限，但以轉申購方式或透過特定金錢信託方式申購基金者，不受前述最低申購金額之限制。

(2) 人民幣計價分配型受益權單位：最低發行價額為人民幣貳萬元整，分配型受益權單位不開放定期定額申購。但透過特定金錢信託、壽險公司投資型保單或經理公司因專案活動另有約定者，得不受前開最低發行價額及定期定額申購之限制。

(三) 受益人申請於經理公司同一基金或不同基金之轉申購，經理公司辦理有關轉申購涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據，茲說明如下：

1. 受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。

2. 經理公司現階段暫不開放受理同一基金或不同基金之不同外幣計價級別間之轉申購。

## 十六、證券投資信託事業為防制洗錢及打擊資助恐怖主義而可能要求申購人提出文件及拒絕申購之情況

1. 為防制洗錢及打擊資助恐怖主義而可能要求申購人提出文件如下：

(1) 本公司受理客戶第一次申購基金受益憑證時，應請客戶依規定提供下列之證件核驗：

a. 自然人客戶，其為本國人者，除未滿十四歲且尚未申請國民身分證者，可以戶口名簿、戶籍謄本或電子戶籍謄本替代外，應要求其提供國民身分證，其為外國人者，應要求其提供護照，並應確認是否為外國高知名度政治人物，如是，應採取適當管理措施並定期檢討，若評估有疑似洗錢徵兆嫌疑，應留存交易紀錄、憑證，並向法務部調查局申報。但客戶為未成年、禁治產人（於民國 98 年 11 月 23 日前適用）或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照或其他可資證明身分之證明文件。

b. 客戶為法人或其他機構時，應要求被授權人提供客戶出具之授權書、被授權人身分證明文件正本、該客戶之登記證照、公文或相關證明文件影本及代表人身分證影本。但繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。

c. 本公司對於上開客戶所提供之文件，除授權書應留存正本外，其餘文件應留存影本備查。  
d. 本公司不接受客戶以匿名或使用假名開戶、申購基金。

(2) 本公司職員於檢視客戶及被授權人之身分證明文件時，應注意有無疑似使用假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體辦理申購者；或持用偽造、變造身分證明文件；或所提供之文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或所提供之文件資料無法進行查證者；或客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件者；或於受理申購時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明者等之情形時，應婉拒受理該類之申購。

(3) 對於採授權等形式申購者，本公司應查驗依規定應提供之授權文件、客戶本人及其代理人之身分證明文件，確實查證該授權之事實及身分資料，並將其本人及代理人之詳細身分資料建檔，必要時，並應以電話、書面或實地查訪其他適當之方式向本人確認之。若查證有困難時，應婉拒受理該類之申購。另，對於採授權等形式申購者，開戶後始發現有存疑之客戶者，應以電話、書面或實地查訪等其他適當方式再次確認之。

(4) 如投資人突有不尋常之大額申購款項且與其身分、收入顯不相當者，應特別注意有無疑似洗錢之情形。

(5) 申購係以金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）函轉外國政府提供之恐怖份子或團體；或國際防

制洗錢組織認定或追查之恐怖組織為客戶或最終受益人者；或交易資金疑似或有合理理由懷疑與恐怖活動、恐怖組織或資助恐怖主義有關聯者，應列為疑似洗錢之交易，立即向法務部調查局申報。

- (6)申購係以金管會函轉國際防制洗錢組織所公告防制洗錢與打擊資助恐怖份子有嚴重缺失之國家或地區及其他未遵循或未充分遵循國際防制洗錢組織建議之國家或地區，且與客戶身分、收入顯不相當者，應列為疑似洗錢之交易，立即向法務部調查局申報。
- (7)電視、報章雜誌或網際網路等媒體報導之特殊重大案件，若該涉案人所為之申購，應特別注意有無疑似洗錢之情形。
- (8)其他申購基金受益憑證時之應注意事項，應悉按本公司內部作業規定辦理；惟經本公司認定有疑似洗錢交易情形者，不論交易金額多寡，應立即向法務部調查局申報。

## 2. 為防制洗錢及打擊資助恐怖主義而可能拒絕申購之情況：

客戶有下列情形者，本公司應婉拒受理其申購或委託，並報告督導主管。

- (1)當被告知依法須提供相關資料確認身分時，堅不提供相關資料。
- (2)任何個人或團體強迫或意圖強迫本公司職員不得將交易紀錄或申報表格建檔。
- (3)意圖說服本公司職員免去完成該交易應填報之資料。
- (4)探詢逃避申報之可能性。
- (5)急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
- (6)堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。
- (7)客戶之描述與交易本身顯不吻合。
- (8)意圖提供利益於本公司職員，以達到本公司提供服務之目的。

## 3. 為避免臨櫃直接收受投資人申購基金之價金可能衍生洗錢、偽鈔等相關風險，故本公司臨櫃不採現金申購之方式辦理基金申購業務。

### 十七、買回開始日

本基金自成立日起滿六十日後，受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。

### 十八、買回費用

本基金買回費用（含受益人進行短線交易部份）最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。

### 十九、買回價格

除本契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日（指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日）該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

### 二十、短線交易之規範及處理

本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人權益受損，及基金操作之困難，影響基金績效，本基金不鼓勵受益人進行短線交易，經理公司亦保留限制短線交易之受益人再次申購基金及對其收取相關費用之權利。前述之「短線交易」係指持有本基金，未屆滿 14 日者，應支付買回價金之百分之零點二（0.2%）之買回費用，新臺幣計價受益權單位買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者，四捨五入；外幣計價受益權單位買回費用以四捨五入計算至該計價幣別「元」以下小數點第二位。

上述「未屆滿 14 日」係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其銷售機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於 14 日（含）者。

經理公司以追求本基金長期之投資利得及維持收益之安全為目標，故不歡迎受益人對本基金進行短線申購贖回之交易。

### 【範例說明】

投資人於 97 年 3 月 5 日（星期三）申購股票基金 100 萬元，申購淨值為 10 元，申購單位數為 10 萬個單位。

情況一：若該投資人於 3 月 18 日（星期二）申請買回，買回淨值日為 3 月 19 日（星期三），仍須支付短線交易買回費用 ( $19 - 5 = 14$ )。

假設買回淨值為 10.10 元，則短線交易買回費用及入帳金額之計算為：

買回價金	100,000 單位 $\times 10.10$ 元 = 1,010,000 元
短線交易買回費用	$1,010,000$ 元 $\times 0.2\%$ = 2,020 元
銀行匯款費用	200 萬元以下，匯款費用為 30 元（依各銀行規定）
入帳金額	$1,010,000 - 2,020 - 30 = 1,007,950$ 元

情況二：若該投資人於 3 月 19 日（星期三）申請買回，買回淨值日為 3 月 20 日（星期四），因已非 14 日內之短線交易 ( $20 - 5 = 15$ )，則無須支付短線交易買回費用。

【附註】非屬短線交易防制範圍：

- (1) 定時定額交易者。
- (2) 同一基金買回再轉申購者。
- (3) 按事先約定條件之電腦自動交易投資。

二十一、基金營業日之定義：指中華民國銀行公會所定銀行營業日。但本基金投資於同一註冊地之子基金之總金額達本基金淨資產價值之百分之四十時，該子基金註冊地所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易，不在此限。經理公司並應於其網站上依信託契約第 31 條規定之方式，於每會計年度公告達該一定比率之主要子基金註冊地所在國或地區之證券交易市場及其休假日，如達該一定比率之主要子基金註冊地所在國或地區之證券交易市場及其休假日有變更時，經理公司應提前一週於經理公司網站公布，並依信託契約規定之方式公告。惟若遇重大特殊情況致使本基金投資於各該休市國家或地區比重未達本基金淨資產之百分之四十時，則依已公告之內容辦理。

另如因不可抗力之情形（如天災）而臨時宣布休市時，經理公司亦得於公司網站公布當天為該基金之非營業日。

二十二、經理費

經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬按本基金淨資產價值每年百分之壹點零（1.0%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起屆滿三個月前每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。本基金自成立之日起屆滿三個月後，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，或投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以下時，經理公司之報酬應減半計收。當投資於貨幣基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以上時，經理公司之報酬為零點肆（0.4%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十至六十時，經理公司之報酬為零點柒（0.7%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之六十至七十時，經理公司之報酬為零點捌（0.8%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之七十至八十時，經理公司之報酬為零點玖（0.9%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之八十（含）以上時，經理公司之報酬為壹點零（1.0%），由經理公司按上述比率逐日累計計算，自本基金成立日起屆滿三個月後每曆月給付乙次。

二十三、保管費

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達新臺幣六十億元以上每年百分之零點壹貳（0.12%）、新臺幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參（0.13%）、新臺幣三十（含）億元以下每年百分之零點壹肆（0.14%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

二十四、基金經保證機構保證者，保證機構之業務性質、財務狀況、信用評等、保證條件、範圍、保證費及保證契約主要內容；並以釋例說明保證機制及高於保證金額之潛在回報之計算方法

無，本基金無保證機構。

## 二十五、是否分配收益

- (一) 本基金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。
- (二) 本基金屬於各類型之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)，為各類型之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。
- (三) 本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日前分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。
- (四) 分配型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後，始得分配。
- (五) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。
- (六) 可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

## 貳、基金性質

### 一、基金之設立依據及法律屬性

本基金係依據中華民國「證券投資信託及顧問法」相關規定，經金管會民國 94 年 5 月 3 日金管證四字第 0940110397 號函核准，在中華民國境內募集設立之證券投資信託基金。經金管會民國 94 年 6 月 29 日金管證四字第 0940127288 號函核准成立。本基金所有證券交易行為，均應依證券交易法及其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行，本基金依據中華民國法令及證券投資信託契約第十四條等規定之意旨，雖得將基金資產投資於依據一九四〇年美國投資公司法所註冊之基金。但本基金依據該法第 3(c)(1)條規定之旨，係排除於該法所定義之「投資公司」範圍外。準此，本基金不得依下列任何方式公開銷售其受益憑證：

- (一) 於美國境內或藉由「美國媒介」將受益憑證銷售予任何人；或
- (二) 於美國境外將受益憑證銷售予美國人。

### 二、證券投資信託契約關係

本基金之信託契約係依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國相關法令之規定，為保障本基金受益憑證所有人（以下簡稱受益人）之利益所訂定，以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，即成為信託契約之當事人。

關於業已取得之本基金受益單位，其事實上就該等受益單位享有受益性權利之人為美國人者，該等人士於形式上雖未與經理公司及基金保管機構間成立本件之證券投資信託關係，進而成為本件證券投資信託契約之當事人，惟本基金仍將嚴格限制其人數於一百人以下。

### 三、基金成立時及歷次追加發行之情形

- (一) 本基金自民國九十四年六月二十九日成立。
- (二) 本基金第一次追加募集總面額新臺幣壹佰億元，係依據「證券投資信託及顧問法」相關規定，經金管會民國 94 年 10 月 26 日金管證四字第 0940148204 號函核准。
- (三) 本基金第二次追加募集總面額新臺幣壹佰億元，係依據「證券投資信託及顧問法」相關規定，經

金管會民國 95 年 4 月 27 日金管證四字第 0950115325 號函核准。

(四) 本基金於民國 104 年 10 月 13 日金管證投字第 1040041336 號函核准新增美元計價受益權單位。

(五) 本基金於民國 113 年 8 月 9 日金管證投字第 1130346425 號函核准新增人民幣計價受益權單位。

## 參、經理公司之職責

經理公司應依有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。(經理公司之權利、義務與責任，詳見本公司公開說明書之證券投資信託契約主要內容【拾】)

## 肆、基金保管機構之職責

基金保管機構之職責為依據有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務，保管本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項。除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。(基金保管機構之權利、義務與責任，詳見本公司公開說明書之證券投資信託契約主要內容【拾壹】)

## 伍、基金投資

### 一、基金投資之方針及範圍

(一) 經理公司應以分散風險、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。

以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內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)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、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封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF，包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資：

1. 原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於外國子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十；且投資於債券型基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十。且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。

2. 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。

(二) 本基金至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。

(三) 經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。

(四) 經理公司運用本基金為證券交易市場交易之證券投資信託基金及境外基金或開放式證券投資信託基金境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國證券交易市場，或與經理公司、經理公司指定之銷售機構，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。

(五) 經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。

(六) 經理公司為避險需要，得運用本基金從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣與外幣間匯率選

擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易（Proxy Hedge，含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等）及其他經金管會核准交易之證券相關商品等交易，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(七) 經理公司為避險操作需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自股票、股價指數、指數股票型基金(ETF)、債券指數、債券、利率或貨幣之期貨、選擇權、期貨選擇權或利率交換等證券相關商品交易，但經理公司為增加投資效率從事證券相關商品交易時，僅得以衍生自指數之證券相關商品為限，不得交易衍生自單一標的之證券相關商品，且所交易之指數類證券相關商品應與本基金資產類別相關，有關之運用策略詳公開說明書。經理公司從事證券相關商品交易尚須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

## 二、證券投資信託事業運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

### (一) 經理公司運用基金投資之決策過程

#### 1. 投資分析

負責人員：權責主管、複核、研究人員或基金經理人

步驟：由研究人員負責研究分析工作，提供全球證券市場重要訊息及相關資訊研判，研究部門透過例行晨會，提出研究分析報告，包括國內外政經動態與股匯市分析及未來預測分析，研擬基金投資策略；以作為基金經理人投資依據參考。

#### 2. 投資決定

負責人員：權責主管、複核、基金經理人

步驟：基金經理人考量投資策略並依據投資策略、例行投資會議、研究報告等資料以及經理人之判斷、投資組合之限制（包括內部及法令限制）及自身之專業研判，做成投資決定書。

#### 3. 投資執行

負責人員：投資研究處處長、部門主管、交易員

步驟：交易員依據基金投資決定書，執行基金買賣有價證券，並將執行結果撰寫投資執行表呈送部門主管及投資研究處處長簽核後存檔。

#### 4. 投資檢討

負責人員：投資研究處處長、權責主管、基金經理人

步驟：由基金經理人就投資狀況進行檢討，按月提出投資檢討報告，其中包括投資決策與實際情況檢討及投資標的檢討，並交付核閱。

### (二) 運用基金從事證券相關商品交易決策過程

經理公司為避險需要或增加投資效率之目的，得從事證券相關商品之交易，整個交易作業流程分為交易分析、交易決定、交易執行與交易檢討四個步驟：

#### 1. 交易分析

負責人員：權責主管、複核、研究人員或基金經理人

步驟：確認出本基金目前承擔之風險，經買賣資訊的研究分析後，對交易評估撰寫證券相關商品報告書，內容載明理由及預計增減多（空）部位價格、契約月份，分析基礎、根據及建議，供基金經理人作為交易決定之參考。

#### 2. 交易決定

負責人員：權責主管、複核、基金經理人

步驟：基金經理人依據證券相關商品報告書並檢視保證金餘額之適足性作成交易決定書。

#### 3. 交易執行

負責人員：投資研究處處長、部門主管、交易員

步驟：交易員依據證券相關商品交易決定書執行證券相關商品交易，作成交易執行表，載明實際交易多（空）價格、契約月份、口數及交易決定與交易執行間之差異、差異原因說明等內容。

#### 4. 交易檢討

負責人員：投資研究處處長、權責主管、基金經理人

步驟：每月應由專人就證券相關商品交易撰寫證券相關商品檢討報告，內容包含證券相關商品交易成效及改進建議。

### (三) 基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

#### 1. 資歷：

- (1)姓名：吳佩玟
- (2)學歷：政治大學國際貿易學系碩士
- (3)經歷：富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金經理人(112/8/15~迄今)  
富蘭克林華美投信投資研究處固定收益暨多元投資部資深經理(112/6/1~迄今)  
萬寶投顧產品研究部經理(111/12~112/5)  
富蘭克林華美投信全權委託部投資經理人(102/2~105/5)  
凱基投信國際投資管理部(99/7~101/3)  
群益投信國際部(96/7~99/6)
- (4)權限：基金經理人需遵照信託契約之規定及相關法令運用本基金，且根據前述基金之決策過程，擬定投資決定書，經權責主管核定後，交付執行之。基金經理人不得違反證券投資信託基金管理辦法及信託契約之規定。
- 2.經理人同時管理其他基金之情形：
- (1)基金經理人同時管理之基金名稱：  
無
- (2)經理公司所採取防止利益衝突之措施：  
a.基金經理人同時管理多個基金時，應將每個基金之投資決策及交易過程分別予以獨立。  
b.為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實職能區隔機制之「中國牆」制度外，公司應建立「中央集中下單制度」，即完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內部控制制度之考量，應將投資決策及交易過程分別予以獨立。  
為避免基金經理人任意對同一支有價證券於不同基金間作買賣相反之投資決定，而影響基金受益人之權益，除有因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約規定及公司內部控制制度，或法令另有特別許可之情形外，應遵守不得對同一支有價證券，有同時或同一日作相反投資決定之原則。

(四)最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

姓名	任期	備註
吳佩玟	112/8/15~迄今	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
王銘祥	112/2/6~112/8/14	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
陳怡均	111/8/1~112/2/5	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
洪千詠	110/5/3~111/7/31	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
洪千詠	110/3/2~110/5/2	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金核心經理人
楊凱甯	110/3/2~110/5/2	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金協管經理人
洪千詠	109/3/9~110/3/1	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
王銘祥	109/1/22~109/3/8	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人
曾咨瑋	107/7/16~109/1/21	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金基金經理人

三、證券投資信託事業運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力

無、本基金未將基金之管理業務複委任第三人處理。

四、證券投資信託事業運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務者，應敘明國外投資顧問公司提供基金顧問服務之專業能力

無，本基金無委任國外投顧問公司提供投資顧問服務。

五、基金運用之限制

(一)經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並遵守下列規定：

- 不得為放款或以本基金資產提供擔保；但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；
- 不得從事證券信用交易；
- 不得投資於其他組合基金；
- 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
- 投資於證券交易市場交易之反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型之比例，不得超過本基金淨資產價值

之百分之十；

- 6.投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
- 7.不得將本基金持有之有價證券借予他人；但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
- 8.投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者不在此限。
- 9.不得轉讓或出售本基金所購入子基金之受益人會議表決書。
- 10.不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前項第(五)款至第(六)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(三) 經理公司有無違反本條第六項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第六項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出部分之證券。

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法：無，本基金為組合型基金。

七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法：

(一) 處理原則

- 1.經理公司應依據子基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權，乃基於受益人之最大利益，支持子基金經理公司所提之議案。但子基金之經理公司所提之議案有損及受益人權益之虞者，得依經理公司董事會之決議辦理。
- 2.經理公司不得轉讓或出售子基金之受益人會議表決權。經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，亦不得轉讓或出售該表決權、收取金錢或其他利益。

(二) 作業程序

職責	處理步驟
1基金會計	依受益人會議日期主動和基金保管機構聯絡是否收到子基金受益人會議通知書，並要求基金保管機構收到通知書，加蓋該基金原留印鑑後，將此通知書寄交經理公司。經理公司收到基金保管機構寄交之通知書，應即交給投研部助理。
2投研部助理	將受益人會議開會通知書影印一份存檔備查，正本交負責研究員作為撰寫參加受益人會議之決策報告之用。
3研究員或基金經理人	作成決策報告呈基金經理人及權責主管核准執行，如有必要將指派代表出席行使權。受益人會議結束後填寫出席或書面表決受益人會議報告書，記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果，經權責主管核閱後存檔並至少保存五年以上備查。

八、經理公司為避險需要，得運用本基金從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易（Proxy Hedge，含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等）及其他經金管會核准交易之證券相關商品等交易，並應符合中華民國之中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

九、基金投資國外地區者經濟環境簡要說明

## 盧森堡

### (一) 投資地區經濟環境簡要說明：

#### 1. 經濟發展及各主要產業概況：

##### (1) 總體投資環境：

盧森堡地理上位置居西歐中央，交通方便，基礎建設完善，除商業發達外，許多歐盟機構如歐洲法院 (European Court of Justice)、歐洲審計院 (European Court of Auditors)、歐盟統計局 (EUROSTAT)、歐洲投資銀行 (EIB)、歐洲投資基金 (EIF)、歐洲議會秘書處、歐盟翻譯總署 (DG Translation) 部分處室及負責歐盟各項法規、公報與文件出版業務歐盟出版局 (The Publications Office of the European Union) 亦設於盧森堡。盧森堡為歐盟、聯合國及北大西洋公約組織 (NATO) 創始會員國，其在重要性不因國土面積小而受影響。

在稅賦方面，盧森堡一般加值稅 (Value Added Tax) 為 15%，較其他歐盟會員國家為低。盧森堡自 2017 年 1 月 1 日起實施稅制改革，個人所得稅採累進稅率，最高稅率為 42%，但高所得者稅率差異不大。在營利事業所得稅 (Corporate Income Tax) 方面，2018 年起盧森堡名目所得稅率降為 18%，2019 年再進一步降至 17%，另將 15% 稅優惠稅率之適用對象由全年應納稅額不超過 25,000 歐元之企業擴大至 175,000 歐元，以鼓勵創業。另盧森堡對金融服務業及空運服務業等皆有部分減稅獎勵措施，例如盧森堡的投資基金一般可豁免企業所得稅、地方稅及股息預扣稅；銀行及保險公司等金融機構在確立企業所得稅之課稅基準時，可享受優惠規則；位於盧森堡的航運公司可免地方營業稅，並有投資稅優惠及加速折舊等。

##### (2) 主要產業概況：

盧森堡南部富藏鐵礦，過去鋼鐵產業是盧森堡最重要的產業，但 1973 年石油危機發生後，鋼鐵產業受嚴重衝擊，盧森堡政府致力產業轉型，形成如今以服務業為主的產業樣貌。盧森堡三大產業為鋼鐵、金融服務與視聽衛星通訊。2018 年盧森堡服務業產值占 GDP 之 92.55%，工業占 7.22%，農林漁等初級產業則僅 0.22%。服務業中以金融業最為發達，其他重要部門尚有電信 (衛星通訊)、資訊服務、交通運輸等。盧森堡主要產業有：

#### ◆ 金融服務

盧森堡產業服務業為主，其中又以金融業最發達，盧森堡金融推廣局 (Luxembourg for Finance) 2018 年統計，盧森堡境內有 140 家國際銀行，管理基金資產價值高達 4.2 兆歐元，規模僅次於美國，歐洲前百大跨國基金管理公司將總部設於盧森堡；金融服務業產值約占盧森堡 GDP 之 25%，提供 11% 就業人口以及 21% 政府稅收，與倫敦、法蘭克福等城市並稱為歐洲重要金融中心。

盧森堡金融服務業發達的原因在於其政治、經濟、社會環境穩定，法規開放且調整速度快，國民多具備法、德、英等多種語言能力，適合金融服務業發展，吸引各國金融企業進駐。除銀行業外，證券、債券、基金、保險等亦十分發達。盧森堡證券交易所 (Luxembourg Stock Exchange) 是歐洲最大的國際債券交易中心。基金方面，盧森堡為僅次於美國之全球第 2 大基金註冊國。在保險業方面，則有許多保險、再保險公司進駐。近年來盧森堡致力於金融部門多元化發展，除了銀行、保險、證券，如資產管理、投資諮詢顧問、基金管理等金融相關服務業均蓬勃發展，也積極發展伊斯蘭金融業務。

盧森堡民間金融產業組織亦相當活躍，包括盧森堡基金公會 (The Association of the Luxembourg Fund Industry)、盧森堡銀行公會 (the Luxembourg Bankers' Association)，都投注大量資源推廣盧森堡銀行、基金。盧森堡政府亦成立盧森堡金融推廣局 (Luxembourg for Finance)，推廣盧森堡金融產業。近年來盧森堡政府也結合資通訊產業，投入大量資源發展金融科技 (Fintech)。

#### ◆ 運輸物流

盧森堡位處歐洲中心、基礎建設完善，具備發展運輸物流業之優勢，使盧森堡成為歐

洲運輸物流樞紐。盧森堡芬德爾國際機場（Findel International Airport）為歐洲第 5 大貨運機場樞紐，有 Cargolux、LuxairCargo、CargoCenter 等空運公司，並設有藥品及健康照護物流中心（Pharma & Healthcare Center），我國中華航空公司之歐洲貨運中心也設於此。陸運以鐵路運輸為主，盧森堡是通往歐盟各國以及土耳其的鐵路交會處，貨物可以從北海運往波羅的海，並連結比利時澤布魯日（Zeebrugge）、荷蘭阿姆斯特丹（Amsterdam）與鹿特丹（Rotterdam）、德國漢堡（Hambourg）等歐洲主要港口，主要的陸運公司有 CFL Cargo、CFL Multimodal。盧森堡雖無海港，但有內陸河港，可以進行河運，以運輸原物料為主。此外，盧森堡致力發展船籍國登記服務，並以嚴格之標準篩選船隻，爰註冊為盧森堡國籍之船隻大多信譽良好，盧森堡也致力推廣此項服務。

由於盧森堡發展運輸物流之條件良好，吸引許多國際性的物流企業進駐，主要有 Cargolux、Cobelfret、DB Schenker、DHL、Kuhne+Nagel、Morrisson Express、Nippon Express、Panalpina、TNT、Yangtze River、Yusen Air & Sea 及我國中華航空公司等。

#### ◆電信及廣播電視

盧森堡已規劃未來以雲端運算作為產業發展重點，得利於特殊岩石地形及高品質之網路基礎建設，境內設有 5 座安全等級達第 4 級（最高級）之資料處理中心。此外，盧森堡政府亦積極吸引各國電信業者及網路線上遊戲業者前往盧森堡設立據點或伺服器總部，除著眼於該國高品質之基礎電信設施外，業者從事研發後，藉由出售專利或著作權等智慧財產權之所得，亦可在盧森堡獲得稅賦之減免。其他在盧森堡設立電子商務中心或電信總部之公司尚有 Skype、Vodafone、RealNetworks 及 Rakuten 等。

此外，盧森堡政府有計畫地發展衛星通訊產業，該國 SES 衛星公司為全球第二大之衛星通訊服務公司，擁有近 60 顆人造衛星，提供世界各國用戶衛星通訊頻道服務，包括 CNN、HBO、BBC 等重要國際媒體都為該公司客戶。其他於盧森堡投資的電信及媒體公司尚包括：數位電視頻道公司 RTL Group、微軟、西門子等。

#### ◆汽車零組件

盧森堡本身並無汽車品牌，亦無汽車組裝廠，但由於地處德、法、比間之西歐中心地帶，且鋼鐵產業歷史悠久（全球第一大鋼鐵集團 Arcelor Mittal 總部即位於盧森堡），爰得以成為鄰國汽車工業之零配件供應商。

近年來盧森堡政府訂定產業多樣化之發展政策，並鼓勵技術研發，促成汽車零件業在盧森堡蓬勃發展，吸引約 25 家汽車零組件大廠等在盧森堡設立研發中心，形成重要產業聚落，知名的廠商包括固特異（Goodyear）、IEE（International Electronics and Engineering）、Accumalux、Delphi、ELTH、Fanuc Robotics、Guardian Automotive、Hyosung、Raval Europe 及 Sam Hwa Steel 等；產品涵蓋領域包括材料、輪胎、玻璃、燃料、車用電子、內裝等。

#### ◆鋼鐵

盧森堡鋼鐵業歷經轉型後，仍在全球鋼鐵市場有舉足輕重之地位。過去盧森堡知名的 ARBED 鋼鐵公司（Aciéries de Burbach, Eich, Dudelange）於 2001 年與法國的 USINOR 及西班牙的 ACERALIA 合併，成為當時全球最大的鋼鐵集團 ARCELOR，2006 年印度 MITTAL 集團併購 ARCELOR，成為 ARCELOR MITTAL GROUP，為全球第一大鋼鐵集團。ARCELOR 集團及 MITTAL 集團於全球鋼鐵業之市場布局及產品有其互補性，ARCELOR 營運重心在西歐，如法國、盧森堡及比利時等國，此外在巴西也有設廠，產品屬高技術、高價值、應用於汽車鋼板之產品；MITTAL 則在東歐、美洲及亞洲皆有投資，產品屬技術層次不高、價值較低者，易受市場價格波動影響之產品。ARCELOR MITTAL 目前仍為全球第一大鋼鐵集團，位於盧森堡的總公司約有 5,000 名員工，係盧森堡私部門聘僱人數最高的企業，在全球僱用員工數則超過 25 萬人。

2.外匯管理及資金匯出入規定：無。

3.最近三年盧森堡法郎/美元匯率之最高、最低數額及變動情形

年度	最高價	最低價	年底收盤價
2021	0.0306	0.0277	0.028

2022	0.0285	0.0236	0.027
2023	0.0280	0.0259	0.027

資料來源： Bloomberg

## (二)證券市場簡要說明

### 1.最近二年發行及交易市場概況

#### (1)盧森堡證券市場發行概況

證券市場	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		數目		金額(億美元)	
年度	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
盧森堡 證券交易所	127	119	0.000	0.000	12116	13775	1250603.85	1397316.8

資料來源：The World Federation of Exchanges、Bloomberg

#### (2)盧森堡證券市場交易概況

證券市場	股票發行情形				證券類別成交金額(億美元)			
	盧森堡指數		證券總成交值 (十億美元)		股票		債券	
年度	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
盧森堡 證券交易所	N/A	25	37076	38899	102	0	36974	38899

資料來源：The World Federation of Exchanges、Bloomberg

### 2.最近二年市場之週轉率及本益比

本基金為組合型基金不適用。

### 3.市場資訊揭露效率之說明：

上市公司需依規定編製公開說明書，另需公告其年度及年中財務報告，此外公司也有義務公布任何有關該股票之權益及所有權之變動情形或有關股價變動情事。對於持股比率超過10%須向當地主管機關報備。此外亦需按期揭露季報及年報。

### 4.證券之交易方式

- (1)交易所：盧森堡證券交易所。
- (2)交易時間：星期一至星期五每日10：00-16：00。
- (3)交易作業：透過電子交易系統輔助。
- (4)交割制度：在交易後的第3個營業日辦理交割。

※本部分資料僅供參考，若有更新，仍以各投資國家市場實際狀況為準。

## 陸、投資風險之揭露

本基金係以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得維持收益之安定為目標。惟風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格漲跌及其他因素之波動將影響本基金淨資產價值之增減。下列仍為可能影響本基金之潛在投資風險，故基金風險報酬等級為 RR3(註)：

註：關於基金風險報酬等級為本公司依照投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」編製，該分類標準係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為 RR1-RR5 五級，數字越大代表風險越高。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等)，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。

請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharp 值等)可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」。

([https://www.sitca.org.tw/index\\_pc.aspx](https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx))查詢。

(一) 類股過度集中之風險：無，本基金為組合型基金。

(二) 產業景氣循環之風險：無，本基金為組合型基金。

(三) 流動性風險：子基金之部份投資標的可能欠缺市場流動性，無法適時買進或賣出，進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，影響本基金淨值或延緩買回價金之給付時間。

(四) 外匯管制及匯率變動之風險

外匯管制係一國政府對外匯收支、結算及買賣所採取之限制性措施，通常，係由中央銀行或政府指定之代理機構(通稱為外匯管制當局)來執行；此外，由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將會影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值。本基金雖將從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易或其他經主管機關核准之匯率避險工具之操作，期能降低外幣之匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

(五) 投資地區政治、經濟變動之風險

本基金所投資之子基金其所投資地區政經情勢變化，將對市場造成波動，包括海外市場政治、社會之不穩定局勢、台灣與他國間的外交關係、經濟條件(如通貨膨脹、國民所得水準、國際收支狀況、資源自足性)、個別國家的政經情勢、政府政策的改變或法令環境變動等，均可能影響本基金所投資地區之有價證券價格波動，並直接或間接對本基金淨資產價值產生不良影響。

(六) 商品交易對手及保證機構之信用風險：無，本基金為組合型基金。

(七) 投資結構式商品之風險：無，本基金不投資結構式利率商品。

(八) 其他投資標的或特定投資策略之風險：

1. 因本基金投資標的為國內外基金經理公司發行的基金，投資區域將分布全球，全球政經情勢或法規之變動，可能對本基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響。

2. 本基金投資之全球債券基金與貨幣基金之風險，分別為：

(1) 國內債券基金：利率與債信風險

(2) 境外債券基金：利率風險、債信風險與匯兌風險

(3) 境外貨幣基金：利率風險與匯兌風險

3. 投資本基金風險：

本基金分配類型受益權單位雖每月進行收益分配，但並不保證配息率，經理公司得依收益情況決定配息金額，故配息金額可能有所波動。

4. 強制買回風險

本基金為維持一九四〇年美國投資公司法第 3(c)(1)條規定之除外資格，對於任何或所有美國人，其就本基金持有利益，且有可能取得本基金之受益單位者，本基金得不經通知，強制買回其所持有之此等利益。

(九) 從事證券相關商品交易之風險：經理公司為避險操作需要或增加投資效率從事證券相關商品之交易，若經理公司判斷市場行情錯誤，或證券相關商品與基金持有之現貨部位相關程度不高時，從事證券相關商品交易可能造成基金淨資產價值之損失。投資人須了解不論是避險需求或是增加投資效率所進行之證券相關商品交易，均屬於槓桿交易且須承擔標的物價格波動風險，故可能因經理公司行情判斷錯誤，或是證券相關商品與基金的相關程度出現變化時，造成基金淨值波動之風險。運用證券相關商品交易操作其所面臨之風險如下：

1. 股價指數期貨風險：股價指數期貨是以股價指數為交易標的物之期貨合約，可藉由賣出股價指數期貨規避股票市場價格下跌風險，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，從事證券相關商品交易可能造成基金淨資產價值之損失。
2. 指數股票型基金期貨風險：指數股票型基金期貨屬期貨交易商品的一種，是以指數股票型基金為交易標的物之期貨合約，從事此證券相關商品交易需承擔整體股市之系統風險。
3. 利率風險：承作利率交換交易後，因市場利率上升或是下跌，導致所承作的契約產生損益變化的價格風險。
4. 信用風險：若該利率交換合約乃透過店頭市場執行，當交易對手對於現在或未來之現金流量無法履行交割義務，則產生信用風險。
5. 避險有效度低於預期之風險：相較於直接投資的方式，組合基金透過子基金或指數 ETF 的投資方式資訊透明度較低。雖經理公司出於最佳專業分析判斷，採用衍生自證券相關商品進行避險，避險有效度仍可能低於預期。

(十) 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險：無，本基金不從事有價證券之借入及借出。

(十一) 投資指數股票型基金之風險 (Exchange Trade Fund, ETF)

指數股票型基金 (ETF) 是一種在證券交易所交易的有價證券，代表長期股票投資信託之所有權。ETF 潛在風險則在於發行初期，可能因投資人對該商品熟悉度不高導致流動性不佳，使得 ETF 市價與其實質價值有所差異，造成該 ETF 折溢價，但該風險可透過造市者之中介，改善 ETF 之流動性。

1. 反向型指數股票型基金：

本基金可投資反向型指數股票型基金(反向型 ETF)，反向型 ETF 主要是透過衍生性金融商品來追蹤標的指數，追求與標的指數相反的報酬率，由於反向型指數股票型基金係以交易所掛牌買賣方式交易，以獲取指數報酬的基金，因此當追蹤的指數變動，市場價格也會波動，將影響本基金的淨值。

2. 商品指數股票型基金：

本基金可投資商品指數股票型基金(商品 ETF)，旨在追蹤商品指數成分，一般分為兩類，一類為追蹤商品相關的公司股票指數表現，另一類則為追蹤商品期貨指數表現。由於商品指數股票型基金係以交易所掛牌買賣方式交易，以獲取指數報酬，因此當追蹤的指數變動，市場價格也會波動，將影響本基金的淨值。

3. 槓桿型指數股票型基金：

本基金可投資槓桿指數股票型基金(槓桿 ETF)，槓桿型 ETF 採取不同的交易策略來達到財務槓桿倍數的效果。除了其連結指數的成分股票外，也投資其他的衍生性金融商品，來達到其財務槓桿的效果，例如：選擇權，期貨等，其如同使用期貨或信用交易一般，具有倍數放大報酬率的槓桿效果：獲利會放大，同樣地虧損也會放大，因此是一個相對風險較高的商品。另因槓桿型 ETF 亦具有追蹤誤差之風險，追蹤誤差 ( Tracking Error) 是基金回報與指標回報差異之標準差，當基金表現與標準指數表現不相符時產生，追蹤誤差對於基金的表現有負面影響，且與基金操作時槓桿程度成正比。

(十二) 基金匯率避險交易之風險

本基金外幣計價受益權單位將採取適度匯率避險，惟實際避險金額與比例將視基金經理人對於外幣間匯價走勢判斷與避險成本高低而做調整。原則上本基金所持有的外幣計價資產，於

從事遠期外匯或換匯交易之操作時，其價值不得超過持有外幣資產價值之100%，若因外幣資產價格下跌或基金遭大量贖回而導致避險比率超過100%，經理人應視狀況調整避險部位。此種避險方式不致影響投資人之申購或買回權益，且可規避因外幣升值而產生之匯兌損失，惟基金因此必須負擔從事換匯交易所產生之成本，進而影響本基金資產，且可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位之投資人承擔。

#### (十三) 人民幣計價之風險

本基金設有人民幣計價之受益權單位，鑑於人民幣匯兌仍受管制，大陸地區之外匯管制及資金調度限制均可能影響本基金之流動性，投資人應審慎評估。如投資人以其他非本計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險，當本基金計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失，因投資人與銀行進行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各報價而定，此外，投資人尚須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用，投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。

#### (十四) 其他風險

本基金以新臺幣、美元及人民幣計價。如投資人以其他非本計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險，當本基金計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失，因投資人與銀行進行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各報價而定，此外，投資人尚須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用，投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。

### 柒、收益分配

- (一) 本基金屬於各類型之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)，為各類型之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。
- (二) 本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日前分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。
- (三) 分配型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後，始得分配。
- (四) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。
- (五) 可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

### 捌、申購受益憑證

#### 一、申購程序、地點及截止時間：

##### (一) 申購程序、地點

1. 申購本基金受益權單位者，應攜帶身分證明文件及印鑑，向經理公司或指定之銷售機構辦理申購手續並繳納申購價金。申購所使用之印鑑，自然人受益人應使用本名印鑑，法人受益人除應使用其全銜印鑑及登記其負責人印鑑外，並得授權指定代表人，代表人應使用其印鑑或職章；未成年

或受輔助宣告之受益人並應加蓋法定代理人或輔助人印鑑。申購書備置於經理公司及各銷售機構之營業處所。

2. 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購，經理公司拒絕申購者，應指示基金保管機構於收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息返還，申購人應同時繳回申購書，申購書未繳回者，自申購價金返還之日起失效。
3. 申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第4項、第5項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。
4. 申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
5. 申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
6. 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以買回價款實際轉入本基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。如有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定。

## (二) 申購截止時間：

### 1. 經理公司：

#### (1). 臨櫃或傳真交易：

- a. 新臺幣申購者：約定扣款為每營業日下午4時前，若為電匯則為每營業日下午4時30分前。
- b. 外幣申購者：約定扣款為每營業日上午11時前，若為電匯則為每營業日下午4時30分前。

#### (2). 電子交易(僅接受約定扣款，請詳經理公司官網之交易流程說明)：

- a. 新臺幣申購者：為每營業日下午4時前。
- b. 外幣申購者：為每營業日上午11時前。

### 2. 銷售機構：依各銷售機構規定。

### 3. 申購逾時視為次一申購日。

如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購（或買回）手續之交易仍屬有效。

## 二、申購價金之計算及給付方式：

- (一) 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費。本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產，申購手續費不列為本基金資產。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。

- (二) 本基金承銷期間屆滿且成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值；外幣計價受益憑證每受益權單位首次銷售日當日之發行價格依其面額。
- (三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係以前一營業日基準受益權單位之每單位淨資產價值依本基金信託契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算後，乘上該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。
- (四) 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費，不論其類型，最高不超過發行價格之百分之三。
- (五) 現行申購手續費收取，無論其類型，均不得超過該類型受益權單位發行價格之百分之一.五(1.5%)，實際申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內訂定其適用比率或依各基金銷售機構之規定而訂定之。
- 本基金受益憑證申購手續費，申購人於申購時支付。申購人於申購時支付申購手續費，依前項申購手續費費率規定計收。

### 三、受益憑證之交付

(一) 本基金無實體受益憑證轉換基準日為 96 年 12 月 26 日。

(二) 經理公司製作完成並首次交付受益憑證之日為本基金受益憑證發行日。本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日內。基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金並經審核無誤後，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人；經理公司於七個營業日內依規定製作確認資料予受益人或設置網站供受益人查詢。

### 四、經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

- (一) 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。申購人應同時繳回申購書，因故未繳回者自經理公司退還申購價金之日起失效。
- (二) 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價之受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

## 九、買回受益憑證

### 一、買回程序、地點及截止時間

(一) 受益人得自本基金成立之日起六十日後，以書面、電子資料或其他約定方式，向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。

(二) 受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之各類型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及下列單位者，除經理公司同意外，不得請求部分買回：

1. 新臺幣計價受益權單位：

- (1) 新臺幣計價累積型受益權單位不及壹仟個單位者。  
(2) 新臺幣計價分配型受益權單位不及壹萬個單位者。

2. 外幣計價受益權單位：

(1) 美元計價受益權單位：

- A. 美元計價累積型受益權單位不及壹拾個單位者。  
B. 美元計價分配型受益權單位不及參佰個單位者。

(2) 人民幣計價受益權單位：

- A. 人民幣計價累積型受益權單位不及貳佰個單位者。  
B. 人民幣計價分配型受益權單位不及貳仟個單位者。

惟透過特定金錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。

(三) 受益人委託他人代理者，應提出蓋有登記印鑑或戶政事務所登記印鑑(附印鑑證明)或主管機關登記印鑑(附印鑑證明)及足以表明代理行為、代理權限、代理範圍之委任書。除自然人受益人應檢附身分證明文件，法人受益人應檢附營利事業登記影本外，代理人應出具代理本人之身分證明文件及印章。

(四) 買回截止時間：

1. 臨櫃或傳真交易之買回交易時間為每營業日下午 4 時 30 分前。

2. 電子交易之買回交易時間為每營業日下午 4 時前。

如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。

惟截止時間前已完成申購（或買回）手續之交易仍屬有效。

## 二、買回價金之計算

(一) 除本基金信託契約另有規定外，本基金每受益權單位之買回價格，以買回日（指買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或指定之基金銷售機構之次一營業日）本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

(二) 有本基金信託契約第十八條第一項規定之情形，經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依本基金信託契約規定保持流動資產之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。

(三) 有本基金信託契約第十九條第一項規定之情形，於暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。

(四) 本基金受益人申請買回時，買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。

(五) 惟受益人向指定之代理機構辦理買回申請時，其指定之代理機構得就每件買回申請酌收不超過新臺幣伍拾元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。

## 三、買回價金給付之時間及方式

(一) 紿付期限

除有本基金信託契約第十八條及第十九條買回價格暫停計算及買回價金延遲給付之情事，經理公司應自買回日起十個營業日內給付買回價金。

(二) 紿付方式

1. 買回價金應由基金保管機構以受益人為受款人，郵寄記名劃線禁止背書轉讓支票或直接匯入受益人指定之受益人本人銀行帳戶方式支付。

2. 如選擇匯款方式或郵寄支票為給付方式，受益人將負擔電匯費及郵資。

3. 如有後述五、所定暫停計算本基金買回價格之情事發生者，經理公司應於該情事消滅後之次一營業日恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並自恢復計算買回價格日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

4. 受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。

## 四、受益憑證之換發

受益人請求買回部份受益憑證時，經理公司應依上述規定給付買回價金。本基金自 96 年 12 月 26 日轉換為無實體受益憑證，自轉換基準日後無受益憑證換發之情形。

## 五、買回價金延緩給付之情形

(一) 任一營業日之受益憑證買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過依本基金信託契約所定應保持之流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。

(二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：

1. 投資所在國證券交易市場非因例假日而停止交易或子基金之經理公司停止受理買回
2. 通常使用之通信中斷。
3. 因匯兌交易受限制。
4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。

## 六、買回撤銷之情形

受益人申請買回而有前項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

## 拾、受益人之權利及負擔

### 一、受益人應有之權利內容

(一) 受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：

1. 剩餘財產分派請求權。
2. 收益分配權（僅各類型分配型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權；各類型累積型受益權單位因不分配收益，其受益人無此收益分配權）。
3. 受益人會議表決權。
4. 有關法令及信託契約規定之其他權利。

(二) 受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：

1. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
2. 本基金之最新公開說明書。
3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。

### 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一) 本基金受益人負擔之費用評估表：

項目	計算方式或金額
經理費	1.每年基金淨資產價值之百分之壹 (1%) 2.投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費 3.投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，或投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以下時，經理公司之報酬應減半計收。當投資於貨幣基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以上時，經理公司之報酬為零點肆 (0.4%)；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十至六十時，經理公司之報酬為零點柒 (0.7%)；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之六十至七十時，經理公司之報酬為零點捌 (0.8%)；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之七十至八十時，經理公司之報酬為零點玖 (0.9%)；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之八十(含)以上時，經理公司之報酬為壹點零 (1.0%)。
保管費	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達新臺幣六十億元以上每年百分之零點壹貳 (0.12%)、新臺幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參(0.13%)、新臺幣三十(含)億元以下每年百分之零點壹肆(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。
申購手續費	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費，不論其類型，最高不超過發行價格之百分之三。現行申購手續費收取，無論其類型，均不得超過該類型受益權單位發行價格之百分之一.五(1.5%)，實際申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內訂定其適用比率或依各基金銷售機構之規定而訂定之。

短線交易費用	持有本基金，未屆滿 14 日者（含透過特定金錢信託方式申購者），應支付買回價金之百分之零點二（0.2%）之短線交易買回費用，買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者，四捨五入；外幣計價受益權單位買回費用以四捨五入計算至該計價幣別「元」以下小數點第二位。 上述「未屆滿 14 日」係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於 14 日（含）者。 經理公司以追求本基金長期之投資利得及維持收益之安全為目標，故不歡迎受益人（含透過特定金錢信託方式申購者）對本基金進行短線申購贖回之交易。
買回費用	最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 1%，經理公司得於此範圍內公告後調整之。
買回收件手續費	1. 以郵寄或至經理公司辦理者，免收手續費。 2. 至買回代理機構辦理者，每件新臺幣伍拾元。
召開受益人會議費用（註一）	每次預估不超過新臺幣壹佰萬元。若未召開大會則無此費用，但並非每年固定召開。
其他費用（註二）	本基金應負擔之費用尚包括運用本基金所生之經紀商佣金、證券交易手續費、本基金應支付之一切稅捐、訴訟或非訴訟費用、清算費用及財務報告簽證或核閱之費用等。

（註一）受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

（註二）本基金上應依信託契約第十條之規定負擔各項費用。需以實際發生金額為準

## （二）給付方式

1. 經理公司之報酬自本基金成立日起每曆月給付一次。
2. 基金保管機構之報酬自本基金成立日起每曆月給付一次。
3. 其他費用於發生時給付。

## 三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

有關本基金之賦稅事項依財政部民國八十一年四月二十三日(81)台財稅第 811663751 號函、財政部民國九十一年十一月二十七日(91)台財稅第 0910455815 號令、財政部民國一〇七年三月六日(107)台財際字第 10600686840 號令及其他有關法令辦理；但有關法令修正者，應依修正後之規定辦理。

### （一）證券交易稅

1. 受益人轉讓受益憑證時，應依法繳納證券交易稅。
2. 受益人於申請買回或於本基金清算時，繳回受益憑證註銷者，無需繳納證券交易稅。

### （二）印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

### （三）證券交易所得稅

1. 本基金受益憑證所有人轉讓其受益憑證之所得，在證券交易所得稅停徵期間內，免納所得稅。
2. 本基金清算時分配予受益人之剩餘財產，內含停徵證券交易所得稅之證券交易所得，得適用停徵規定免納所得稅。

## 四、受益人會議

### （一）召開事由

有下列情事之一者，經理或基金保管機構應召開本基金受益人會議：

1. 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限；
2. 更換經理公司者；
3. 更換基金保管機構者；
4. 終止信託契約者；
5. 經理公司或基金保管機構報酬之調增；
6. 變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍；
7. 其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

### （二）召開程序

- 1.依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
- 2.受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

### (三)決議方式

- 1.受益人會議得以書面或親自出席方式召開：
  - (1)經理公司或基金保管機構以書面方式召開受益人會議時，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以書面或電子方式行使表決權。受益人以書面方式行使表決權時，受益人之出席及決議，應由受益人在經理公司或基金保管機構印發之書面文件為表示並加具留存印鑑(如係留存簽名，則應親自簽名)後，以郵寄或親自送達方式寄送至指定處所。受益人以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
  - (2)受益人會議以親自出席方式召開時，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以親自出席或電子方式行使表決權，亦得出具由受益人會議召開者印發之委託書，依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章、代理人簽名或蓋章，載明授權範圍，並附代理人身分證影本，委託代理人出席受益人會議。受益人以電子方式行使表決權後，欲以親自出席受益人會議方式行使表決權者，應於受益人會議開會二日前，以電子方式撤銷意思表示；逾期撤銷者，以電子方式行使之表決權為準。委託代理人出席受益人會議者，每一受益人以出具一委託書並委託一人為限，委託書並應於受益人會議召開前五日送達於受益人會議召開者指定之處所。委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達指定處所後，受益人欲親自出席受益人會議或以電子方式行使表決權者，應於受益人會議開會二日前，以書面向受益人會議召開者為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。但若以電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席受益人會議者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
  - (3)受益人以電子方式行使表決權時，應依受益人會議召開者製作之電子格式，對各項議案為意思表示，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所；未為意思表示者，該議案視為棄權。以電子方式行使表決權之受益人，就該次受益人會議之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
  - (4)受益人會議採電子方式行使表決權時，其電子投票相關事務應委託證券集中保管事業或其他經金管會核准之機構辦理。
- 2.受益人會議之決議，應經持有代表已發行在外受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項專屬於特定類型受益權單位者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行在外該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
  - (1)更換經理公司或基金保管機構；
  - (2)終止本契約；
  - (3)變更本基金種類。
- 3.每一受益權單位有一表決權，但不足一受益權單位數之表決權，不予計算。

### (四)受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理

## 拾壹、基金之資訊揭露

### 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容

(一) 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：

1. 信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
2. 本基金收益分配之事項（僅須通知分配型受益權單位之受益人）。
3. 經理公司或基金保管機構之更換。
4. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
5. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
6. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
7. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二) 經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

1. 前項規定之事項。
2. 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
3. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
4. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
5. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
6. 本基金之年度及半年度財務報告。
7. 發生信託契約第十四條第一項第(二)款所訂之特殊情形而不受同條項第(一)款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
8. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。
9. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或收回保證金情事)。

### 二、資訊揭露之方式、公告及取得方法

(一) 對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

1. 通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。
2. 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會指定之公告方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。

(二) 通知及公告之送達日，依下列規定：

1. 依前(一)所列1.之方式通知者，除郵寄方式以發信日之次日為送達日，應於以傳送日為送達日。
2. 依前(一)所列2.之方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
3. 同時以前(一)所列1.、2.之方式送達者，以最後發生者為送達日。

(三) 取得方法

於經理公司、基金保管機構營業處或事務代理機構提供基金相關資料（如一之（一）所載），供受益人閱覽或索取。受益人並得親赴或電洽經理公司詢問。

(四) 經理公司及基金保管機構應於營業時間內在營業處所提供之下列資料，以供受益人閱覽或索取

1. 最新公開說明書。
2. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司及基金保管機構得收取工本費。
3. 依規定應完成之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

三、證券投資信託事業申請募集指數型基金及指數股票型基金者，應記載投資人取得指數組成調整、基金與指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑  
無，本基金為組合型基金。

## 拾貳、基金之運用狀況

### 一、投資情形

#### (一) 淨資產總額之組成項目、金額及比率

##### 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總額明細

113年6月30日

資產項目	金額 (新臺幣元)	比率 (%)
指數股票型基金	0	0.00
基金	869,245,977	93.84
附買回債券	0	0.00
短期票券	0	0.00
銀行存款(含活存、支存、定存)	54,016,256	5.83
其他資產(扣除負債後)	3,027,623	0.33
合計 (淨資產總額)	\$926,289,856	100.00

(二) 投資單一股票及ETF金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票之名稱、股數、每股市價、投資金額及投資比率：  
無。

(三) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該債券之名稱、投資金額及投資比率：  
無。

(四) 投資單一受益憑證金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費比率、保管費比率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限。

##### 富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金投資明細

113年6月30日

基金受益憑證名稱&基金經理人	經理公司	經理費比率(%)	保管費比率(%)	流通在外受益權單位數	投資受益權單位數	單位淨值(原幣)	投資金額(新臺幣百萬元)	淨資產價值比例(%)	給付買回價金之期限
PIMCO 全球非投資等級債券基金-機構 H 級類別收息股份 Andrew R. Jessop, Hozef Arif, David Forg	PIMCO 資產管理	0.72	prospects 之敘述	231,114,591.86	337,825.6440	9.2800	101.73	10.98	T+3
PIMCO 新興市場債券基金-M 級類別月收息強化股份 Michael A. Gomez, Yacov Arnopolin,	PIMCO 資產管理	1.69	prospects 之敘述	156,659,622.25	338,129.2920	6.9100	75.82	8.19	T+3
施羅德環球基金系列一環球收息債券(美元)C-月配固定 Martin Coucke Julien Houdain	施羅德投資管理	0.55	prospects 之敘述	41,802,859.10	21,600.2300	90.4923	63.43	6.85	T+3
精選收益基金 Sonal Desai / Patrick Klein / Patricia O' Connor / Thomas Runkei / Benjamin Cryer	富蘭克林坦伯頓基金集團	0.75	prospects 之敘述	55,861,725.00	239,001.9860	7.9800	61.89	6.68	T+1
M&G 收益優化基金 A(美元避險月配) Richard Woolnough, Stefan Isaacs	瀚亞證券投資信託股份有限公司	1.25	prospects 之敘述	905,012,377.09	179,941.2950	9.6808	56.53	6.10	T+3
PIMCO 多元收益債券基金-M 級類別(月配) Eve Tournier, Alfred Murata, Dan	PIMCO 資產管理	1.59	prospects 之敘述	587,806,530.22	138,750.9980	10.0000	45.02	4.86	T+3

基金受益憑證名稱&基金經理人	經理公司	經理費比率(%)	保管費比率(%)	流通在外受益權單位數	投資受益權單位數	單位淨值(原幣)	投資金額(新臺幣佰萬元)	淨資產價值比例(%)	給付買回價金之期限
摩根基金 - 環球企業債券基金 - JPM 環球企業債券(美元) - I 股(累計) LisaC/AndreasM/LorenzoN/UsmanN	摩根證券投資信託股份有限公司	0.40	prospects之敘述	261,373,732.00	8,602.1260	134.7600	37.62	4.06	T+3
施羅德環球基金系列 - 歐元企業債券(美元避險)C-累積 Partick Vogel 與歐洲債信團隊	施羅德投資管理	0.45	prospects之敘述	517,766,226.14	6,001.8500	192.9630	37.58	4.06	T+3
瀚亞投資-亞洲非投資等級債券基金 C(美元) Wai Mei Leong	瀚亞證券投資信託股份有限公司	0.50	prospects之敘述	32,146,227.80	105,625.3960	10.4840	35.93	3.88	T+3
施羅德環球基金系列 - 新興市場收息債券(美元)C-累積 Fernando Grisales 與團隊	施羅德投資管理	0.60	prospects之敘述	12,090,935.29	8,512.5000	126.9267	35.06	3.79	T+3
富達美元非投資等級債券基金(A-MINCOME(G)-USD 類股份) Peter Khan/Olivier Simon Vermot	富達證券投資信託股份有限公司	1.00	prospects之敘述	217,164,924.51	135,599.0400	7.8280	34.44	3.72	T+3
景順永續性環球非投資等級債券基金 C-穩定月配息股 美元 Niklas Nordenfelt & Rahim Shad	景順投信	0.75	prospects之敘述	15,274,670.26	106,308.0650	9.0600	31.25	3.37	T+3
PIMCO 非投資等級債券基金-M 級類別(月收息股份) Andrew R. Jessop, Hozef Arif	PIMCO 資產管理	1.45	prospects之敘述	119,661,043.96	83,085.5800	9.6200	25.94	2.80	T+3
PIMCO 全球債券基金-E 級類別(收息股份) Andrew Balls, Sachin Gupta,	PIMCO 資產管理	1.39	prospects之敘述	612,133,507.34	60,065.7680	13.2200	25.77	2.78	T+3
摩根基金 - 環球企業債券基金 - JPM 環球企業債券(美元) - A 股(每月派息) Lisa C./Andreas M./Lorenzo N./Usman N.	摩根證券投資信託股份有限公司	0.80	prospects之敘述	261,373,732.00	8,781.4430	89.5900	25.53	2.76	T+3
瀚亞投資-優質公司債基金 Admc1 美元穩定月配 瀚亞投資(盧森堡)股份有限公司	瀚亞證券投資信託股份有限公司	1.00	prospects之敘述	165,795,485.38	90,714.9400	7.6100	22.40	2.42	T+3
安聯多元信用債券基金-AMg 穩定月收總收益類股(美元) David Newman	安聯證券投資信託股份有限公司	1.30	prospects之敘述	3,636,107.65	68,278.8410	8.8178	19.54	2.11	T+3
摩根基金 - 新興市場企業債券基金 - JPM 新興市場企業債券(美元) - I P.Y. Bureau/L. Parento/S. Teodorescu	摩根證券投資信託股份有限公司	0.50	prospects之敘述	7,159,523.00	4,419.3230	132.5000	19.00	2.05	T+3
M&G 新興市場債券基金 A(美元月配)F Charles De Quinsonas, Claudia Calich	瀚亞證券投資信託股份有限公司	1.25	prospects之敘述	293,625,617.40	8,437.5360	67.5920	18.51	2.00	T+3
施羅德環球基金系列 - 環球企業債券 A 類股份 - 配息單位 Alix Stewart Rick Rezek	施羅德投資管理	0.75	prospects之敘述	148,196,857.32	111,916.1600	5.1111	18.56	2.00	T+3
安聯多元信用債券基金-IT 積累類股(美元) David Newman	安聯證券投資信託股份有限公司	0.90	prospects之敘述	3,636,107.65	436.4720	1,224.0000	17.34	1.87	T+3
M&G 新興市場債券基金 C(美元月配) Charles De Quinsonas, Claudia Calich	瀚亞證券投資信託股份有限公司	0.60	prospects之敘述	293,625,617.40	61,076.9350	8.4471	16.74	1.81	T+3
施羅德環球基金系列 - 環球非投資等級 C 類股份 - 配息單位(美元) Hugo Squire Martha Metcalf Michael Davis	施羅德投資管理	0.60	prospects之敘述	39,267,235.05	12,956.1500	37.9187	15.94	1.72	T+3

基金受益憑證名稱&基金經理人	經理公司	經理費比率(%)	保管費比率(%)	流通在外受益權單位數	投資受益權單位數	單位淨值(原幣)	投資金額(新臺幣佰萬元)	淨資產價值比例(%)	給付買回價金之期限
安聯美元短年期非投資等級債券基金-IM 穩定月收類股(美元) Justin Kass、Jim Dudnick、Steven Gish	安聯證券投資信託股份有限公司	0.70	prospects 之敘述	82,196,921.38	370.8060	955.1100	11.49	1.24	T+3
富達基金-歐元債券基金 A 股累計美元避險 Ario Emami Nejad/ Rick Patel	富達證券投資信託股份有限公司	0.75	prospects 之敘述	84,256,936.97	24,174.0500	12.4000	9.73	1.05	T+3

※資料來源：CMoney、FundDJ、Lipper、富蘭克林華美投信

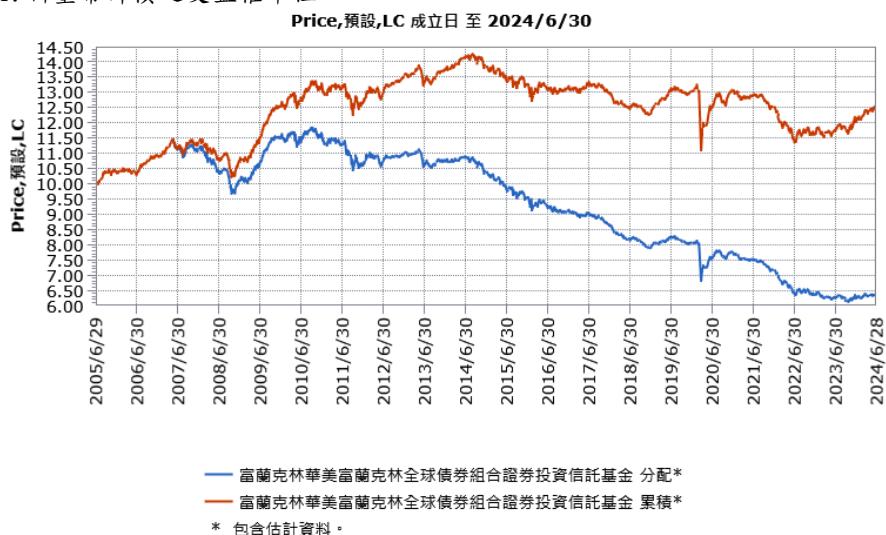
※基金管理費用採每日計按月給付方式，視不同基金每年給付 0.01% ~ 0.14% 不等之保管費

※投資金額占基金淨資產價值1%以上者

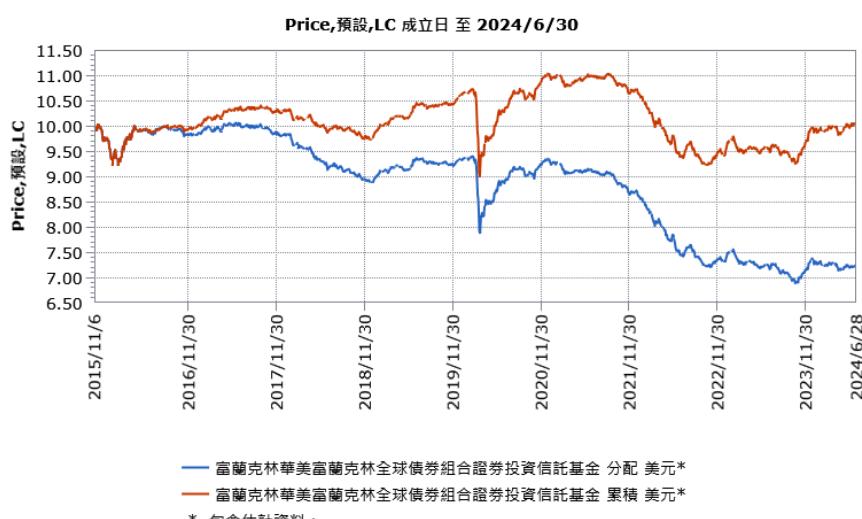
## 二、投資績效：

### (一) 最近十年度每單位淨值走勢圖

#### 1. 新臺幣計價之受益權單位



#### 2. 美元計價之受益權單位



資料來源：Lipper，2024/6/30。本基金美元計價級別自2015/11/6開始銷售。

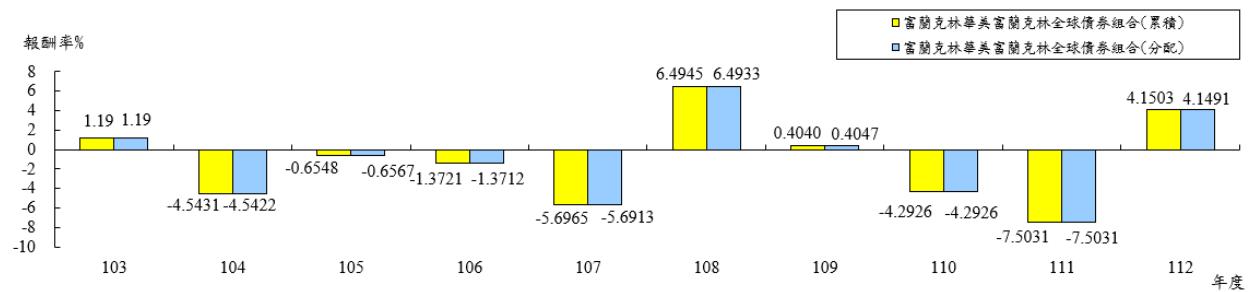
(二) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額

(單位：元/每受益權單位)

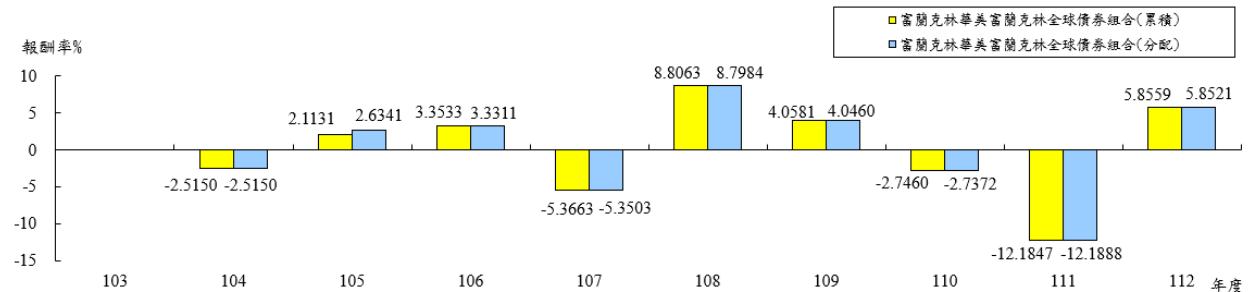
年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
新臺幣計價之受益權單位收益分配金額	0.45	0.414	0.357	0.356	0.3120	0.2960	0.3000	0.2930	0.2960	0.3140
美元計價之受益權單位收益分配金額	N/A	N/A	0.180	0.330	0.4115	0.3200	0.3550	0.3730	0.3580	0.3700

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率

1. 新臺幣計價之受益權單位



2. 美元計價之受益權單位



本基金美元計價之受益權單位，自民國104年11月6日開始銷售

資料來源：Lipper

(四) 公開說明書刊印日前一季止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算之累計報酬率

113年6月30日

項 目	新臺幣累計報酬率 (%)		美元累計報酬率 (%)	
	累積型	分配型	累積型	分配型
自基金成立日起	25.13	9.30	0.34	0.82
最近三個月	0.88	0.88	0.26	0.26
最近六個月	3.62	3.62	0.69	0.68
最近一年	6.40	6.40	5.07	5.06
最近三年	-2.93	-2.93	-8.64	-8.66
最近五年	-4.23	-4.23	-3.44	-3.46
最近十年	-11.78	-11.77	N/A	N/A

資料來源：Lipper

(註) 基金淨資產價值累計報酬之計算公式為：

$$TR = \frac{ERV}{P} - 1$$

TR:基金評估期間之累計報酬率

ERV:評估期間期初受益人投資本基金之金額

P:評估期間期末受益人買回本基金所得之金額

註:本公式假設受益人分配之收益均再投資本基金(不考慮銷售與贖回費用)

三、最近五年度各年度基金之費用率：依證券投資信託契約規定本基金應負擔之費用總金額占平均基金淨資產價值之比率計算

年度	108	109	110	111	112
費用率	1.124%	1.189%	1.204%	1.338%	1.170%

註：費用率指依證券投資信託契約規定基金應負擔之費用（如：交易直接成本—手續費、交易稅；會計帳列之費用—經理費、保管費、保證費及其他費用等）占平均基金淨資產價值之比率。

四、投資最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註：

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



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988  
Fax : +886 (2) 4051-6888  
[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

### 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 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 1 月 1 日至 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>				
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
<b>資產合計</b>	<u>755,042,750</u>	<u>102.81</u>	<u>927,886,714</u>	<u>112.36</u>
<b>負債</b>				
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
<b>負債合計</b>	<u>20,638,778</u>	<u>2.81</u>	<u>102,095,593</u>	<u>12.36</u>
<b>淨資產</b>	<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	<u>23,195,586.9</u>		<u>23,866,295.4</u>	
	<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	<u>4,924.1</u>		<u>4,177.3</u>	
	<u>9,473.8</u>		<u>7,519.7</u>	
每單位平均淨資產—台幣—累積型	\$ 12.0732		\$ 11.5936	
—台幣—分配型	<u>\$ 6.2848</u>		<u>\$ 6.3445</u>	
—美金—累積型	\$ 9.9652		\$ 9.4143	
—美金—分配型	<u>\$ 7.3585</u>		<u>\$ 7.3173</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

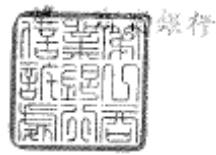


總經理：



會計主管：





富蘭克林華美資本投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美富蘭克林全球債券基金委託投資信託基金

定期報告  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

基 金	首 期	種 類	全 額	已發行股份總數 /			
				112年12月31日	111年12月31日	佔益權單位數百分比	佔淨資產百分比
<b>指數股票型基金</b>							
英 國							
USD							
ISH USD SHRT HY CRP USD		ACC	\$ _____	\$ 16,238,717	-	0.10	-
美 國							
USD							
ISHARES CORE U.S.			14,032,064	-	-	-	1.91
AGGREGATE							-
VANECK JPM EM LOCAL			7,791,323	-	0.01	-	1.06
CURR BND							-
VANGUARD INT-TERM							-
CORPORATE							-
USD—指數股票型基金小計				26,588,958	-	-	3.22
指數股票型基金合計			21,823,387	26,588,958	-	2.97	3.22
			21,823,387	42,827,675	-	2.97	5.19
<b>基 金</b>							
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
PIMCO Funds: Global							0.98
Investors Series plc Global							
High Yield Bond Fund Class H - Institutional / Income			88,774,981	20,556,561	0.13	0.03	12.09
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							
USD—基金小計			160,993,535	20,914,505	-	0.01	2.53
				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
Allianz Global Multi-Asset							8.55
Credit - IT -USD			30,648,174	42,022,076	0.03	0.03	4.17
Fidelity Funds-US High Yield							5.09
Fund A-MINCOME(C)-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 基 金 種 類	全 額	佔已發行股份地 位百分比					
		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	-	1.20	
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	佔已發行股分總數／ 佔益權單位數百分比		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
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 (m nth) - 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 MP	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 MP USD -基金小計	26,193,581	-	0.08	-	3.17
註冊國家：TW(TAIWAN)	506,391,213	634,348,705		68.95	76.81
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	667,384,748	713,672,604		90.87	86.42
活期存款	37,611,970	109,213,222		5.12	13.22
衍生性金融商品-遠期外匯合約	2,991,442	( 982,240)		0.41	( -0.12 )
其他資產減負債後淨額	4,592,425	( 38,940,140)		0.63	( -4.71 )
淨資產	\$ 734,403,972	\$ 825,791,121		100.00	100.00

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：

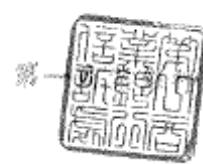
書  
明

總經理：

王  
立

會計主管：

蔡玉霞



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 年度 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	25,426,124	3.46	29,034,802	3.52
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	8,677,867	1.18	9,150,274	1.11
本年度淨投資收益	16,748,257	2.28	19,884,528	2.41
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	\$ 734,403,972	100.00	\$ 825,791,121	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

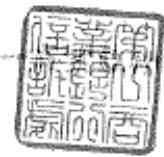
書  
明  
黃

總經理：

亞  
立

會計主管：

蔡玉霞



第一

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 球 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

預售遠期外匯合約	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

預售遠期外匯合約	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

預售遠期外匯合約	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：

遠期外匯合約	112年度		111年度	
	已實現匯兌損失	—遠期外匯合約	(\$ 15,968,642)	(\$ 42,541,385)

遠期外匯合約	112年12月31日		111年12月31日	
	未實現匯兌利得（損失）	—遠期外匯合約	\$ 2,991,442	(\$ 982,240)

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	買／賣方	111年12月31日		
			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><u>\$ 4,796,905</u></u>	<u><u>\$ 9,649,644</u></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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
		<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 受 益 權 單 位	美 金 分 配 型 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
		\$ 7,404,894	\$ 52,082

111 年度

收 益 分 配	除 息 日	台幣 分 配 型 受 益 權 單 位	美 金 分 配 型 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
		\$ 7,338,698	\$ 41,955

註：上述各級別配息金額案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	\$ 94,100	\$ 1,861,063
交易稅	\$ 317	\$ 11,841

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：

金 融 資 產	112年12月31日					111年12月31日				
	外 幣	學 匯	華 新	台 幣	外 幣	學 匯	季 季	新	台 幣	
<u>基 金</u>										
美 金	\$ 21,714,164.33	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				
應收基金回款										
美 金	597,796.68	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				
<u>金 融 負 債</u>										
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				
避險之遠期外匯合規										
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	1.89%	-	1.89%	-
Series plc Emerging Local Bond				
Fund Class E / Income				
PIMCO Funds: Global Investors	0.72%	-	0.72%	-
Series plc Global High Yield				
Bond Fund Class H - Institutional				
/ Income				
PIMCO Global Investors Series plc	1.59%	-	-	-
Diversified Income Fund M				
Retail Class / Income				
PIMCO Funds: Global Investors	1.69%	-	-	-
Series plc Emerging Markets				
Bond Fund M Retail Class/				
Income II				
PIMCO Funds: Global Investors	0.66%	-	-	-
Series plc Global Bond Fund				
Class H - Institutional USD				
(Currency Exposure) /				
Accumulation				
PIMCO Funds: Global Investors	-	-	0.66%	-
Series plc Global Investment				
Grade Credit Fund Class H -				
Institutional USD (Currency				
Exposure) / Accumulation				
Franklin Strategic Income Fund	0.75%	0.14%	0.75%	0.14%
Allianz Global Multi-Asset Credit -	0.09%	-	0.90%	-
IT -USD				
Fidelity Funds-US High Yield Fund	1.00%	0.35%	-	-
A-MINCOME(G)-USD				
Fidelity Funds-Euro Bond Fund	0.75%	0.35%	-	-
A-ACC-USD (hedged)				
Invesco Emerging Market	0.75%	0.0075%	0.75%	0.0075%
Corporate Bond Fund C USD				
Invesco Sustainable Global High	0.75%	0.0075%	0.75%	0.0075%
Income Fund C-MD-1 USD				
JPMorgan Funds - Emerging	0.50%	0.16%	-	-
Markets Local Currency Debt				
Fund - JPM Emerging Markets				
Local Currency Debt I (acc) - USD				
JPMorgan Funds - Global	0.80%	0.20%	-	-
Corporate Bond Fund - JPM				
Global Corporate Bond A (mth) -				
USD				
JPMorgan Funds - Global Corporate	0.40%	0.11%	0.40%	0.11%
Bond Fund - JPM Global				
Corporate Bond I (acc) - USD				

(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 P 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 II 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%

五、最近年度及公開說明書刊印日前一季止，基金委託證券商買賣有價證券總金額前五名之證券商名稱、支付該證券商手續費之金額：

**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**  
**委託證券商**

113年(民國113年1月1日至民國113年6月30日)

	證券商名稱	受委託買賣證券金額(新台幣仟元)				手續費 (新台幣仟元)	證券商持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數(仟)	比率(%)
最 近 年 度	元大證券	13,888.00	0.00	0.00	13,888.00	19.00	0	0.00
	CANTOR	7,590.00	0.00	0.00	7,590.00	8.00	0	0.00
	大和資本市場香港	7,584.00	0.00	0.00	7,584.00	14.00	0	0.00
	美林Merrill	7,509.00	0.00	0.00	7,509.00	4.00	0	0.00
	國泰證券	7,390.00	0.00	0.00	7,390.00	9.00	0	0.00
本 年 度 本 年	CANTOR	9,217.00	0.00	0.00	9,217.00	2.00	0	0.00
	元大證券	8,213.00	0.00	0.00	8,213.00	7.00	0	0.00
	國泰證券	7,413.00	0.00	0.00	7,413.00	7.00	0	0.00
	大和資本市場香港	7,409.00	0.00	0.00	7,409.00	13.00	0	0.00
	岡三證券	4,522.00	0.00	0.00	4,522.00	7.00	0	0.00

\*買賣股票金額包含指數股票型基金(ETF)、存託憑證、上市受益憑證

六、基金接受信用評等機構評等者，應揭露信用評等機構對基金之評等報告：無

七、其他應揭露之事項：無

## 【證券投資信託契約主要內容】

### 壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司為富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金保管機構為第一商業銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

### 貳、基金發行總面額及受益權單位總數

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之壹、基金簡介之說明。

### 參、受益憑證之發行及簽證

#### 一、受益憑證之發行

1. 本基金受益憑證分新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行；發行外幣計價受益權單位為美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位；前述各類型受益權單位均分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。
2. 經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
3. 本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。
4. 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並依信託契約第六條規定辦理。
5. 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
6. 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
7. 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
8. 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
9. 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

#### 二、本基金採無實體發行受益憑證

本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：

1. 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
2. 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
3. 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
4. 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
5. 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
6. 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於經理公司或證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。
7. 受益人向來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。

### 肆、受益憑證之申購

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之捌、申購受益憑證之說明。

### 伍、基金之成立與不成立

#### 一、本基金之成立條件，為同時符合下列條件：

1. 依信託契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新臺幣貳拾億元整；

2.承銷期間應屆滿。

二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。

三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價之受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

## 陸、受益憑證之上市及終止上市

無

## 柒、基金之資產

一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金受益權單位計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依投資所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。

二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。

三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。

四、下列財產為本基金資產：

- (一) 申購受益權單位之發行價額。
- (二) 發行價額所生之孳息。
- (三) 以本基金購入之各項資產。
- (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。
- (五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
- (六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。
- (七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。
- (八) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。

五、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金負擔。

六、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

## 捌、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由服務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；

- (五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項及第八項及第九項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；
- (六) 召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
- (七) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款及第(六)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
- 二、本基金任一曆日各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第（一）至第（三）款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。
- 三、除本條第一、二項所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。
- 四、本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

## 玖、受益人之權利、義務與責任

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之拾、受益人之權利及負擔之說明。

## 拾、經理公司之職責

- 一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- 二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。
- 五、經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- 六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- 七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，但應向金管會報備，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
- (一) 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
- (二) 申購人每次申購之最低發行價額。

- (三) 申購手續費。
  - (四) 買回費用。
  - (五) 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
  - (六) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- 九、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- 十、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。
- 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
- 十二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- 十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- 十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- 十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- 十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- 十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 十九、本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 二十、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。
- 二十一、本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。

## 拾壹、基金保管機構之職責

- 一、 基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、 基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行境外基金買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，應依下列規定為之：
  - (一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
  - (二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
  - (三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適合之國外受託保管機構，國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 三、 基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。

- 之資產，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受任何僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- 四、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- 五、基金保管機構得為履行本契約義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- 六、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- 七、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。
- 八、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
- (一)依經理公司指示而為下列行為：
- (1)因投資決策所需之投資組合調整。
- (2)給付依本契約第十條應由本基金負擔之款項。
- (3)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- (4)給付依本契約應分配予分配型受益權單位之受益人之可分配收益。
- (二)於本契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各類型受益權單位受益人其所應得之資產。
- (三)依法令強制規定處分本基金之資產。
- 九、基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應為帳務處理及為加強內部控制之需要，配合經理公司編製各項管理表冊。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管有價證券庫存明細表、銀行存款餘額表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管有價證券庫存明細表、銀行存款餘額表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- 十、基金保管機構應將其所知經理公司有違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，並應即向金管會申報，並抄送同業公會。基金保管機構如認為國外受託保管機構違反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置及通知經理公司。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。
- 十一、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- 十二、基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。
- 十三、金管會指定基金保管機構召集受益人會議時，基金保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。
- 十四、基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他

- 保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- 十五、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十六、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

## 拾貳、運用基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之伍、基金投資之說明。

## 拾參、收益分配

- 一、本基金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。
- 二、本基金屬於各類型之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），為各類型之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。
- 三、本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日前分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。
- 四、分配型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後，始得分配。
- 五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。
- 六、可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

## 拾肆、受益憑證之買回

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之玖、買回受益憑證之說明。

## 拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

- 一、經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值。每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日（計算日）完成：
  - (一) 以基準貨幣計算基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。
  - (二) 依各類型受益權單位之資產占總基金資產之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。
  - (三) 加減專屬各類型之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。
  - (四) 前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。
  - (五) 第(三)款各類型資產淨值按結算匯率換算即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。
- 二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。
- 三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬訂，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。
- 四、有關國外之資產，除金管會另有規定而從其規定外，應依下列計算標準辦理之：
  - (一) 外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位：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

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提供之公平價格為準；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Bloomberg（彭博資訊）、Lipper（理柏）資訊機構所提供之最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

(二) 國內、外證券相關商品：

1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前自Bloomberg（彭博資訊）取得之集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前自Bloomberg（彭博資訊）系統或交易對手所提供之價格為準。

2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午八點三十分前自Bloomberg（彭博資訊）取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

五、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八點三十分前 Bloomberg（彭博資訊）所提供之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）所提供之計算日前一營業日外匯收盤匯率時，則以當日 ICE (ICE Data Services Hong Kong Limited)所提供之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 (ICE Data Services Hong Kong Limited)所提供之最近之外匯收盤匯率代之。但基金保管機構、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。

六、各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，應按各類型累積型受益權單位及分配型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日之各該類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各該計價幣別元以下小數第四位。

七、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。

八、部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

九、本基金淨資產價值之計算方式，及如何避免投資人利用時差從事擇時交易。

1.經理公司每營業日應計算該基金之淨資產價值，全球組合基金計算淨資產價值涵蓋台幣資產之子基金及外幣資產之子基金二個層面。茲分述說明如下：(i)台幣資產之子基金均以當日(T日)的淨資產價值為計算基礎，不會產生因時差進行擇時交易的問題；(ii)外幣資產之子基金因投資標的可能分布於全球各個時區，實務上無法於T+1日及時取得各投資子基金之T日淨值，因此計算外幣資產之子基金淨資產價值是以海外基金公司所公布前一營業日之基金單位淨值為計價標準；如因該子基金註冊地非營業日因素則以最近之基金單位淨值為計算依據。投資人申購時以申購當日(T日)之淨值申購，經理公司於次一營業日公布其申購淨值。投資人贖回時以次一營業日淨值贖回，經理公司於次二營業日公布其贖回淨值，釋例說明如下：

(i)投資人T日申購→以T日的淨值申購→T+1公布其T日申購淨值

(例：投資人6/30申購組合基金，以6/30的淨值申購，經理公司7/1公布其淨值。)

(ii)投資人T日贖回→以T+1日的淨值贖回→T+2日公布其贖回淨值

(例：投資人6/30贖回組合基金，以7/1的淨值贖回，經理公司7/2公布其淨值。)

2.本基金為全球型組合基金，經理公司採分散投資地區策略，投資於單一國家之比重不高，單一國家的漲跌對本基金淨值之影響有限，且依信託契約第三十一條第二項第三款所載，本基金每

月公布基金投資各別子基金名稱、淨資產價值、持有之受益權單位數及佔本基金淨資產價值之比例，此即可有效縮小投機投資人利用時差進行擇時交易套利空間，此外將嚴格控管本基金每日申購與贖回截止時限，避免盤後或延遲交易更進一步避免投資人投機套利，再加上本基金投資組合採全球資產配置，亦可進一步避免投資人投機套利。

## 拾陸、經理公司之更換

- 一、有下列情形之一者，經金管會核准後，更換經理公司：
  - (一) 受益人會議決議更換經理公司者。
  - (二) 金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者。
  - (三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者。
  - (四) 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。
- 二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新經理公司，即為信託契約當事人，信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。
- 四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

## 拾柒、基金保管機構之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：
  - (一) 受益人會議決議更換基金保管機構。
  - (二) 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者。
  - (三) 基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構專案報請金管會核准。
  - (四) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者。
  - (五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。
  - (六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新基金保管機構，即為信託契約當事人，信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- 四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

## 拾捌、信託契約之終止

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：
  - (一) 金管會基於保護公益或受益人共同之權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；

- (二) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
- (三) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；
- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；
- (七) 受益人會議決議終止本契約者；
- (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。

二、信託契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。

三、信託契約終止時，除在清算必要範圍內，本契約繼續有效外，本契約自終止之日起失效。

四、本基金清算完畢後不再存續。

## 拾玖、基金之清算

- 一、信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。
- 二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任適當符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。
- 三、基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。
- 四、除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。
- 五、清算人之職務如下：
  - (一) 了結現務。
  - (二) 處分資產。
  - (三) 收取債權、清償債務。
  - (四) 分派剩餘財產。
  - (五) 其他清算事項。

六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。

七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第三十一條規定，分別通知受益人。

九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。

十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

## 貳拾、受益人名簿

- 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。
- 二、受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

## 貳拾壹、受益人會議

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之拾、受益人之權利及負擔之說明。

## 貳拾貳、通知及公告

請參閱本公司公開說明書【基金概況】之拾壹、基金之資訊揭露之說明。

## 貳拾參、信託契約之修訂

信託契約及其附件之修訂應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。

### 【注意】

依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其代理人營業處所備有信託契約，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；證券投資信託事業且應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹百元

## 【經理公司概況】

### 壹、公司簡介

#### (一) 設立日期：

於民國 91 年 1 月 7 日取得金管會籌設許可函  
於民國 91 年 5 月 23 日取得經濟部核准設立登記  
於民國 91 年 6 月 3 日取得台北市政府營利事業登記證  
於民國 91 年 9 月 3 日取得金管會證券投資信託事業營業執照

#### (二) 經理公司股本形成經過：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司股本形成經過

113 年 7 月 31 日

年月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		股本 來源
		股數(股)	金額(元)	股數	金額(元)	
自 91 年 4 月迄今	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	股東投資
94 年 8 月	10	20,400,000	204,000,000	20,400,000	204,000,000	減資
94 年 8 月	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資

#### (三) 營業項目：

- 證券投資信託業務。
- 全權委託投資業務。
- 證券投資顧問業務。
- 其他經金管會核准業務。

#### (四) 沿革

- 最近五年度基金新產品之推出：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司經理其他基金資料

基金名稱	成立日	成立時規模 (元)
富蘭克林華美特別股收益基金	107.04.09	3,473,419,074
富蘭克林華美新興國家固定收益基金	108.04.09	11,995,556,943
富蘭克林華美六年到期新興市場主權基金	108.11.29	2,470,758,138
富蘭克林華美 AI 新科技基金	109.12.03	9,062,177,129
富蘭克林華美全球潔淨能源 ETF 基金	111.01.12	1,852,645,183
富蘭克林華美臺灣 Smart ETF 基金	111.04.13	1,108,298,375
富蘭克林華美生技基金	111.05.19	1,354,550,808
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金	113.01.31	3,742,871,416
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金	113.03.27	4,202,607,165

#### 2. 分公司及子公司設立：

- 本公司於民國 102 年 6 月奉准設立台中分公司。
- 本公司於民國 102 年 6 月奉准設立高雄分公司。
- 本公司於民國 103 年 6 月奉准設立新竹分公司。
- 本公司於民國 103 年 6 月奉准設立台南分公司。

- (5). 本公司於民國 106 年 10 月奉准設立子公司吉富保險經紀人股份有限公司。
- (6). 本公司於民國 109 年 7 月奉准設立匈牙利子公司 Chi Fu FT European Fund Management Private company Limited by Shares。
- (7). 本公司因應經營策略調整，於民國 110 年 7 月奉准裁撤四家分公司。

3. 董事及監察人或主要股東之移轉股權或更換：

- 102. 02. 18 美商坦伯頓投資顧問公司代表人何雅玲小姐請辭董事職務，並改派張偉先生擔任董事。
- 102. 06. 24 股東會選任第六屆董監事，當選董事王亞立先生、廖榮隆先生、黃書明先生、彭文德先生、張偉先生。當選監察人謝如玲小姐、徐嘉惠小姐，董事會選任王亞立就任董事長。
- 102. 08. 14 本公司法人股東台美開發投資(股)公司代表人謝如玲小姐不再擔任監察人職務。
- 104. 03. 11 陳韻蓉股權全數移轉予 Debra Chien。
- 105. 06. 28 股東會選任第七屆董監事，當選董事王亞立先生、廖榮隆先生、黃書明先生、彭文德先生、張偉先生。當選監察人徐嘉惠小姐。
- 105. 07. 11 第七屆董事會選任王亞立先生續任董事長。
- 106. 05. 09 本公司董事彭文德因個人因素辭任。
- 107. 01. 11 本公司監察人徐嘉惠因個人因素辭任，法人股東吉富中華股份有限公司於同日改派張維民擔任新監察人。
- 108. 06. 25 股東會選任第八屆董事及監察人。當選董事王亞立先生、張偉先生、黃書明先生及廖榮隆先生。當選監察人張維民先生。董事會於同日選任王亞立先生續任董事長。
- 109. 10. 23 本公司前董事張偉先生自 109. 10. 23 起辭任，其所屬法人股東改派陳雪心小姐自同日起擔任董事。
- 110. 05. 31 本公司前董事陳雪心小姐自 110. 05. 31 起辭任，其所屬法人股東改派黃德泰先生自同日起擔任董事。
- 110. 09. 10 股東會補選董事、監察人各 1 名，選任法人股東台美開發投資股份公司代表人楊定國先生擔任董事、法人股東吉富中華股份有限公司代表人曾維元先生擔任監察人。
- 111. 04. 01 本公司董事楊定國先生辭任董事職務。
- 111. 04. 27 股東會選任第九屆董監事，當選董事黃書明先生、廖榮隆先生、黃德泰先生。當選監察人張維民先生。
- 111. 06. 29 第九屆董事會選任黃書明先生擔任董事長。
- 111. 12. 28 本公司法人股東國際信資投資股份有限公司移轉 675,000 股權予法人股東吉富中華股份有限公司。
- 113. 03. 01 法人股東美商坦伯頓投資顧問公司改派楊豪業先生接替黃德泰先生為董事代表人，並自 113 年 3 月 1 日生效。
- 113. 06. 06 法人股東美商坦伯頓投資顧問公司改派黃德泰先生接替楊豪業先生為董事代表人，並自 113 年 6 月 6 日生效。

4. 經營權之改變、其他重要紀事：

- 93. 11. 05 第一商業銀行股份有限公司股權全數移轉，富坦台美投資股份有限公司持股 25%、富坦國際投資股份有限公司持股 25%。

## 貳、公司組織

### (一)股權分散情形：

#### 1. 公司股東結構

113 年 7 月 31 日

股東 結構 數量	本國法人		本國自然人	外國機構	外國個人	合計
	上市、上 櫃公司	其他法人				
人數	0	3	1	1	0	5
持有股數	0	21,600,000	2,400,000	6,000,000	0	30,000,000
持股比例	0	72%	8%	20%	0	100%

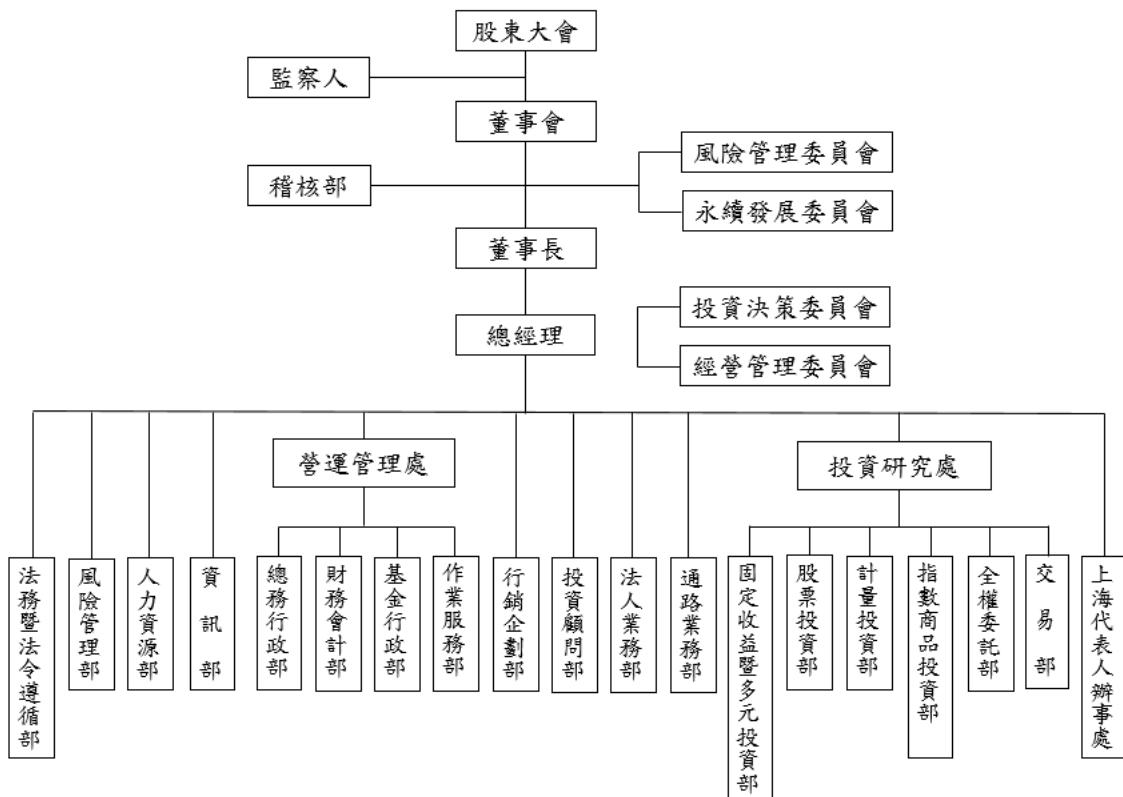
2. 公司主要股東名單（股權比例百分之五以上股東之名稱、持股數額及比例）：

113 年 7 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
美商坦伯頓投資顧問公司	6,000,000	20%
台美開發投資股份有限公司	7,425,000	24.75%
國際信資投資股份有限公司	6,750,000	22.5%
吉富中華股份有限公司	7,425,000	24.75%
Debra Chien	2,400,000	8%

(二)組織系統：

1. 富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司組織系統配置圖



2. 主要部門業務及員工人數（截至 113 年 7 月 31 日止）

(1). 股東大會

股東大會為本公司之最高權力機構，會議型態分為常會及臨時會兩種，股東常會每年

召開一次，臨時會則於必要時由董事會或監察人依法召開之。

**(2). 董事及董事會**

本公司董事由股東會就有行為能力的股東中選任之，並組成董事會。董事會為本公司之決策機構，決定營運方針及制定重要政策，亦為董事執行業務之常設機構；董事會之職權如下：

- 重要章則之審定。
- 重要業務及其計畫之審定。
- 資本增減之擬定。
- 國內外分支機構之設置、撤銷或變更之審定。
- 各種重要契約之審定。
- 預算、決算之審定。
- 盈餘分派或虧損撥補案之擬定。
- 總經理、副總經理、協理、稽核、財務、會計、風險管理及法令遵循主管之任免及其報酬之審定。
- 每一證券投資信託基金之初始額度及其結構之採行與修改之審定。
- 證券投資信託基金保管機構之指定、簽約及解約之審定。
- 證券投資管理顧問公司之指定、簽約及解約之審定。
- 會計師之委任、解任(基金查核會計師除外)之審定。
- 總經理授權範圍之核定及變更。
- 董事長交議事項。
- 其他依照法令、公司章程規定及股東會所賦與之職權。

**(3). 監察人**

本公司監察人由股東會就有行為能力的股東中選任之，並具有獨立超然的稽核權力。

監察人職權如下：

- 營業及財務狀況之調查審核，並得請求董事會或經理人提出報告。
- 帳目簿冊文件及年度決算報告之查核。
- 如認為有必要時，得代表本公司委託律師、會計師審核前二款事務。
- 職員執行業務之監察與違法失職情事之糾舉。
- 得列席董事會陳述意見。
- 執行其他依法令賦與之職權。

**(4). 總經理(室)**

- 本公司設置總經理一人，以秉承董事會之決議，綜理本公司所有業務。
- 配置秘書一人，處理總經理相關的行政事務。
- 證券投資信託契約之規劃研擬。

**(5). 風險管理委員會**

擬訂風險管理政策，建立質化與量化之管理標準，定期與不定期對其風險管理執行效能進行評估，包括是否合乎董事會之預期、風險管理運作是否具獨立性、風險管理制度之執行是否確實及整體風險管理基礎建設是否完備等；同時應適時的向董事會反應風險管理執行之情形，提出必要之改善建議。

**(6). 永續發展委員會**

為本公司永續發展專責單位，由總經理擔任召集人，並設立多個功能性工作小組，小組成員均來自於公司各部處成員，目的係為將環境、社會和公司治理 (ESG) 議題，適時適度整合於營運策略、管理制度與作業流程中，以落實兼顧綜合績效、企業社會責任與永續發展之目標；且定期向董事會報告永續發展年度計畫、具體措施暨執行成效。

(7). 經營管理委員會

由總經理與各處部主管組成，定期集會討論研議公司經營管理發展策略之擬定。

(8). 投資決策委員會

由總經理、投資研究處主管、基金經理人組成，定期集會討論研議，負責基金投資組合投資管理策略之擬定。

(9). 稽核部（3人）

本公司內部控制制度之建立與執行，定期查核內部控制制度執行狀況及作業遵循程度，就查核發現提出改善建議，並對本公司內部控制制度執行情形加以評估作成紀錄，定期向董事會報告。

(10). 法務暨法令遵循部（3人）

- 建立清楚適當之法令傳達、諮詢、協調與溝通系統。
- 受理各單位業務相關法令之諮詢。
- 確認各項作業與管理規章均配合相關法規適時更新，使各項營運活動符合法令規範。
- 配置防制洗錢及打擊資恐專責主管、專責人員，制定符合主管機關規範之防制洗錢及打擊資恐政策與計畫，督導各單位落實執行防制洗錢及打擊資恐相關作業。
- 法令遵循教育訓練。
- 各項合約之審閱。
- 董事會事務。

(11). 風險管理部（2人）

負責衡量及評估公司整體資產之市場、信用、模型及流動性風險，對公司所管理之帳戶進行盤中監控及盤後分析等業務。

(12). 人力資源部（2人）

- 人力資源規劃管理、招募任用、教育訓練、績效評估與發展、員工培育、薪酬福利、出勤管理、員工關係維護、勞資相關問題處理。
- 人事規章辦法之擬訂及相關檔案彙編與管理。
- 人員登錄異動註銷公會之申報作業。

(13). 資訊部（14人）

- 電腦資訊系統之規劃與建置、請採購、開發與維護、外包廠商及人員管理。
- 資訊安全管控行動、資訊安全宣導與教育訓練規劃執行。
- 基金會計、基金事務、投資研究之核心系統維運及開發。
- 系統開發文件管控、程式及資料庫之管理。
- 數位科技及數位治理相關之工作規劃與執行。
- 大數據資料平台之規劃、建置與應用。

(14). 營運管理處（32人）

A. 財務會計部

- 公司會計：公司財務、預算管理及出納事務，自有資金調度，職福會帳務及出納事務，子公司帳務。
- 基金會計：基金及全委投資帳戶淨值計算、依主管機關規定之報表編製與申報、基金及全委投資帳戶收益分配相關事項、基金保管機構相關事宜、各類所得暨信託所得申報。

B. 基金行政部

- 基金服務處理作業、客戶之申購基金、贖回基金、受益人資料維護及製發基金扣繳憑單等作業。

C. 作業服務部

- 客戶收件分流、開戶諮詢及文件審查、異動諮詢及審件、EC 預約開戶彙整、客戶資料審查等相關作業。
- 主要受理各銷售機構別之交易諮詢、交易單之核印及確認，依客戶需求提供交易確認、對帳單及各項通知事項等服務。
- 客戶洗錢防制評估、督導、KYC、AML 及打擊資恐等審查作業。

D. 總務行政部

- 辦公設備及財產採購、維護及一般庶務管理相關事宜。
- 勞工安全衛生工作之規劃與執行。

(15). 行銷企劃部 (9 人)

- 行銷策略、數位發展規劃執行。
- 文宣、廣告之企劃執行。
- 數位交易平台維運。
- 客戶服務、基金諮詢與推廣、客戶關係維護、數位與電話基金銷售及銷售通路發展與維護等綜合業務。

(16). 通路業務部(5 人)

通路業務之規劃及拓展、教育訓練、活動企劃、客戶關係管理。

(17). 法人業務部(6 人)

專業機構投資人及政府機關之業務拓展、客戶關係管理。

(18). 投資顧問部(4 人)

提供境內外基金投資顧問建議，投資分析報告。

(19). 投資研究處 (48 人)

- A. 固定收益暨多元投資部/股票投資部/計量投資部/指數商品投資部/全權委託部
- 基金投資策略、投資組合、資產配置之研擬與執行。
  - 總體經濟研究。
  - 貨幣市場研究。
  - 證券市場趨勢分析。
  - 量化模型開發及量化投資策略。
  - 固定收益市場趨勢分析。
  - 指數股票型基金 ETF 研究分析。
  - 產業與市場特性研究。
  - 上市、上櫃公司之研究。
  - 技術分析、資料蒐集分析及運用
  - 指數相關商品投資組合管理，依投資目標及適當風險控管考量下進行投資分析評估及投資運作。協助配合指數相關商品之市場研究、產品發行及業務推廣。
  - 全權委託客戶委託資產之管理，包括投資研究分析與決策、決定、投資檢討與風險控管等提出具體建議及作成投資組合與分析報告。

B. 交易部

全委帳戶、基金投資交易之執行與追蹤與保管銀行交割相關事宜。

(20). 上海代表人辦事處 (3 人)

- 證券、期貨業務相關商情之調查。
- 證券、期貨相關調查研究及資訊之蒐集。
- 工商活動所需之各類管理及諮詢顧問服務。
- 舉辦或參加與證券、期貨業務有關之研討活動。
- 其他經金管會核准事項或相關聯絡事宜等非經營性活動。

(三)總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有經理公司之股份數額及比例、主要經  
(學)歷、目前兼任其他公司之職務：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司總經理、副總經理及各單位主管資料

113 年 7 月 31 日

職稱	姓名	就任 日期	持有本公司 股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務
			股數	持股 比率		
總經理	王亞立	111.10.03	-	-	南開大學經濟學碩士 富蘭克林華美投信總經理 富蘭克林華美投信董事長 富蘭克林投顧投資顧問部副總經理 荷銀投信代銷金融部副總經理	子公司 吉富保 經董事 長/匈牙 利子公 司 Chi Fu FT Europea n Fund Managem ent Zrt. 董 事
投資研究處 主管	龔新光	109.09.01	-	-	美國內布拉斯加州立大學 MBA 富蘭克林華美投信投資研究處執行副總經理 中央銀行外匯局副局長 中央銀行行務委員	無
股票投資部 主管	楊金峰	111.02.09	-	-	臺灣大學經濟學碩士 富蘭克林華美投信投資研究處股票投資部副總經理 復華投信全權委託一處投資協理 富蘭克林華美投信投資研究部協理 玉山投信投資部助理襄理	無
固定收益暨 多元投資部 主管	王銘祥	110.11.11	-	-	臺灣科技大學資訊管理系碩士 富蘭克林華美投信投資研究處固定收益暨多元投資部資深 協理 德盛安聯投信投資管理部協理 永豐投信金融商品部基金經理人 復華投信債券部研究員	無
指數商品投 資部主管	林孟迪	111.07.01	-	-	淡江大學財務金融學系碩士 富蘭克林華美投信投資研究處指數商品投資部協理 群益投信 ETF 及指數投資部專業協理	無
全權委託部 主管	黃媺雯	111.07.14	-	-	美國康乃爾大學公共行政碩士 富蘭克林華美投信投資研究處全權委託部資深協理 安聯投信投資研究管理處副總裁 新光人壽國際股票課國外股票投資專案襄理	無
交易部 主管	林宥均	110.01.01	-	-	淡江大學財務金融學系 富蘭克林華美投信投資研究處交易部經理 日盛投信交易部專案副理	無

職稱	姓名	就任 日期	持有本公司 股份		主要經(學)歷	目前兼 任其他 公司之 職務
			股數	持股 比率		
投資顧問部 主管	石宗民	112.05.01	-	-	嘉義大學應用經濟學系 富蘭克林華美投信投資顧問部資深經理 富蘭克林華美投信全權委託部投資經理人 柏瑞投信行銷企劃處經理	無
法人業務部 主管	邱良弼	110.12.14	-	-	美國紐約佩斯大學 MBA 富蘭克林華美投信法人業務部副總經理 富蘭克林華美投信投資研究處計量投資部副總經理 富蘭克林投顧投資顧問部副總經理 華南永昌投信經理 和通綜合證券總公司經理人 統一綜合證券經理 禾豐集團總管理處投資組研究員	無
通路業務部 代理主管	吳珮琳	113.05.20	-	-	崇右技術學院國貿科 富蘭克林華美投信通路業務部資深經理 萬寶投顧基金事業處經理	無
行銷企劃部 代理主管	陳怡君	112.08.01	-	-	中國文化大學觀光事業學系 富蘭克林華美投信行銷企劃部資深經理 基富通證券基金事務部資深協理	無
營運管理處 主管	涂國玲	94.02.24	-	-	成功大學會計系學士 富蘭克林華美投信營運管理處副總經理 傳山投信行政部兼財務部副總經理 國際投信會計部襄理	子公司 吉富保 經董事/ 主辦會 計
基金行政部 主管	任子萱	110.09.14	-	-	致理商業專科學校國際貿易科 富蘭克林華美投信營運管理處基金行政部資深經理 聯邦投信行政管理處基金事務部經理	無
財務會計部 主管	陳惠雯	113.04.23	-	-	醒吾技術學院會計系 富蘭克林華美投信營運管理處財務會計部資深經理 台灣彩券財務管理部經理	無
作業服務部 主管	徐佳鈴	110.08.10	-	-	中國工商專校財政稅務科 富蘭克林華美投信營運管理處作業服務部經理 德盛安聯投信業務部專員	無
稽核部 主管	方素慧	112.05.25	-	-	實踐大學企業管理系 富蘭克林華美投信稽核部資深經理 凱基投信稽核室資深經理	無
法務暨法令 遵循部 主管	楊媖芳	112.06.06	-	-	中山大學中山學術研究所碩士 富蘭克林華美投信法務暨法令遵循部副總經理 凱基投信法令遵循部資深協理 復華投信法令遵循部協理	無

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比率		
風險管理部主管	趙均庭	111.09.22	-	-	中正大學財務金融碩士 富蘭克林華美投信風險管理部經理 群益投信法令遵循室專業副理 凱基投信風險管理部資深副理 投信投顧公會業務組專員	無
人力資源部主管	黃奕婕	110.01.01	-	-	中央大學人力資源管理研究所碩士在職專班 義守大學應用英語學系 富蘭克林華美投信人力資源部資深經理 達麗建設管理部主管	無
資訊部主管	常澤民	110.01.01	-	-	政治大學資訊科學系碩士 富蘭克林華美投信資訊部協理 新光投信財務行政處經理	無
上海代表人辦事處首席代表	陳宏毅	112.03.21	-	-	成功大學化學系 富蘭克林華美投信投資研究處股票投資部資深副理 富蘭克林華美投信上海代表人辦事處首席代表 中國人壽保險資深副理 天津易鑫資產管理有限公司上海分公司研究總監 華創證券有限責任公司研究員 日盛證券投資顧問股份有限公司專案經理 台灣工銀證券投資顧問股份有限公司資深經理	無

(四)董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有證券投資信託事業股份數額及比例、主要經(學)歷，屬法人股東者，應予註明：

#### 富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

113年7月31日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		主要經(學)歷	備 註
				股份數額	持股比例	股份數額	持股比例		
董事長	黃書明	111.04.27 (111.06.29 選任為董事長)	3年	7,425,000	24.75%	7,425,000	24.75%	富蘭克林華美投信總經理 富蘭克林投顧資深副總經理 美國華盛頓大學 MBA	台美開發投資(股)公司 代表人 吉富保險經紀人監察人 匈牙利子公司 Chi Fu FT European Fund Management Zrt. 監察人
董事	廖榮隆	111.04.27	3年	7,425,000	24.75%	6,750,000	22.5%	萬泰商業銀行信託部經理 政治大學財務管理研究所 EMBA	國際信資投資(股)公司 代表人
董事	黃德泰	111.04.27	3年	6,000,000	20.0%	6,000,000	20.0%	富蘭克林鄧普頓投資(亞洲)有限公司 香港聯席主管	美商坦伯頓投資顧問公

職稱	姓名	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		主要經(學)歷	備 註
				股份 數額	持股 比例	股份 數額	持股 比例		
								香港科技大學企管碩士	司代表人 (註)
監察人	張維民	111.04.27	3年	6,750,000	22.5%	7,425,000	24.75%	吉富文創創業投資股份有限公司監察人 吉立富國際股份有限公司投資管理部經理 英屬維京群島商佳世紀有限公司台灣代表人辦事處投資管理部經理 萬泰商業銀行副理 臺灣大學大氣科學系	吉富中華 (股)公司代表人

\*本公司經 111 年度股東會於 111 年 4 月 27 選任第九屆董事及監察人，任期為 111/06/29-114/06/28。

註:美商坦伯頓投資顧問公司於 113 年 6 月 6 日改派黃德泰為代表人。

## 參、利害關係公司揭露

說明：所稱利害關係之公司，係指有下列情事之一者：

- 一、與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者。
- 二、經理公司之董事、監察人或綜合持股達 5% 以上之股東。
- 三、前項人員或經理公司經理人與該公司董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。

前項第二款所稱綜合持股，指事業對經理公司之持股加計事業之董事、監察人、經理人及事業直接或間接控制之事業對經理公司之持股總數。

董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用第一項規定。

113 年 7 月 31 日

利害關係公司名稱	與經理公司之關係
美商坦伯頓投資顧問公司	本公司之持股 5% 以上股東
台美開發投資股份有限公司	本公司之持股 5% 以上股東 本公司董事與該公司董事為同一人
國際信資投資股份有限公司	本公司之持股 5% 以上股東
吉富中華股份有限公司	本公司之持股 5% 以上股東 本公司監察人與該公司董事為同一人
吉富保險經紀人股份有限公司	本公司持有該公司 100% 股份之子公司 本公司董事與該公司監察人為同一人 本公司經理人與該公司董事為同一人
吉富 FT 歐洲基金管理有限公司	本公司持有該公司 100% 股份之子公司 本公司董事與該公司監察人為同一人 本公司經理人與該公司董事為同一人
華星娛樂股份有限公司	本公司監察人與該公司監察人為同一人
兆豐成長創業投資股份有限公司	本公司監察人與該公司董事為同一人
立鼎資訊科技股份有限公司	本公司監察人與該公司董事為同一人
富蘭克林鄧普頓投資(亞洲)有限公司	本公司董事與該公司董事為同一人

## 肆、營運情形

### 一、經理公司經理其他基金之情形

113年7月31日

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產價值 (新臺幣元)	每單位淨資產價值 (新臺幣元)
富蘭克林華美第一富基金	91.12.13	23,634,831.4	2,504,299,028	105.96
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金(累積型)	94.06.29	61,473,297.4	785,087,988	12.7712
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金(分配型)	94.06.29	23,054,352.9	148,884,618	6.458
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金-美元(累積型)	94.06.29	5,208.5	1,740,782	*10.1784
富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金-美元(分配型)	94.06.29	5,359.1	1,284,165	*7.2976
富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金-新臺幣(A類型)	96.02.12	32,675,462.8	658,937,287	20.1661
富蘭克林華美坦伯頓全球股票組合基金-新臺幣(R類型)	96.02.12	2,606,550.2	31,272,401	11.9976
富蘭克林華美新世界股票基金-新臺幣	97.04.28	44,974,815.7	1,288,768,807	28.66
富蘭克林華美新世界股票基金-新臺幣(N類型)	97.04.28	709,730.8	9,544,016	13.45
富蘭克林華美新世界股票基金-美元	97.04.28	107,389.0	81,901,987	*23.23
富蘭克林華美新世界股票基金-美元(N類型)	97.04.28	5,557.2	2,161,988	*11.85
富蘭克林華美新世界股票基金-人民幣	97.04.28	3,196,299.3	380,540,098	*26.2
富蘭克林華美中華基金	98.03.24	36,103,722.8	506,714,409	14.03
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之天然資源組合基金	99.06.29	30,247,793.6	260,077,516	8.5982
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金(累積型)	99.06.29	8,218,775.5	87,585,009	10.6567
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金(分配型)	99.06.29	35,554,333.2	179,972,773	5.0619
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-美元(分配型)	99.06.29	1,299.9	282,661	*6.6223
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-人民幣(累積型)	99.06.29	10,589.3	545,545	*11.3389
富蘭克林華美新興趨勢傘型基金之積極回報債券組合基金-人民幣(分配型)	99.06.29	177,781.4	5,817,836	*7.2025
富蘭克林華美中國消費基金-新臺幣	100.03.23	122,687,445.0	1,152,372,996	9.39
富蘭克林華美中國消費基金-人民幣	100.03.23	3,669,229.1	164,048,629	*9.84
富蘭克林華美中國消費基金-美元	100.03.23	251,623.0	82,951,769	*10.04
富蘭克林華美台股傘型基金之高科技基金	100.05.16	26,152,679.4	1,569,988,299	60.03
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金(A累積型)	101.06.28	104,908,998.1	1,326,819,528	12.6473
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金(B分配型)	101.06.28	366,265,014.8	2,398,168,302	6.5476
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金(C分配型)	101.06.28	20,527,004.2	144,147,201	7.0223
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金(NC分配型)	101.06.28	82,862,830.0	657,094,901	7.9299
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-美元(A累積型)	101.06.28	1,089,292.0	431,600,362	*12.0667
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-美元(B分配型)	101.06.28	680,397.9	149,422,612	*6.6881
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-美元(C分配型)	101.06.28	352,300.7	83,003,150	*7.1751
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-美元(NC分配型)	101.06.28	759,067.6	198,544,619	*7.9658
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-澳幣(A累積型)	101.06.28	83,702.7	21,049,339	*11.7069
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-澳幣(B分配型)	101.06.28	191,357.7	26,049,558	*6.3372
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-人民幣(A累積型)	101.06.28	1,677,836.2	99,643,672	*13.071
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-人民幣(B分配型)	101.06.28	2,967,035.5	97,535,919	*7.2352
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-人民幣(C分配型)	101.06.28	3,330,180.8	95,644,750	*6.3212
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-人民幣(NC分配型)	101.06.28	7,784,851.3	251,129,022	*7.0999

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產價值 (新臺幣元)	每單位淨資 產價值 (新臺幣元)
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-南非幣(A 累積型)	101.06.28	111,745.8	3,901,410	*19.3547
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-南非幣(B 分配型)	101.06.28	396,911.1	7,577,825	*10.5839
富蘭克林華美全球非投資等級債券基金-南非幣(NC 分配型)	101.06.28	3,083,541.1	42,297,826	*7.6044
富蘭克林華美貨幣市場基金	101.10.24	1,931,983,051.54	20,702,004,173	10.7154
富蘭克林華美全球投資級債券基金(累積型)	102.03.28	50,157,598.0	455,960,663	9.0906
富蘭克林華美全球投資級債券基金(分配型)	102.03.28	28,789,933.8	187,129,126	6.4998
富蘭克林華美全球投資級債券基金(NB 分配型)	102.03.28	5,074,604.4	43,808,820	8.633
富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元(累積型)	102.03.28	898,164.0	282,867,367	*9.5913
富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元(分配型)	102.03.28	22,944.0	5,609,187	*7.4453
富蘭克林華美全球投資級債券基金-美元(NB 分配型)	102.03.28	37,793.1	10,105,995	*8.1436
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-新臺幣	103.07.02	298,317,376.6	2,571,460,738	8.62
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-新臺幣(N 類型)	103.07.02	3,456,558.5	33,701,891	9.75
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-人民幣	103.07.02	6,659,351.4	229,993,043	*7.6
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-人民幣(N 類型)	103.07.02	775,230.0	34,661,572	*9.84
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-美元	103.07.02	1,227,366.8	333,735,732	*8.28
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-美元(N 類型)	103.07.02	70,587.1	21,200,035	*9.15
富蘭克林華美中國傘型基金之中國 A 股基金-南非幣(N 類型)	103.07.02	1,210,007.2	25,680,930	*11.77
富蘭克林華美全球成長基金-新臺幣	103.12.29	29,556,176.2	403,805,041	13.66
富蘭克林華美全球成長基金-美元	103.12.29	211,518.6	91,812,767	*13.22
富蘭克林華美多重資產收益基金-新臺幣(累積型)	105.05.18	59,297,459.4	776,333,320	13.09
富蘭克林華美多重資產收益基金-新臺幣(分配型)	105.05.18	105,127,888.8	832,323,531	7.92
富蘭克林華美多重資產收益基金-美元(累積型)	105.05.18	615,435.1	263,911,186	*13.06
富蘭克林華美多重資產收益基金-美元(分配型)	105.05.18	385,829.4	100,270,219	*7.91
富蘭克林華美多重資產收益基金-人民幣(累積型)	105.05.18	28,519.4	1,829,076	*14.12
富蘭克林華美多重資產收益基金-人民幣(分配型)	105.05.18	2,420,635.7	87,584,392	*7.96
富蘭克林華美多重資產收益基金-南非幣(累積型)	105.05.18	8,414.3	284,570	*18.75
富蘭克林華美多重資產收益基金-南非幣(分配型)	105.05.18	14,868,548.3	156,511,701	*5.84
富蘭克林華美亞太平衡基金-新臺幣(累積型)	105.08.29	20,504,788.2	232,247,692	11.33
富蘭克林華美亞太平衡基金-新臺幣(分配型)	105.08.29	9,985,391.5	82,898,654	8.3
富蘭克林華美亞太平衡基金-美元(累積型)	105.08.29	575,852.8	210,247,432	*11.12
富蘭克林華美亞太平衡基金-美元(分配型)	105.08.29	65,830.4	17,335,077	*8.02
富蘭克林華美亞太平衡基金-人民幣(分配型)	105.08.29	902,058.9	32,507,457	*7.93
富蘭克林華美策略高股息基金-新臺幣(累積型)	106.05.17	3,373,423.7	44,292,674	13.13
富蘭克林華美策略高股息基金-新臺幣(分配型)	106.05.17	2,630,377.2	26,104,771	9.92
富蘭克林華美策略高股息基金-美元(累積型)	106.05.17	56,882.9	22,508,381	*12.05
富蘭克林華美策略高股息基金-美元(分配型)	106.05.17	66,648.2	19,958,655	*9.12
富蘭克林華美退休傘型之目標 2027 組合基金(新台幣)	106.09.20	13,084,588.5	164,828,567	12.6
富蘭克林華美退休傘型之目標 2027 組合基金(新台幣-R 類型)	106.09.20	1,539,079.6	18,696,906	12.15
富蘭克林華美退休傘型之目標 2027 組合基金(美元)	106.09.20	131,623.3	49,970,122	*11.56
富蘭克林華美退休傘型之目標 2037 組合基金(新台幣)	106.09.20	15,966,785.8	215,597,997	13.5
富蘭克林華美退休傘型之目標 2037 組合基金(新台幣-R 類型)	106.09.20	1,018,709.6	12,472,714	12.24
富蘭克林華美退休傘型之目標 2037 組合基金(美元)	106.09.20	294,380.5	119,810,874	*12.39
富蘭克林華美退休傘型之目標 2047 組合基金(新台幣)	106.09.20	14,536,243.0	201,661,470	13.87
富蘭克林華美退休傘型之目標 2047 組合基金(新台幣-R 類型)	106.09.20	764,547.3	9,325,804	12.2
富蘭克林華美退休傘型之目標 2047 組合基金(美元)	106.09.20	247,896.4	103,626,624	*12.73

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產價值 (新臺幣元)	每單位淨資 產價值 (新臺幣元)
富蘭克林華美全球醫療保健基金-新臺幣	106.11.22	90,249,593.2	812,264,301	9
富蘭克林華美全球醫療保健基金-新臺幣(N 類型)	106.11.22	1,272,645.8	11,343,252	8.91
富蘭克林華美全球醫療保健基金-美元	106.11.22	604,294.2	163,264,068	*8.23
富蘭克林華美全球醫療保健基金-美元(N 類型)	106.11.22	38,246.1	9,837,479	*7.83
富蘭克林華美特別股收益基金-新臺幣(A 累積型)	107.04.09	39,888,853.1	482,387,532	12.09
富蘭克林華美特別股收益基金-新臺幣(B 分配型)	107.04.09	98,364,792.5	815,639,884	8.29
富蘭克林華美特別股收益基金-新臺幣(NB 分配型)	107.04.09	56,879,886.7	471,638,672	8.29
富蘭克林華美特別股收益基金-美元(A 累積型)	107.04.09	1,725,763.6	633,948,443	*11.19
富蘭克林華美特別股收益基金-美元(B 分配型)	107.04.09	1,219,598.8	307,423,085	*7.68
富蘭克林華美特別股收益基金-美元(NB 分配型)	107.04.09	2,686,977.2	677,421,363	*7.68
富蘭克林華美特別股收益基金-人民幣(B 分配型)	107.04.09	7,849,287.7	248,440,493	*6.97
富蘭克林華美特別股收益基金-人民幣(NB 分配型)	107.04.09	9,168,044.4	290,190,628	*6.97
富蘭克林華美特別股收益基金-南非幣(B 分配型)	107.04.09	4,283,131.7	59,604,800	*7.71
富蘭克林華美特別股收益基金-南非幣(NB 分配型)	107.04.09	7,021,053.7	97,647,930	*7.71
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-新臺幣(A 累積型)	108.04.09	39,305,788.2	319,545,922	8.1297
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-新臺幣(B 分配型)	108.04.09	374,165,256.6	1,485,941,024	3.9713
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-新臺幣(NB 分配型)	108.04.09	194,897,109.3	774,056,059	3.9716
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-美元(A 累積型)	108.04.09	384,185.0	102,510,693	*8.126
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-美元(B 分配型)	108.04.09	3,413,308.6	449,090,769	*4.0069
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-美元(NB 分配型)	108.04.09	3,005,364.7	395,475,352	*4.0075
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-人民幣(A 累積型)	108.04.09	20,722.1	799,785	*8.4947
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-人民幣(B 分配型)	108.04.09	9,107,426.9	150,099,374	*3.6274
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-人民幣(NB 分配型)	108.04.09	7,537,262.3	124,219,365	*3.6273
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-南非幣(B 分配型)	108.04.09	11,505,464.0	80,033,796	*3.8562
富蘭克林華美新興國家固定收益基金-南非幣(NB 分配型)	108.04.09	20,790,092.7	144,622,957	*3.8563
富蘭克林華美六年到期新興市場主權債券基金-美元	108.11.29	4,272,456.5	42,079,828(美元)	*9.8491
富蘭克林華美六年到期新興市場主權債券基金-澳幣	108.11.29	1,016,734.4	6,194,854(美元)	*9.3136
富蘭克林華美六年到期新興市場主權債券基金-人民幣	108.11.29	17,502,219.4	24,070,137(美元)	*9.939
富蘭克林華美AI新科技基金-新台幣(A 累積型)	109.12.03	293,466,841.3	4,206,433,520	14.33
富蘭克林華美AI新科技基金-新台幣(N 類型)	109.12.03	24,728,515.8	354,493,999	14.34
富蘭克林華美AI新科技基金-美元(A 累積型)	109.12.03	4,554,443.1	1,871,463,279	*12.51
富蘭克林華美AI新科技基金-美元(N 類型)	109.12.03	1,048,961.5	431,057,364	*12.51
富蘭克林華美AI新科技基金-人民幣(A 累積型)	109.12.03	5,846,078.6	367,613,991	*13.84
富蘭克林華美AI新科技基金-人民幣(N 類型)	109.12.03	1,817,863.8	114,337,931	*13.84
富蘭克林華美AI新科技基金-南非幣(A 累積型)	109.12.03	7,112,366.6	192,622,389	*15.01
富蘭克林華美AI新科技基金-南非幣(N 類型)	109.12.03	2,912,826.1	78,942,192	*15.02
富蘭克林華美全球潔淨能源 ETF 基金	111.01.12	369,827,000.0	4,923,788,951	13.31
富蘭克林華美臺灣 Smart ETF 基金	111.04.13	30,635,000.0	525,857,953	17.17
富蘭克林華美生技基金-新台幣(A 累積型)	111.05.19	17,620,190.9	254,183,333	14.43
富蘭克林華美生技基金-新台幣(N 類型)	111.05.19	1,393,555.7	20,099,388	14.42
富蘭克林華美生技基金-美元(A 累積型)	111.05.19	83,701.7	35,951,615	*13.08
富蘭克林華美生技基金-美元(N 類型)	111.05.19	35,034.7	15,054,357	*13.09
富蘭克林華美生技基金-人民幣(A 累積型)	111.05.19	173,676.6	11,090,362	*14.05
富蘭克林華美生技基金-人民幣(N 類型)	111.05.19	74,897.4	4,779,366	*14.04
富蘭克林華美生技基金-南非幣(A 累積型)	111.05.19	558,753.4	15,179,832	*15.06

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產價值 (新臺幣元)	每單位淨資 產價值 (新臺幣元)
富蘭克林華美生技基金-南非幣(N 類型)	111.05.19	209,642.7	5,695,956	*15.06
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-新臺幣(A 累積型)	113.01.31	90,726,658.0	1,003,856,038	11.06
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-新臺幣(B 分配型)	113.01.31	11,479,747.8	125,934,323	10.97
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-新臺幣(NB 分配型)	113.01.31	12,466,342.3	136,770,082	10.97
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-美元(A 累積型)	113.01.31	588,505.7	203,801,209	*10.55
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-美元(B 分配型)	113.01.31	158,204.0	54,314,702	*10.46
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-美元(NB 分配型)	113.01.31	53,317.4	18,306,043	*10.46
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-人民幣(B 分配型)	113.01.31	1,646,491.6	78,630,403	*10.51
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-人民幣(NB 分配型)	113.01.31	104,343.5	4,981,745	*10.51
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-南非幣(B 分配型)	113.01.31	2,308,567.1	44,219,026	*10.62
富蘭克林華美全球基礎建設收益基金-南非幣(NB 分配型)	113.01.31	578,452.1	11,084,211	*10.62
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-新臺幣(A 累積型)	113.03.27	162,188,286.7	1,687,049,657	10.4018
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-新臺幣(B 分配型)	113.03.27	54,923,254.3	565,638,056	10.2987
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-新臺幣(NB 分配型)	113.03.27	36,463,328.6	376,194,193	10.3171
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-美元(A 累積型)	113.03.27	1,462,604.1	492,191,321	*10.2484
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-美元(B 分配型)	113.03.27	575,530.2	191,737,040	*10.1458
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-美元(NB 分配型)	113.03.27	351,783.8	117,266,472	*10.1519
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-人民幣(B 分配型)	113.03.27	3,271,121.5	149,935,305	*10.0882
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-人民幣(NB 分配型)	113.03.27	2,451,000.7	112,782,153	*10.1276
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-南非幣(B 分配型)	113.03.27	2,777,329.4	50,872,318	*10.1543
富蘭克林華美優選非投資等級債券基金-南非幣(NB 分配型)	113.03.27	552,371.0	10,123,836	*10.1604

\*以計價別為單位。

二、 經理公司最近二年度之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表：

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市忠孝東路四段 87 號 12 樓  
電 話：(02)2781-9599



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004725 號

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及金管證投字第 1010053706 號函編製，足以允當表達富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體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，與富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司保持超然獨立，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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨



表示意見。

茲對富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司民國 112 年度之關鍵查核事項敘明如下：

#### **證券投資信託業務經理費收入認列**

##### 事項說明

有關證券投資信託業務經理費收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十一）；證券投資信託業務經理費收入之會計項目說明，請詳個體財務報表附註七（二）；民國112年度證券投資信託業務經理費收入金額為新台幣719,737,341元。

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司經理所募集之證券投資信託基金收取之經理費係依各證券投資信託契約規定之費率計列，由於金額重大，對個體財務報表會有重大影響，因此本會計師將證券投資信託業務經理費收入列為關鍵查核事項。

##### 因應之查核程序

本會計師取得並瞭解及評估富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司針對證券投資信託業務經理費收入認列之作業程序，並抽樣檢查權責主管對證券投資信託業務經理費收入提列暨核准之控制。本會計師並針對民國 112 年度證券投資信託業務經理費收入以抽樣方式執行以下查核程序：檢查管理費率核符證券投資信託契約、重新計算經理費收入之正確性並驗證經理費收入入帳之正確性。

#### **其它事項-重要查核說明**

依金管證四字第 0930005641 號規定額外查核說明事項詳重要查核說明。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及金管證投字第 1010053706 號函編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保



個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力、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證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體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. 辨認並評估個體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證券投資信託股份有限公司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證券投資信託股份有限公司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個體財務報表使用者注意個體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證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核個體案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

劉 優

王 優

林



中 華 民 國 113 年 3 月 27 日

富蘭克林華美證券股份有限公司  
個體財務報表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資產	附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
		金額	%
<b>流動資產</b>			
現金及約當現金	六(一)(六)	\$ 469,587,357	37
透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)及七(二)	171,326,615	13
應收帳款	六(四)及七(二)	75,707,747	6
其他應收款		311,700	-
本期所得稅資產		8,707,594	1
其他流動資產		15,651,551	1
<b>流動資產合計</b>		<b>741,292,564</b>	<b>58</b>
<b>非流動資產</b>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)		
採用權益法之投資	六(五)	37,008,983	3
不動產及設備	六(七)	2,075,304	-
使用權資產	六(八)及七(二)	374,907,684	29
無形資產		5,379,953	-
遞延所得稅資產	六(十二)	8,386,263	1
存出保證金		10,682,261	1
營業保證金	六(九)及八	960,813	-
其他非流動資產	六(十)	45,000,000	4
<b>非流動資產合計</b>		<b>51,146,642</b>	<b>4</b>
<b>資產總計</b>		<b>\$ 1,276,840,467</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>			
<b>流動負債</b>			
應付票據		\$ 2,094,000	-
應付款項	六(十一)及七(二)	100,420,076	8
本期所得稅負債		10,377,374	1
租賃負債—流動	七(二)	3,539,032	1
其他流動負債		3,002,387	-
<b>流動負債合計</b>		<b>119,432,869</b>	<b>10</b>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債—非流動	七(二)	2,008,094	-
<b>非流動負債合計</b>		<b>2,008,094</b>	<b>-</b>
<b>負債總計</b>		<b>\$ 121,440,963</b>	<b>10</b>
<b>權益</b>			
普通股股本	六(十三)	300,000,000	23
資本公積	六(十四)	19,442,505	1
保留盈餘	六(十五)		
法定盈餘公積		160,694,683	13
特別盈餘公積		3,420,660	-
未分配盈餘		659,165,645	52
其他權益		12,676,011	1
<b>權益總計</b>		<b>\$ 1,155,399,504</b>	<b>90</b>
<b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,276,840,467</b>	<b>100</b>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：

書  
明

經理人：

亞  
立

主辦會計：

塗國玲

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
個體財務報表  
民國 112 年及 111 年度  
1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	附註	112 年 金額	度 %	111 年 金額	度 %
營業收入					
經理費收入	七(二)	\$ 719,737,341	96	\$ 724,454,861	93
銷售手續費收入		12,367,585	1	15,150,223	2
顧問費收入	七(二)	19,909,814	3	35,653,330	5
營業收入合計		752,014,740	100	775,258,414	100
營業費用	六(八)				
	(十六)				
	(十七)、				
	七(二)				
	(三)	( 685,342,384)	( 91)	( 734,340,200)	( 95)
營業利益		66,672,356	9	40,918,214	5
營業外收入及支出					
投資損益		2,912,576	1	( 8,930,782)	( 1)
股利收入		2,523,211	-	-	-
利息收入		9,801,352	1	7,499,494	1
採用權益法之投資損益份額	六(五)	( 7,895,183)	( 1)	( 12,510,920)	( 2)
其他收入		6,500	-	1,095,524	-
兌換損益		( 2,022,357)	-	4,448,972	1
利息支出	六(八)及 七(二)	( 340,706)	-	( 246,860)	-
其他損失		-	-	( 664,362)	-
營業外收入及支出合計		4,985,393	1	( 9,308,934)	( 1)
稅前淨利		71,657,749	10	31,609,280	4
所得稅費用	六(十二)	( 12,522,306)	( 2)	( 7,218,218)	( 1)
本期淨利		\$ 59,135,443	8	\$ 24,391,062	3
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
透過其他綜合損益按公允價值	六(三)				
衡量之權益工具評價損益		(\$ 16,745,684)	( 2)	\$ 29,692,544	4
與不重分類之項目相關之所得	六(十二)				
稅		-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目					
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額		48,722	-	496,169	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(\$ 16,696,962)	( 2)	\$ 30,188,713	4
本期綜合損益總額		\$ 42,438,481	6	\$ 54,579,775	7

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：

書  
明  
黃

經理人：

立  
王

主辦會計：

涂國玲



单位：新台幣元

	盈								利		透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 益
	普通股	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈	差	額	損	
<b>111年</b>											
111年1月1日餘額	\$ 300,000,000	\$ 19,442,505	\$ 144,809,503	\$ 7,963,166	\$ 1,441,981,814	(\$ 1,507,633)	\$ 691,893	\$ 1,913,381,248			
本期淨利						24,391,062					24,391,062
本期其他綜合損益							496,169		29,692,544		30,188,713
本期綜合損益總額						24,391,062		496,169		29,692,544	54,579,775
110年盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積				13,446,074		( 13,446,074 )					
提列特別盈餘公積					( 3,674,816 )	3,674,816					
發放股東現金股利						( 480,000,000 )					( 480,000,000 )
111年12月31日餘額	\$ 300,000,000	\$ 19,442,505	\$ 158,255,577	\$ 4,288,350	\$ 976,601,618	(\$ 1,011,464)	\$ 30,384,437	\$ 1,487,961,023			
<b>112年</b>											
112年1月1日餘額	\$ 300,000,000	\$ 19,442,505	\$ 158,255,577	\$ 4,288,350	\$ 976,601,618	(\$ 1,011,464)	\$ 30,384,437	\$ 1,487,961,023			
本期淨利						59,135,443					59,135,443
本期其他綜合損益							48,722	( 16,745,684 )	( 16,696,962 )		
本期綜合損益總額						59,135,443		48,722	( 16,745,684 )	42,438,481	
111年盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積				2,439,106		( 2,439,106 )					
提列特別盈餘公積					( 867,690 )	867,690					
發放股東現金股利						( 375,000,000 )					( 375,000,000 )
112年12月31日餘額	\$ 300,000,000	\$ 19,442,505	\$ 160,694,683	\$ 3,420,660	\$ 659,165,645	(\$ 962,742)	\$ 13,638,753	\$ 1,155,399,504			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請詳閱參閱。

負責人：

書  
明  
廿  
六

經理人：

亞  
立

~8~

主辦會計：

余國玲

富蘭克林華美證券有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

1 1 2 年 度 1 1 1 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 71,657,749	\$ 31,609,280
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	10,407,766	9,771,076
各項攤銷	6,548,015	7,670,481
利息收入	( 9,801,352 )	( 7,499,494 )
利息費用	340,706	246,860
採用權益法認列之投資損益份額	7,895,183	12,510,920
兌換損益	2,022,357	( 4,448,972 )

與營業活動相關之資產/負債變動數

與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	( 16,912,106 )	16,297,290
應收帳款	4,423,130	2,282,268
其他流動資產	( 6,564,745 )	2,917,862
其他非流動資產	5,855,940	29,417,627
淨確定福利資產	-	8,146,981
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2,094,000	( 2,223,000 )
應付款項	2,704,023	( 16,205,455 )
其他流動負債	80,825	112,459
營運產生之現金流入	80,751,491	90,606,183
收取之利息	10,023,808	7,271,472
支付之利息	( 340,706 )	( 246,860 )
支付之所得稅	( 5,371,352 )	( 47,524,770 )
營業活動之淨現金流入	85,063,241	50,106,025

投資活動之現金流量

購買不動產及設備	( 5,298,993 )	( 7,275,705 )
購買無形資產	( 2,237,531 )	( 4,532,272 )
存出保證金減少(增加)	208,763	( 1,534 )
預付設備款增加	( 5,981,663 )	( 2,825,025 )
投資活動之淨現金流出	( 13,309,424 )	( 14,634,536 )

筹资活動之現金流量

租賃本金償還	( 3,747,598 )	( 4,423,942 )
發放現金股利	( 375,000,000 )	( 480,000,000 )
籌資活動之淨現金流出	( 378,747,598 )	( 484,423,942 )
匯率變動對現金及約當現金影響數	( 2,022,357 )	4,448,972
本期現金及約當現金減少數	( 309,016,138 )	( 444,503,481 )
期初現金及約當現金餘額	778,603,495	1,223,106,976
期末現金及約當現金餘額	\$ 469,587,357	\$ 778,603,495

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：

書  
廿  
黃  
明

經理人：

亞  
立

主辦會計：

意

## 伍、最近二年受金管會處罰之情形

- 本公司有以聘任顧問之名義而有執行董事、監察人、經理人及業務人員職務之行為，有違公司治理，經金管會 112 年 1 月 4 日金管證投字第 1110385872 號函予以糾正。
- 金管會 111 年 11 月 24 日至 12 月 6 日對本公司進行一般業務檢查，發現下列缺失：(一)基金經理人之年度申報作業，未徵提查調股票交易授權同意書或未將部分現任及離職基金經理人納入查核範圍或未查調年度股票交易明細；交易後申報未於次月 10 日前辦理。(二)法人客戶名稱檢核作業，未依內部規範對其董事及監察人辦理檢核；全權委託之高風險客戶，距上次評估洗錢風險已超逾一年，未重新辦理客戶及其實質受益人身分資訊更新作業，審查風險程度。以上經金管會 112 年 7 月 20 日金管證投字第 1120383407 號函予以糾正。

## 陸、對受益人權益有重大影響之訴訟或非訟事件

無。

### 【受益憑證銷售機構及買回機構之名稱、地址及電話】

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司(經理公司)

地址：台北市大安區忠孝東路四段87號12樓 電話：(02)2781-9599

臺灣銀行及其分行

地址：台北市中正區重慶南路一段120號 電話：(02)2349-3456

臺灣土地銀行及其分行

地址：台北市館前路46號 電話：(02)2348-3456

合作金庫銀行及其分行

地址：台北市長安東路2段225號 電話：(02) 2173-8888

第一商業銀行及其分行

地址：台北市重慶南路一段30號 電話：(02)2348-1111

華南商業銀行及其分行

地址：台北市松仁路 123 號 電話：(02)2371-3111

彰化商業銀行及其分行

地址：台中市自由路二段 38 號 電話：(02)2536-2951

花旗(台灣)銀行及其分行

地址：台北市信義區松智路1號 電話：(02) 8726-9600

上海商業銀行及其分行

地址：台北市民權東路一段2號 電話：(02)2581-7111

台北富邦銀行及其分行

地址：台北市中山北路二段50號 電話：(02)2771-6699

國泰世華銀行及其分行

地址：台北市松仁路7號1樓 電話：(02)8722-6666

高雄銀行及其分行

地址：高雄市左營區博愛二路168號 電話：(07) 557-0535

兆豐國際商業銀行及其分行

地址：台北市吉林路100號 電話：(02)2563-3156

澳盛(台灣)商業銀行及其分行

地址：台北市松仁路7號16-18樓 電話：(02)8722-5000

臺灣中小企銀及其分行

地址：台北市塔城街30號 電話：(02)2559-7171

渣打國際商業銀行及其分行

地址：台北市敦化北路168號、170號 電話：(02)2716-6261

**臺中商業銀行及其分行**

地址：台中市西區民權路87號

電話：(04)2223-6021

**瑞興商業銀行及其分行**

地址：台北市延平北路二段133號及135巷2號

電話：(02)2557-5151

**京城商業銀行及其分行**

地址：臺南市西門路一段506號

電話：(06) 213-9171

**華泰銀行及其分行**

地址：台北市中山區長安東路二段246號

電話：(02)2752-5252

**三信商業銀行及其分行**

地址：台中市中區重慶里市府路59號

電話：(04)2224-5171

**聯邦商業銀行及其分行**

地址：台北市松山區民生東路三段 109 號 1、2 樓

電話：(02)2718-0001

**遠東國際商業銀行及其分行**

地址：台北市敦化南路二段207號

電話：(02)2378-6868

**永豐商業銀行及其分行**

地址：台北市南京東路三段36號

電話：(02)2508-2288

**星展(台灣)商業銀行及其分行**

地址：台北市信義區松仁路32、36號15-17樓

電話：(02) 6612-9889

**台新國際商業銀行及其分行**

地址：台北市中山北路二段44號

電話：(02)2326-8899

**陽信商業銀行及其分行**

地址：台北市士林區中正路255號

電話：(02) 2820-8166

**板信商業銀行及其分行**

地址：新北市板橋區縣民大道二段68號

電話：(02)2962-9170

**安泰商業銀行及其分行**

地址：台北信義路五段7號

電話：(02) 8101-2277

**匯豐銀行及其分行**

地址：台北市信義區基隆路一段333號13樓

電話：(02)8722-6999

**臺灣新光銀行及其分行**

地址：台北市松仁路32號、36號

電話：(02) 8758-7288

**元大商業銀行及其分行**

地址：台北市敦化南路一段66號及68號

電話：(02) 2173-6699

**凱基商業銀行及其分行**

地址：台北市松山區南京東路五段125號、127號

電話：(02)2171-1088

**玉山商業銀行及其分行**

地址：台北市松山區民生東路三段 115、117 號

電話：(02)2175-1313

**中國信託商業銀行及其分行**

地址：台北市南港區經貿二路166、168、170、186、188號

電話：(02)3327-7777

**元大證券(股)有限公司及其分支機構**

地址：台北市南京東路三段225號13、14樓

電話：(02) 2717-7777

**元富證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市大安區復興南路1段209號1至3樓

電話：(02)2325-5818

**富蘭克林證券投資顧問(股)公司及其分支機構**

地址：台北市忠孝東路四段87號8樓

電話：(02)2781-0088

**群益金鼎證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市松仁路101號4樓

電話：(02)8789-8888

**中華郵政(股)公司及其分支機構**

地址：台北市大安區金山南路二段 55 號

電話：(02)2321-4311

**兆豐證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 3 樓

電話：(02)2327-8988

**凱基證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市明水路698號3樓、700號3樓

電話：(02)2181-8888

**安睿宏觀證券投資顧問(股)公司及其分支機構**

地址：台北市內湖區洲子街 105 號 2 樓

電話：(02)8797-5055

**永豐金證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 7、18、20 樓

電話：(02)2312-3866

**富邦綜合證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市仁愛路四段 169 號 3.4 樓

電話：(02) 8771-6888

**統一綜合證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市東興路 8 號 1 樓

電話：(02)2747-8266

**基富通證券股份有限公司**

地址：台北市復興北路365號8樓

電話：(02)8712-1322

**淡水第一信用合作社及其分社**

地址：新北市淡水區草東里中正路63號

電話：(02) 2621-1211

**國泰綜合證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市敦化南路二段333號及335號

電話：(02)2326-9888

**中租證券投資顧問股份有限公司**

地址：台北市內湖區堤頂大道二段407巷22號5樓之1

電話：(02) 7711-5599

**鉅亨證券投資顧問股份有限公司**

地址：台北市信義區松仁路89號2樓A-2室

電話：(02) 2720-8126

**王道商業銀行及其分行**

地址：台北市內湖區堤頂大道二段九十九號

電話：(02) 8752-7000

**美盛證券投資顧問股份有限公司**

地址：台北市信義區信義路5段7號55樓之一

電話：(02) 8722-1666

**華南永昌綜合證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市民生東路4段54號5樓

電話：(02)2545-6888

**玉山綜合證券(股)公司及其分支機構**

地址：台北市民生東路三段158號6樓

電話：(02)5556-1313

**連線商業銀行及其分行**

地址：台北市內湖區瑞光路333號3樓及4樓

電話：(02)6622-9999

上述銷售機構(含特定金錢信託之受託辦理銀行)與本公司簽訂銷售契約銷售本公司經主管機關核准之系列基金，惟各銷售機構可自行決定是否銷售各基金，投資人欲申購基金，建議先行詢問各銷售機構。

**【其他經金管會規定應記載之事項】**

- 一、本基金信託契約與契約範本條文照表(詳見附錄一)。
- 二、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(102.12) (詳見附錄二)
- 三、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(103.12) (詳見附錄三)
- 四、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(104.08) (詳見附錄四)
- 五、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(107.02) (詳見附錄五)
- 六、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(108.12) (詳見附錄六)
- 七、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(112.06) (詳見附錄七)
- 八、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(113.03) (詳見附錄八)
- 九、證券投資信託基金資產價值之計算標準(詳見附錄九)
- 十、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書(詳見附錄十)
- 十一、內部控制制度聲明書 (詳見附錄十一)
- 十二、公司治理運作情形 (詳見附錄十二)

## 附錄一、本基金信託契約與契約範本條文對照表

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與第一商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	第一富蘭克林證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集第一富蘭克林富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與第一商業銀行股份有限公司（以下簡稱保管機構），依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與_____（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	1. 明訂經理公司、基金保管機構、及本基金名稱。 2. 本基金原由第一富蘭克林證券投資信託股份有限公司發行募集，茲因配合第一富蘭克林證券投資信託股份有限公司更名為富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司，修訂經理公司名稱。 2. 變更基金名稱。 3. 配合組合型證券投資信託契約範本修正。
<b>第一條 定義</b>	<b>第一條 定義</b>	<b>第一條 定義</b>	
二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行，本基金依據中華民國法令及本契約第十四條等規定之意旨，雖得將基金資產投資於依據一九四〇年美國投資公司法所註冊之基金。但本基金依據該法第3(c)(1)條規定之旨，係排除於該法所定義之「投資公司」範圍外。且本基金並未依據一九四〇年美國投資公司法之規定，申請註冊核准。準此，本基金不得依下列任何方式公開銷售其受益憑證：	二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之第一富蘭克林富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行，本基金依據中華民國法令及本契約第十四條等規定之意旨，雖得將基金資產投資於依據一九四〇年美國投資公司法所註冊之基金。但本基金依據該法第3(c)(1)條規定之旨，係排除於該法所定義之「投資公司」範圍外。且本基金並未依據一九四〇年美國投資公司法之規定，申請註冊核准。準此，本基金不得依下列任何方式公開銷售其受益憑證：	二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之_____證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。	明訂本基金名稱與法令依據。本基金本於其組合型基金之屬性，雖得於美國境內合法投資依一九四〇年美國投資公司法所註冊登記並取得核准之基金，惟本基金自身並未依據該法經申請註冊核准。故而為避免本基金之受益單位銷售或依他法流通予任何受該法所保護之美國投資人，爰增訂本項後段，以明揭本基金之法律地位及其受益憑證銷售地域
			與持有人身分之限制。 又本基金應限制具有美國人身分者實質上持有本

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
			基金受益憑證之情形，故爰規定其人數之上限，以資明確。
三、經理公司：指富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	三、經理公司：指富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	三、經理公司：指_____證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	1.明訂經理公司名稱。 2.變更經理公司名稱。
四、基金保管機構：指第一商業銀行股份有限公司，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。即依本契約及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。	四、保管機構：指第一商業銀行股份有限公司。即依本契約及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。	四、基金保管機構：指_____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	明訂基金保管機構名稱。
	六、受益人：指非美國之公民或居民，並依本契約約定，享有本基金受益權之人。受益人依本契約第八條轉讓受益憑證之受讓人亦同。	六、受益人：指依本契約規定，享有本基金受益權之人。	本基金之受益憑證依美國一九四〇年投資公司法規定之限制，乃不由該法所定義下之美國人持有之，而該等美國人亦不得成為本基金受益憑證之受讓人，故爰增列此項意旨，以資明確。
七、受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。	七、受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，表彰受益權之有價證券。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十一、公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	十一、公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託事業管理規則及證券投資信託事業發行受益憑證編製「公開說明書」應行記載事項規定製作之說明書。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
	十三、營業日：指中華民國銀行公會所定銀行營業日。	十三、營業日：(由經理公司依募集計劃再予定義)。	明訂營業日之定義。
十九、證券集中保管事業：指依我國或基金投資所在國法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	十九、集保機構：指依本基金投資所在國法令規定，得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	二十、證券集中保管事業：指依我國或基金投資所在國法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	配合金管會(93)金管證四字第135563號函增定及修正。
二十、票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務。	增列		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。其後項次均往後移。
	廿七、類型受益權單位：指本基金	增列	增訂本基金受

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
	所發行之各類型受益權單位，分為累積型受益權單位及分配型受益權單位。累積型受益權單位不分配收益，分配型受益權單位分配收益。		益權單位分為累積型受益權單位及分配型受益權單位。
廿八、同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。	增列		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第二條 本基金名稱及存續期間</b>	<b>第二條 本基金名稱及存續期間</b>	<b>第二條 本基金名稱及存續期間</b>	
一、本基金為組合型之開放式基金，定名為富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合投資信託基金。	一、本基金為組合型之開放式基金，定名為第一富蘭克林富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金。	一、本基金為組合型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。	明訂本基金之基金名稱。
<b>第三條 本基金總面額</b>	<b>第三條 本基金總面額</b>	<b>第三條 本基金總面額</b>	
一、本基金首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣貳拾億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為貳億個單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。 (二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	一、本基金首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣貳拾億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為貳億個單位。募集達首次最高淨發行總面額百分之九十五以上時，並符合證期會金管會規定，得經證期會金管會核准，追加發行。	一、本基金首次淨發行總面額最高為新台幣____元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣____元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為____單位。經理公司募集本基金，經金管會核准或生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。 (二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	明訂本基金淨發行總面額，最高為新台幣貳佰億億元，最低為新台幣貳拾億元。淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個單位。
	二、本基金經金管會核准募集後，自94年6月16日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。	二、本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起三個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。	明訂本基金募集期間。
	三、本基金各類型之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；本基金之同類型每一受益權單位有同等之權利，即本基金受償權、收益之分配權（限分配型受益權單位）及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有與已發行同類型受益權單位相同權利。	三、本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本基金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。	配合新增分配型受益權單位，爰修訂部分文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<b>第四條 受益憑證之發行</b>	<b>第四條 受益憑證之發行</b>	<b>第四條 受益憑證之發行</b>	
	一、本基金受益憑證分兩類型發行，分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。	(新增) (其後項次調整)	配合前揭類型受益權單位定義，增訂此項。
二、經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	二、經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
	三、受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於壹仟個單位。	二、受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於單位。	明訂受益權單位數之計算及分割後換發之受益憑證所表彰之受益權最低單位數。
	四、本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並依本契約第六條規定辦理。	四、本基金受益憑證為記名式。	配合受益憑證轉換無實體發行，爰修正本原訂條文第四項及第十項增訂採無實體發行不印製實體受益憑證，並刪除原第八項及第九項有關受益憑證實體發行印製之規定。
九、其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	十、本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。	八、受益憑證應依金管會之規定製作，並由經理公司及基金保管機構在受益憑證正面共同簽署後發行。	十、本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並經書面申請後交付受益憑證予申購人。
	九、其他受益憑證事務之處理，依附件一「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	九、受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。	十一、其他受益憑證事務之處理，依附件一「受益憑證事務處理規則」規定辦理。
<b>第五條 受益權單位之申購</b>	<b>第五條 受益權單位之申購</b>	<b>第五條 受益權單位之申購</b>	
一、本基金每受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	一、本基金每受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及銷售費用，銷售費用由經理公司訂定。	一、本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及銷售費用，銷售費用由經理公司訂定。	配合前揭類型受益權定義修訂。
	二(二)本基金承銷期間屆滿且成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。	二(二)本基金承銷期間屆滿且成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。	配合前揭類型受益權定義修訂。
	三、本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	三、本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合前揭類型受益權定義修訂。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
四、本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	四、本基金受益憑證銷售費用不列入本基金資產，每受益權單位之銷售費用最高不得超過發行價格之百分之二。本基金銷售費用依最新公開說明書規定。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或基金銷售機構轉入基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。	六、受益權單位之申購價金，應於申購當日以申購手續費現金、匯款、轉帳、郵政劃撥、信用卡或承銷商或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。以信用卡支付申購價金，依「證券投資信託事業辦理投資人以信用卡申購基金應行注意事項」之相關規定辦理。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。	六、受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或承銷商或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。	具體說明申購價款之方式
第六條 本基金採無實體發行受益憑證	八、自募集日起至成立日前（不含當日）內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	八、自募集日起____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	明訂申購人每次申購之最低發行價額及其適用期間。
一、經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。	本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理： 一、經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及集保機構之相關規定辦理。 二、本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。 三、本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。 四、經理公司與集保機構間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	一、發行受益憑證，應經簽證。 二、本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。	配合受益憑證轉換無實體發行，依法無須辦理簽證，爰刪除本條文實體受益憑證簽證之規定，改訂無實體受益憑證發行之規定。
五、經理公司應將受益人資料送交證券集			

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<p>中保管事業登錄。</p> <p>六、受益人向經理公司或受益憑證銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。</p> <p>七、受益人向來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。</p>	<p>五、經理公司應將受益人資料送交集保機構登錄。</p> <p>六、受益人向經理公司或受益憑證銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於集保機構之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。</p> <p>七、受益人向來證券商所為之申購或買回，悉依集保機構所訂相關辦法之規定辦理。</p>		
<b>第七條 本基金之成立與不成立</b>	<b>第七條 本基金之成立與不成立</b>	<b>第七條 本基金之成立與不成立</b>	
	一、依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整；	一、依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新台幣_____元整；	明訂本基金成立之條件。
<b>第八條 受益憑證之轉讓</b>	<b>第八條 受益憑證之轉讓</b>	<b>第八條 受益憑證之轉讓</b>	
三、有關受益憑證之轉讓，依有關法令及「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	刪除	<p>三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____個單位。</p> <p>四、有關受益憑證之轉讓，依有關法令及附件一「受益憑證事務處理規則」規定辦理。</p>	配合受益憑證轉換無實體發行，爰刪除本條文第三項實體受益憑證背書交付轉讓之規定，另將原第四項規定移列第三項。
<b>第九條 本基金之資產</b>	<b>第九條 本基金之資產</b>	<b>第九條 本基金之資產</b>	
一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管第一富蘭克林富蘭克林全球債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。	一、本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管第一富蘭克林富蘭克林全球債券證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，本基金專戶並得簡稱為「第一富蘭克林富蘭克林全球債券組合基金專戶」。	一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准或生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	明訂本基金專戶名稱。
二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。	二、經理公司及保管機構就其自有財產所負債務，依證券交易法第十八條之二規定，其債權人不得對於本基金資產請求扣押或行使其他權利。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第十條 本基金應負擔之費用</b>	<b>第十條 本基金應負擔之費用</b>	<b>第十條 本基金應負擔之費用</b>	
一(一)依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資	一(一)依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<p>標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</p> <p>一(五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第五項、第十一項及第十二項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；</p>			
	<p>一(五) 除經理公司或保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或保管機構為處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十項規定，或保管機構依本契約第十三條第九項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；</p>	<p>一(五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者</p>	配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
	<p>四、本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。</p>	(新增)	配合前揭類型受益權單位定義，依實務作業增訂此項。
第十一條 受益人之權利、義務與責任	第十一條 受益人之權利、義務與責任	第十一條 受益人之權利、義務與責任	
	<p>一(二)收益分配權（僅分配型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權；累積型受益權單位因不分配收益，其受益人無此收益分配權）。</p>	<p>一(二)收益分配權。</p>	配合前揭類型受益權定義修訂。
二(三)本基金之最近二年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之年報。	二(三)本基金之最近二年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之全部季報、年報。		配合中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會97年8月20日中信顧第0970007786號函暨實務作業刪除之。
	<p>五、本基金為維持前述第一條第二項所稱一九四〇年美國投資公司法第3(c)(1)條規定之除外資格，對於任何或全部美國人，其就本基金持有利益，且有可能取得本基金之受益單位者，本基金得不經通知，強制贖回其所持有之此等利益。</p>	(新增)	為避免本基金之受益單位為美國人所持有，因而蒙受違反一九四〇年美國投資公司法之風險，爰增訂本項強制贖回之機制。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<b>第十二條 經理公司之權利、義務與責任</b>	<b>第十二條 經理公司之權利、義務與責任</b>	<b>第十二條 經理公司之權利、義務與責任</b>	
一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	一、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之， <u>除金管會另有規定外</u> ，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知保管機構。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正，且列舉行使本基金資產有關權利之行為。
六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	增訂		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。其後項次均往後移。
七、經理公司或受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	六、經理公司或其指定之受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<u>八(三)申購手續費。</u>	<u>七(三)銷售費用。</u>		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十、經理公司與其委任之受益憑證銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	九、經理公司與受益憑證承銷機構或銷售機構間之權利義務關係依 <u>承銷契約</u> 或銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任承銷商或銷售機構。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十一、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構或國外受託保管機構之事由，致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	十、經理公司得依本契約規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構或國外受託保管機構之事由，致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
十四、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。	十三、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十六、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。	十五、經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令，不繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽適當人承受其原有權利及義務。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十七、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。	十六、基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令，不能繼續擔任本基金保管機構職務者，經理公司應即洽適當人承受原保管機構之原有權利及義務。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十九、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	十八、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程式。	十九、因發生本契約第二十四條第一項第(三)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	款次修正。
<b>第十三條 保管機構之權利、義務與責任</b>	<b>第十三條 保管機構之權利、義務與責任</b>	<b>第十三條 保管機構之權利、義務與責任</b>	
一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶與保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	一、保管機構係受經理公司委託保管本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付保管機構保管。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
二、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行境外基金買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，應依下列規定為之：	五、保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行境外基金買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利，保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，應依下列規定為之：		配合組合型基金證券投資信託契約範本將原第五項往前移至第二項，其後項次均往後移。
(一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。	(一)保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。		
(二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。	(二)保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。		
(三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適合之國外受託保管機構，國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。	(三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，保管機構應即另覓適合之國外受託保管機構，國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。		
三、基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，	二、保管機構應依中華民國或本基金在國外之資產所在地國有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務，保管本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時， <u>基金</u> 保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。 <u>基金</u> 保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者， <u>基金</u> 保管機構應對本基金負損害賠償責任。	本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，保管機構應對本基金負損害賠償責任。		
五、基金保管機構得為履行本契約義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	六、保管機構依本契約規定履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金資產時，保管機構應負賠償責任。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。其後項次均往後移。
六、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	四、保管機構得依證券交易法及其他相關法令之規定，複委任集保公司代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由保管機構負擔。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
七、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	十六、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行收益分配之事務。		配合組合型基金證券投資信託契約範本將原第十六項往前移至第七項，其後項次均往後移。
八、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條應由本基金負擔之款項。 (4)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 (5)給付依本契約應分配予分配型受益權單位之受益人之可分配收益。	七、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)給付依本契約第十條應由本基金負擔之款項。 (3)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 (4)給付依本契約應分配予分配型受益權單位之受益人之可分配收益。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
十、基金保管機構應將其所知經理公司有違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，並應即向金管會申報，並抄送同業公會。 <u>基金</u> 保管機	十、保管機構知悉經理公司有違反本契約或有關法令之事項，應即要求經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，並應即呈報金管會，並抄送同業公會。保管機構如認為國外受託保管機構違		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
構如認為國外受託保管機構違反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置及通知經理公司。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。	反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置及通知經理公司。		
<b>第十四條 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</b>	<b>第十四條 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</b>	<b>第十四條 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</b>	
	<p>一、經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券信託基金及經金管會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位（以下簡稱子基金），並依下列規範進行投資。</p> <p>原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於全球債券基金及貨幣基金，且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。</p>	<p>一、經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____（以下簡稱子基金），_____並依下列規範進行投資：</p> <p>原則上，本基金自成立日起_____個月後，投資於（由經理公司自訂投資策略），且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。</p>	明定本基金投資範圍及總投資比例之最低標準
三、經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	三、經理公司得以現金、存放於金融機構、買入短期票券方式保持本基金之資產，以前述方式保持之資產比率得為零。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
四、經理公司運用本基金為證券交易市場交易之證券投資信託基金及境外基金或開放式證券投資信託基金境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國集中交易市場或證券商營業處所，或與經理公司指定之基金公司，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。	四、經理公司運用為境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國集中交易市場或證券商營業處所，或與經理公司指定之基金公司，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
刪除	<p>六(八)經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：</p> <p>投資境外基金不得涉及下列有價證券之投資，但法令有修正者，依修正後之法令規定：</p> <p>(1)大陸地區之有價證券。</p> <p>(2)香港或澳門地區證券交易市場由大陸地區政府、公司所發行之有價證券。</p> <p>(3)恆生香港中資企業指數(Hang seng China-Affiliated Corporations Index)成分股公司所發行之有價證券。</p> <p>(4)香港或澳門地區證券交易市場由大陸地區政府、公司直接或間接持有</p>		配合 96 年 6 月 15 日所公佈之金管會證四字第 09600234261 號函雖規範刪除之。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
	股權達百分之三十五以上之公司所發行之有價證券。		
七、前項第(六)款規定之比例限制或禁止事項，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	七、前項各款規定之比例限制或禁止事項，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第十五條 收益分配</b>	<b>第十五條 收益分配</b>	<b>第十五條 收益分配</b>	
	一、本基金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。	一、本基金之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益。	配合本基金新增分配型受益權單位，爰修訂本條文，明定僅累積型受益權之收益不進行分配。
	二、本基金屬於分配型受益權單位投資子基金所得之收益分配，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。	二、本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益，收益分配後之每受益權單位之淨資產價值，不得低於面額。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。	配合本基金增訂分配型受益權單位之受益憑證，爰增訂本條第二項至第六項。
	三、本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日分配之。有關收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。	三、本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年____月第____個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。	
	四、分配型受益權單位可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配覆核報告後，始得分配。	四、可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。	
五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。	五、每次分配之總金額，應由保管機構以「第一富蘭克林富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。	五、每次分配之總金額，應由保管機構以「____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	配合變更基金名稱。
	六、分配型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	六、可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	
<b>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</b>	<b>第十六條 經理公司及保管機構之報酬</b>	<b>第十六條 經理公司及保管機構之報酬</b>	

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
	<p>一、經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬按本基金淨資產價值每年百分之壹點零（1.0%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立之日起居滿三個月前每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。本基金自成立之日起居滿三個月後，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，或投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以下時，經理公司之報酬應減半計收。當投資於貨幣基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十以上時，經理公司之報酬為零點肆（0.4%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之五十至六十時，經理公司之報酬為零點柒（0.7%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之六十至七十時，經理公司之報酬為零點捌（0.8%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之七十至八十時，經理公司之報酬為零點玖（0.9%）；投資於債券型基金之金額佔本基金淨資產價值百分之八十（含）以上時，經理公司之報酬為壹點零（1.0%），由經理公司按上述比率逐日累計計算，自本基金成立之日起居滿三個月後每曆月給付乙次。</p>	<p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____（____%）之比率，逐日累計計算，並自本基金成立之日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起居滿三個月後，除本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。</p>	明訂經理公司之報酬。由於本基金為經理公司募集之首檔基金，配合六個月閉鎖期及基金實際運作，本基金持股比例於成立日起六個月內逐步建立。
<p>二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值達新台幣六十億元以上每年百分之零點壹貳(0.12%)、新台幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參(0.13%)、新台幣三十(含)億元以下每年百分之零點壹肆(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立之日起每曆月給付乙次。</p>	<p>二、保管機構之報酬係按本基金淨資產價值達新台幣六十億元以上每年百分之零點壹貳(0.12%)、新台幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參(0.13%)、新台幣三十(含)億元以下每年百分之零點壹肆(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立之日起每曆月給付乙次。</p>	<p>二、保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____（____%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立之日起每曆月給付乙次。</p>	明訂保管機構之報酬。
<b>第十七條 受益憑證之買回</b>	<b>第十七條 受益憑證之買回</b>	<b>第十七條 受益憑證之買回</b>	
<p>一、本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申</p>	<p>一、本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回。</p>		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。			
四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內， <u>指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金。</u>	二、除本契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	二、除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	配合前揭類型受益權單位定義，修訂各類型受益權單位之買回價格計算方式。
五、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。	四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次日起十個營業日內， <u>給付買回價金。</u>	四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起五個營業日內， <u>指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金。但組合基金投資之子基金，包含國內募集投資國外之基金及境外基金者，得於十個營業日內給付買回價金。</u>	修定買回價金之給付時限。
六、本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。 <u>給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。</u>	五、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限給付買回價金。	五、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限給付買回價金外，並應於買回日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。	配合受益憑證轉換無實體發行，爰修正本條文第五項有關部分買回實體受益憑證換發之規定。
七、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，並得就每件買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。經理公司得因成本增加調整之。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	六、本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第十八條 巨額受益憑證之買回</b>	<b>第十八條 巨額受益憑證之買回</b>	<b>第十八條 巨額受益憑證之買回</b>	
	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。	配合受益憑證轉換無實體發行，爰修正本條文第三項有關撤銷買回實體受益憑證換發之規定。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<b>第十九條 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</b>	<b>第十九條 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</b>	<b>第十九條 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</b>	
	二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>十</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>五</u> 個營業日內給付買回價金。但組合基金投資之子基金包含國內募集投資國外之基金者，得於十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	修定買回價金之給付時限。
<b>第二十條 本基金淨資產價值之計算</b>	<b>第二十條 本基金淨資產價值之計算</b>	<b>第二十條 本基金淨資產價值之計算</b>	
二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。	二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
三、本基金淨資產價值之計算，有關中華民國境內之資產應依同業公會所擬訂，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。	三、本基金淨資產價值之計算，有關中華民國境內之資產應依證券投資信託商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
	四、有關國外之資產，除金管會另有規定而從其規定外，應依下列計算標準辦理之：	新增	新增國外資產之計算方式
	(一)外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位：上市者，以計算日前一營業日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日前一營業日投資所在國店頭市場之收盤價格為準；未上市者，以計算日前一營業日之單位淨資產價值為準。計算日前一營業日無收盤價格或經理公司未公告每單位淨資產價格者，以最近之收盤價格、最新公告之單位淨資產價值代之。		
	(二)前述所述之收盤價格、單位淨資產價值、最近之收盤價格、最近單位淨資產價值以 Bloomberg(彭博資訊)所提供之資訊為準，如計算日當日無法取得 Bloomberg (彭博資訊) 所提供之資訊時，以 Reuters (路透社) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊為準。		
<b>第廿一條 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</b>	<b>第廿一條 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</b>	<b>第廿一條 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</b>	
	一、本基金每受益權單位之淨資產價值應按累積型受益權單位及分配型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日之各該類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型受益權單位已發行在外受益權	一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新台幣元以下小數點第四位，以下四捨五入。	依收益分配與不分配原則，將各類型分別計算及公告淨資產價值。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
	單位總數計算至至新台幣元以下小數點第四位，以下四捨五入。		
	二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。	二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。	配合前揭類型受益權單位定義，爰修訂部分文字。
<b>第廿二條 經理公司之更換</b>	<b>第廿二條 經理公司之更換</b>	<b>第廿二條 經理公司之更換</b>	
一(三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者。	一(三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令更換者。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。	一(四)經理公司有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第廿三條 基金保管機構之更換</b>	<b>第廿三條 保管機構之更換</b>	<b>第廿三條 保管機構之更換</b>	
一(三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；	增列		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(四)基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；	一(三)保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令更換者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；	一(四)保管機構有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第廿四條 本契約之終止及本基金之不再存續</b>	<b>第廿四條 本契約之終止及本基金之不再存續</b>	<b>第廿四條 本契約之終止及本基金之不再存續</b>	
一(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；	一(一) 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(二)經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；	一(二)經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(三)基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；	一(三)保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之保管機構承受其原有權利及義務者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
一(六)經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	一(六)經理公司認為因市場狀況，本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、保管機構及金管會終止本契約者；		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
二、本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。	二、本契約之終止，經理公司應即公告之。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第廿五條 本基金之清算</b>	<b>第廿五條 本基金之清算</b>	<b>第廿五條 本基金之清算</b>	

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款之情事時，應由基金保管機構擔任。保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款之情事時，由受益人會議決議另行選任適當之清算人，但應經金管會核准。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
四、除法律或本契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。	四、除本契約另有訂定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。	六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。但受益人會議就上開事項另有決議並經金管會核准者，依該決議辦理。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。但受益人會議就上開事項另有決議並經金管會核准者，依該決議辦理。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	配合前揭類型受益權單位定義，爰修訂部分文字。
<b>第廿七條 受益人名簿</b>	<b>第廿七條 受益人名簿</b>	<b>第廿七條 受益人名簿</b>	
一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。	一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依本契約附件一「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第廿八條 受益人會議</b>	<b>第廿八條 受益人會議</b>	<b>第廿八條 受益人會議</b>	
三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。	三、有下列情事之一者，經理公司或保管機構應召集本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修訂事項對受益人之利益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項專屬於各類型受益權單位者，則受益人會議僅各類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行各類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席	五、受益人會議之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項專屬於各類型受益權單位者，則受益人會議僅各類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行各類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正後	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金修正前	開放式組合型基金信託契約範本	說明
<p>受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</p> <p>(一)更換經理公司或基金保管機構；            (二)終止本契約；            (三)變更本基金種類。</p>	<p>表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</p> <p>(一)解任或更換經理公司或基金保管機構；            (二)終止本契約；            (三)變更本基金種類。</p>		
<b>第卅一條 通知及公告</b>	<b>第卅一條 通知及公告</b>	<b>第卅一條 通知及公告</b>	
<p>三(二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	<p>三(二)公告：下列任一方式均可：</p> <p>(1)刊登於中華民國任一主要新聞報紙；            (2)登載於金管會指定之資訊公告申報網站；</p>		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<p>四、通知及公告之送達日，依下列規定：</p> <p>(一)依前項刊登於中華民國任一主要新聞報紙方式通知者，以發信日之次日為送達日。</p> <p>(二)依前項傳輸於公開資訊觀測站或公會網站方式公告者，以首次刊登日為送達日。</p> <p>(三)同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。</p>	<p>四、通知及公告之送達日，依下列規定：</p> <p>(一)依前項第一款方式通知者，以發信日之次日為送達日。</p> <p>(二)依前項第二款方式公告者，以首次刊登日為送達日。</p> <p>(三)同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。</p>		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第卅二條 準據法</b>	<b>第卅二條 準據法</b>	<b>第卅二條 準據法</b>	
<p>二、本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p>	<p>二、本契約簽訂後，證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p>	新增	配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。</p>	<p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。</p>		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正。
<b>第卅五條 無</b>	<b>第卅五條 附件</b>		
刪除	本契約之附件一「受益憑證事務處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。		配合組合型基金證券投資信託契約範本修正，而無另外檢附「受益憑證事務處理規則」之必要。故刪除之。餘條款前移。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約補充合約(第一次追加)		說明欄
前　　言	富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），前為在中華民國境內發行受益憑證，募集「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金」（以下簡稱本基金），與第一商業銀行股份有限公司（以下簡稱保管銀行），依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定，訂定證券投資信託契約，並經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）於民國九十四年五月三日金管證四字第○九四○一一〇三九七號函核准首次募集成立。核准之首次淨發行總面額共為新台幣壹佰億元，業已募逾核准額度之百分之九十五，並經金管會准予報備，為依信託契約規定申請第一次追加募集，茲就第一次追加募集之總額、銷售價格、開始買回等事項，特訂立本補充合約。經理公司及基金保管機構自本補充合約簽訂生效之日起為本補充合約之當事人，除經理公司拒絕申購外，受益人自其申購並繳足價金之日起，成為本補充合約當事人。	增　　訂
第一條： 第一次追加募集總額	本基金首次淨發行總面額為新台幣壹佰億元，首次發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位。本次經奉金管會94年10月26日金管證四字第0940148204號函核准第一次追加募集，追加發行總面額為新台幣壹佰億元整，追加發行受益權單位總數為壹拾億個單位。合計淨發行總面額為新台幣貳佰億元整，合計受益權單位總數最高為貳拾億個單位。募集達本基金最高淨發行總面額之百分之九十五以上時，得經金管會核准，追加發行。 本基金第一次追加募集於金管會核准後開始募集，經理公司於募足本基金淨發行總面額（含追加募集）達新台幣貳佰億元時，應將銷售之受益權單位總數，呈報金管會。	增　　訂
第二條： 受益權單位之申購	一、本基金第一次追加募集時，每受益權單位之銷售價格包括發行價格及銷售費用，銷售費用由經理公司訂定。 二、每受益權單位之發行價格為銷售日當日本基金每受益權單位淨資產價值，加計經理公司所決定之投資成本。	增　　訂
第三條： 第一次追加募集開始買回日	本基金於金管會核准開始第一次追加募集後，經理公司於任一營業日接受受益人申請買回第一次追加募集發行之受益憑證。	增　　訂
第四條： 效力	一、補充合約自金管會核准之日起生效。 二、本補充合約為信託契約之一部份，其效力與信託契約相同，本補充合約未規定事項悉依信託契約之規定。	增　　訂

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約補充合約 (第二次追加)		說明欄
前　　言	富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），前為在中華民國境內發行受益憑證，募集「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金」（以下簡稱本基金），與第一商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定，訂定證券投資信託契約（以下簡稱信託契約），並經行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）於民國九十四年五月三日金管證四字第○九四○一一〇三九七號函核准募集。核准之首次淨發行總面額共為新台幣壹佰億元，已於民國九十四年六月廿九日成立。並已於民國九十四年九月募足首次淨發行總面額，並經金管會於民國九十四年十月二十六日金管證四字第○九四○一四八二〇四號函核准第一次追加募集。核准之第一次追加募集之淨發行總面額為新台幣壹佰億元，亦於民國九十五年三月募逾核准額度之百分之九十五，並經金管會准予報備。為依信託契約規定申請第二次追加募集，茲就第二次追加募集之總額、申購價金、開始買回等事項，特訂立本補充合約。經理公司及基金保管機構自本補充合約簽訂生效之日起為本補充合約之當事人，除經理公司拒絕申購外，受益人自其申購並繳足價金之日起，成為信託契約及本補充合約當事人。	增　　訂

第一條： 第二次追加募集 總額	一、本基金奉金管會民國 95 年 4 月 27 日金管證四字第 0950115325 號函核 准第二次追加募集，第二次追加淨發行總面額為新台幣壹佰億元，追加 發行受益權單位總數為壹拾億單位。  二、本基金第二次追加募集於金管會核准後開始募集，經理公司於募足本基金 淨發行總面額（含第一次及第二次追加募集）達新台幣參佰億元時，應將 銷售之受益權單位總數，呈報金管會。募集達本基金最高淨發行總面額 (含第一次及第二次追加募集)之百分之九十五以上時，得經金管會核 准，再次追加發行，追加發行不以一次為限。	增 訂
第二條： 受益權單位之申 購	一、本基金第二次追加募集時，每受益權單位之申購價金，無論其類型，均 包括發行價格及申購手續費，本基金之申購手續費依最新公開說明書規 定。  二、 <u>本基金各類型受益憑證</u> 每受益權單位之發行價格為銷售日當日本基金每 受益權單位淨資產價值。	配合新增分配 型益權單位之 受益憑證，爰 修訂部分文 字。
第三條： 第二次追加募集 開始買回日	本基金於金管會核准開始第二次追加募集後，經理公司得於任一營業日接受 受益人申請買回第二次追加募集發行之受益憑證。	增 訂
第四條： 效力	一、本補充合約自金管會核准之日起生效。  二、本補充合約為信託契約之一部份，其效力與信託契約相同，本補充合約 未規定事項悉依信託契約之規定。	增 訂

除上述差異外，餘均與定型化證券投資信託契約相符。

**附錄二、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表**  
**(102.12)**

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
第一項	金管會：指金融監督管理委員會。	第一項	金管會：指 <u>行政院</u> 金融監督管理委員會。	「金融監督管理委員會組織法」自 101 年 7 月 1 日正式施行，行政院金融監督管理委員會更名為「金融監督管理委員會」，爰修正之。
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項 第(一)款	自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。	第一項 第(一)款	自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。	配合 101 年 11 月 22 日金管證投字第 1010052267 號函修正「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」部分條文規定，擴大證券投資信託基金申報生效範圍，酌作文字修正。
第一項 第(二)款	申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	第一項 第(二)款	申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	同上。
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但	第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但	配合「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第十八條之規定修正之。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
	申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依 <u>銀行法第 47-3 條</u> 設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。 <u>如有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定。</u>		申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。	
第十條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	
第一項 第(八)款	本基金財務報告簽證或核閱之費用。		增列。	依 102 年 10 月 21 日金管證投字第 1020036747 號函增列本基金應負擔之費用。
第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款及第(八)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	明訂本基金淨資產價值低於新台幣參億元時，財務報告之簽證或核閱費用仍由基金支付。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准或生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	配合 101 年 11 月 22 日金管證投字第 1010052267 號令修正「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」部分條文規定，擴大證券投資信託基金申報生效範圍，酌作文字修正。
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關	

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
	商品交易之基本方針及範圍		商品交易之基本方針及範圍	
第六項 第(六)款	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元。	第六項 第(六)款	投資於同一票券商保證之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元。	依據證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第十七款修正之。
	刪除	第六項 第(八)款	投資境外基金，不得涉及下列有價證券之投資，但法令有修正者，依修正後之法令規定： 投資於大陸地區證券市場之有價證券以掛牌上市有價證券為限，且投資前述有價證券總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。	依據中華民國102年9月26日金管證投字第1020034746號函修正，且投資子基金應符合境外基金管理辦法之相關規定辦理，無特別明訂之必要，爰予刪除本款，其後款次向前順調。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第三項	本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。	第三項	本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日分配之。有關收益分配之停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。	配合102年7月8日金管證投字第1020024406號函修正受益憑證事務處理規則，取消公告停止變更受益人名簿記載期間。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回，惟透過特定金	第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證	1. 配合實務運作，修訂部分文字。 2. 配合實務作業，增列透過特定金錢信託及投資型保單者，得不受最低受益權單位數之限制。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
	錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。		買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	
第十七條 第三項	本基金買回費用（含受益人進行短線交易者）最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。	第十七條 第三項	本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。	本基金買回費用包含受益人進行短線交易，故修訂之。

除上述差異外，餘均與原富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約相符。

附錄三、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(103.12)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
第二項	本基金：指為本基金受益人之 <u>權益</u> ，依本契約所設立之富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行，本基金依據中華民國法令及本契約第十四條等規定之意旨，雖得將基金資產投資於依據一九四〇年美國投資公司法所註冊之基金。但本基金依據該法第3(c)(1)條規定之旨，係排除於該法所定義之「投資公司」範圍外。且本基金並未依據一九四〇年美國投資公司法之規定，申請註冊核准。準此，本基金不得依下列任何方式公開銷售其受益憑證：	第二項	本基金：指為本基金受益人之 <u>利益</u> ，依本契約所設立之富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。本基金係依據中華民國法令所核准設立、募集與發行，本基金依據中華民國法令及本契約第十四條等規定之意旨，雖得將基金資產投資於依據一九四〇年美國投資公司法所註冊之基金。但本基金依據該法第3(c)(1)條規定之旨，係排除於該法所定義之「投資公司」範圍外。且本基金並未依據一九四〇年美國投資公司法之規定，申請註冊核准。準此，本基金不得依下列任何方式公開銷售其受益憑證：	配合最新契約範本調整文字。
第五項	國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。	第五項	國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。	配合最新契約範本調整文字。
第九項	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	第九項	本基金受益憑證發行日：指經理公司 <u>製作完成</u> 並首次交付本基金受益憑證之日。	配合最新契約範本調整文字。
第十項	<u>基金銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，辦理基金銷售及買回業務之機構。	第十項	<u>受益憑證銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售 <u>受益憑證</u> 之機構。	配合最新契約範本調整文字。
第十一項	公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	第十一項	公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	配合最新契約範本調整文字。
第十三項	營業日：指中華民國銀行公會所定銀行營業日。但本基金投資於同一註冊地之子基金之總金額達本基金淨資產價值之百分之四十時，該子基金註冊地所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易，不在此限。前述主要子基金註冊地所在國或地區之證券交易市場及其休假日之公告方式，依最新公開說明書辦理。	第十三項	營業日：指中華民國銀行公會所定銀行營業日。	依據 94 年 8 月 24 日金管證四字第 0940122751 號函及配合實務作業增訂之。
第十四項	申購日：指經理公司及 <u>基金銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	第十四項	申購日：指經理公司 <u>受益憑證銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	配合最新契約範本調整文字。
第十五項	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金	第十五項	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金	配合最新契約範本調整文

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	<b>定義</b>	第一條	<b>定義</b>	
	投資外國之有價證券，每營業日之淨資產價值於該各投資所在國或地區交易完成後計算之。		投資之外國有價證券，每營業日之淨資產價值於該各投資所在國交易完成後計算之。	字。
第十六項	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載 <u>基金銷售機構</u> 之次一營業日。	第十六項	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載 <u>買回代理機構</u> 之次一營業日。	配合最新契約範本調整文字。
第廿二項	證券相關商品：指經理公司為避險需要，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。		新增	依據 103 年 4 月 11 日金管證投字第 10300099411 號函增列之，其後項次依序調整。
第三條	<b>本基金總面額</b>	第三條	<b>本基金總面額</b>	
第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣貳拾億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為貳億個單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後， <u>除金管會另有規定外，申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上者</u> ，得辦理追加募集。	第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣貳拾億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為貳億個單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後， <u>符合下列條件者</u> ，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。 (二)申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。	配合 103 年 10 月 21 日金管證投字第 10300403665 號函，修正後「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 8 條，修正相關內容。
第二項	本基金經金管會核准募集後，自 94 年 6 月 16 日起開始募集，自 <u>開始募集日起三十日內</u> 應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	第二項	本基金經金管會核准募集後，自 94 年 6 月 16 日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。	配合最新契約範本及實務作業調整文字。
第三項	本基金各類型之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；本基金之同類型每一受益權單位有同等之權利，即本基金受償權、收益之分配權（限分配型受益權單位）、受益人會議之表決權及其	第三項	本基金各類型之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；本基金之同類型每一受益權單位有同等之權利，即本基金受償權、收益之分配權（限分配型受益權單位）及其他依本契約或法令規定	配合最新契約範本調整文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
	他依本契約或法令規定之權利。		之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有與已發行同類型受益權單位相同權利。	
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	配合實務作業及公司政策調整之。
第五項	經理公司得 <u>委任基金</u> 銷售機構， <u>辦理基金</u> 銷售業務。	第五項	經理公司得 <u>指定受益憑證</u> 銷售機構， <u>代理銷售</u> 受益憑證。	配合最新契約範本調整文字。
第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。 <u>投資人</u> 透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付 <u>銀行</u> 或 <u>證券商</u> 。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但 <u>投資人</u> 以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。如有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定。	第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。 <u>申購人</u> 透過 <u>銀行</u> 特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付 <u>銀行</u> 。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但 <u>申購人</u> 以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。如有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定。	配合最新契約範本調整文字。
第七項	受益權單位之申購應向經理公司或其 <u>委任之基金</u> 銷售機構為之。申購之程式依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位	第七項	受益權單位之申購應向經理公司或其 <u>指定之受益憑證</u> 銷售機構為之。申購之程式依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權	配合最新契約範本調整文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	<b>定義</b>	第一條	<b>定義</b>	
	之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。		單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。	
第六條	<b>本基金採無實體發行受益憑證</b>	第六條	<b>本基金採無實體發行受益憑證</b>	
第六項	受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登錄於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。	第六項	受益人向經理公司或受益憑證銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登錄於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。	配合最新契約範本調整文字。
第七條	<b>本基金之成立與不成立</b>	第七條	<b>本基金之成立與不成立</b>	
第三項	本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	第三項	本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	配合最新契約範本調整文字。
第九條	<b>本基金之資產</b>	第九條	<b>本基金之資產</b>	
第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依投資所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。	明訂國外資產之登記方式。
第四項 第(七)款	買回費用(不含委任銷售機構收取之買回手續費)。	第四項 第(七)款	買回費用(不含指定代理機構收取之買回手續費)。	配合最新契約範本調整文字。
第十條	<b>本基金應負擔之費用</b>	第十條	<b>本基金應負擔之費用</b>	
第一項 第(二)款	本基金應支付之一切稅捐、 <u>基金財務報告簽證及核閱費用</u> ；	第一項 第(二)款	本基金應支付之一切稅捐；	配合最新契約範本調整文字，將後第八款移至本款。
	刪除	第一項	本基金財務報告簽證或核閱之費用。	配合前述第十

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
		第(八)款		條第一項第二款修正刪除之。
第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款及第(八)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合前述第十條第一項之修正調整文字。
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
第二項	受益人得於經理公司或基金 <u>銷售</u> 機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金 <u>銷售</u> 機構得收取工本費。 (二)本基金之最新公開說明書。 (三) <u>經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告</u> 。	第二項	受益人得於經理公司或基金 <u>保管</u> 機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金 <u>保管</u> 機構得收取工本費。 (二)本基金之最新公開說明書。 (三)本基金之最近 <u>二年度</u> （未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之年報。	配合最新契約範本調整文字。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第七項	經理公司或基金銷售機構應於申購人 <u>交付申購申請書且完成申購價金之給付前</u> ， <u>交付簡式</u> 公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與 <u>簡式</u> 公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	第七項	經理公司或 <u>受益憑證</u> 銷售機構在銷售手續完成前，應先將 <u>本基金</u> 公開說明書提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	配合最新契約範本調整文字。
第八項	經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列 <u>第二款至第四款</u> 向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	第八項	經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列 <u>修訂事項</u> 應向金管會報備：	配合最新契約範本調整文字。
第九項	<u>經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。</u>		新增	配合最新契約範本及依據103年4月11日金管證投字第10300099411號函增列之，其後項次依序調整。
第十一項	經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。	第十項	經理公司與其委任之 <u>受益憑證</u> 銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任承銷商或銷售機構。	配合最新契約範本調整文字。
第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第六項	基金保管機構得依證券投資信託及顧	第六項	基金保管機構得依證券投資信託及顧	配合最新契約

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	<b>定義</b>	第一條	<b>定義</b>	
	問法及其他中華民國或投資所在國相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。		問法及其他中華民國或投資所在國相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。	範本調整文字。
第十四條	<b>運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</b>	第十四條	<b>運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</b>	
第一項	經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內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)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、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、投資單位(包括指數股票型 ETF、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資：	第一項	經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券信託基金及經金管會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資：	依 103 年 03 月 31 日金管證投字第 1030004655 號、103 年 4 月 1 日金管證投字第 10300070831 號暨 103 年 10 月 17 日金管證投字第 10300398151 號函增列投資範圍。
第三項	經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	第三項	經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	配合最新契約範本調整文字。
第六項 第(一)款	不得為放款或以本基金資產提供擔保；但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；	第六項 第(一)款	不得為放款或以本基金資產提供擔保；	配合最新契約範本調整文字。
第六項 第(五)款	投資於證券交易市場交易之反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 之比例，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；		新增	配合本條第一項增列投資範圍，依據 103 年 10 月 17 日金管證投字第 10300398151 號函，增列相關投資限制，其後款次依序調整。
第六項 第(六)款	投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；		新增	配合最新契約範本增列之，並依實務操作調整限制，其後款次依序調整。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
				整。
第六項 第(七)款	不得將本基金持有之有價證券借予他人；但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；	第六項 第(五)款	不得將本基金持有之有價證券借予他人；	配合最新契約範本調整文字。
第七項	前項第(五)款至第(六)款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第七項	前項第(六)款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	調整款次。
第九項	經理公司為避險需要，得運用本基金從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣與外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易（Proxy Hedge，含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等）及其他經金管會核准交易之證券相關商品等交易，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。	第九項	經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新台臺幣與外幣間匯率選擇權交易，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。	配合最新契約範本調整文字，並明訂匯率避險方式。
第十項	經理公司為避險操作之目的，得運用本基金從事衍生自股價指數、指數股票型基金(ETF)、債券指數、債券或利率之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。		新增	配合 103 年 4 月 11 日金管證投字第 10300099411 號函暨最新契約範本增列之。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第二項	本基金屬於分配型受益權單位投資境外子基金所得之收益分配，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。	第二項	本基金屬於分配型受益權單位投資子基金所得之收益分配，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。	配合實務作業酌修文字。
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第二項	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達新台幣六十億元以上每年百分之零點壹貳（0.12%）、新台幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參（0.13%）、新台幣三十（含）億元以下每年百分之零點壹肆（0.14%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	第二項	基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值達新台幣六十億元以上每年百分之零點壹貳（0.12%）、新台幣三十億至六十億元每年百分之零點壹參（0.13%）、新台幣三十（含）億元以下每年百分之零點壹肆（0.14%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂基金保管機構之報酬包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。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂	第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申	配合最新契約範本調整文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
	之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或買回後剩餘之分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回，惟透過特定金錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。		請之基金銷售機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回，惟透過特定金錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	
第十七條 第四項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	第十七條 第四項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金。	配合最新契約範本調整文字。
第十七條 第五項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金。	第十七條 第五項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。	配合最新契約範本調整文字。
	刪除	第十七條 第六項	本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。	配合最新契約範本調整文字。
第十七條 第六項	經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	第十七條 第七項	經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。	配合最新契約範本調整文字。
第十七條 第七項	經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害	第十七條 第八項	經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害	配合最新契約範本調整文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	<b>定義</b>	第一條	<b>定義</b>	
	害賠償責任。		賠償責任。	
第二十條	<b>本基金淨資產價值之計算</b>	第二十條	<b>本基金淨資產價值之計算</b>	
第三項	本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬訂，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	第三項	本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬訂，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。	配合最新契約範本調整文字。
第四項 第(二)款	前述所述之收盤價格、單位淨資產價值、最近之收盤價格、最近單位淨資產價值以 Bloomberg (彭博資訊) 所提供之資訊為準，如計算日當日無法取得 Bloomberg (彭博資訊) 所提供之資訊時，以 Lipper (理柏) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊為準。	第四項 第(二)款	前述所述之收盤價格、單位淨資產價值、最近之收盤價格、最近單位淨資產價值以 Bloomberg (彭博資訊) 所提供之資訊為準，如計算日當日無法取得 Bloomberg (彭博資訊) 所提供之資訊時，以 Reuters (路透社) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊為準。	配合實務作業修訂之。
第四項 第(三)款	國內、外證券相關商品： 1. 集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分自彭博資訊(Bloomberg)取得之集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分自彭博資訊(Bloomberg)系統或交易對手所提供之價格為準。 2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國時間上午八點三十分自彭博資訊(Bloomberg)取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。		新增	配合本次增列可從事證券相關商品，爰增訂取價來源及方式，其後項次依序調整。
第五項	本基金國外資產淨值之匯率兌換，先依 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場之美元對新台幣收盤匯率換算成新台幣。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，以 Lipper (理柏) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之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，以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。	第五項	本基金國外資產淨值之匯率兌換，先依 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場之美元對新台幣收盤匯率換算成新台幣。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，以 Reuters (路透社) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之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，以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。	配合實務作業修訂之。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
第廿二條	經理公司之更換	第廿二條	經理公司之更換	
第一項 第(二)款	金管會基於公益或受益人之 <u>權益</u> ，以命令更換者；	第一項 第(二)款	金管會基於公益或受益人之 <u>利益</u> ，以命令更換者；	配合最新契約範本調整文字。
第廿三條	基金保管機構之更換	第廿三條	基金保管機構之更換	
第一項 第(五)款	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。	第一項 第(五)款	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。	配合最新契約範本調整文字。
第廿四條	本契約之終止及本基金之不再存續	第廿四條	本契約之終止及本基金之不再存續	
第一項 第(二)款	經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；	第一項 第(二)款	經理公司因解散、 <u>破產</u> 、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；	配合最新契約範本調整文字。
第一項 第(三)款	基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；	第一項 第(三)款	基金保管機構因解散、 <u>破產</u> 、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；	配合最新契約範本調整文字。
第一項 第(五)款	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣 <u>壹億元</u> 時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	第一項 第(五)款	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣 <u>貳億元</u> 時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	配合最新契約範本調整文字。
第廿九條	會計	第廿九條	會計	
第二項	經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具 <u>年度財務報告</u> ；於每會計年度第二季終了後四十五日內編具 <u>半年度財務報告</u> ，於每月終了後十日內編具 <u>月報</u> 。前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	第二項	經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報，於每月終了後十日內編具 <u>月報</u> ，前述年報及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	配合最新契約範本調整文字。
第三項	前項 <u>年度、半年度財務報告</u> 應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	第三項	前項年報應經金管會核准之會計師查核簽證，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	配合最新契約範本調整文字。
第卅一條	通知及公告	第卅一條	通知及公告	
第一項 第(一)款	本契約修正之事項。但修正事項對受益人之 <u>權益</u> 無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。	第一項 第(一)款	本契約修正之事項。但修正事項對受益人之 <u>利益</u> 無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。	配合最新契約範本調整文字。
第二項 第(六)款	本基金之 <u>年度及半年度財務報告</u> 。	第二項 第(六)款	本基金之年報。	配合最新契約範本調整文字。
第二項	其他重大應公告事項(如基金所持有之		新增	配合最新契約

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
第(八)款	有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。			範本調整文字。
第三項 第(一)款	通知：依受益人名簿記載之 <u>通訊地址</u> 郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。	第三項 第(一)款	通知：依受益人名簿記載之地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人。	配合最新契約範本調整文字。
第三項 第(二)款	公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。	第三項 第(二)款	公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於證券交易所公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。	配合最新契約範本調整文字。
第卅二條	合意管轄	第卅二條	合意管轄	
	因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由 <u>臺灣</u> 臺北地方法院為第一審管轄法院。		因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由 <u>台灣</u> 臺北地方法院為第一審管轄法院。	配合最新契約範本調整文字。
第卅四條	本契約之修正	第卅四條	本契約之修正	
	本契約及其附件之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之 <u>權益</u> 無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。		本契約及其附件之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之 <u>利益</u> 無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	配合最新契約範本調整文字。

除上述差異外，餘均與原富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約相符。

附錄四、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(104.08)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
前言	富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與第一商業銀行股份有限公司(以下簡稱保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	前言	富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與第一商業銀行股份有限公司(以下簡稱保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號函之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」前言修訂之。
第一條	定義	第一條	定義	
第廿六項	境外基金：外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。	第廿六項	境外基金：指經金管會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位。	依最新「開放式組合基金(含投資境外基金)證券投資信託契約範本」修訂之。
第廿八項	各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為 <u>新臺幣計價受益權單位</u> 及 <u>外幣計價受益權單位</u> 。	第廿八項	各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分為 <u>累積型受益權單位</u> 及 <u>分配型受益權單位</u> 。 <u>累積型受益權單位不分配收益，分配型受益權單位分配收益</u> 。	1. 參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號函之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於新臺幣多幣別基金)」第29項修訂之。 2. 明訂本基金各類型受益權單位之定義。 3. 其後項次依序調整。
第廿九項	<u>新臺幣計價受益權單位：指本基金所發行之新臺幣計價之受益權單位，分為新臺幣計價累積型受益權單位及新臺幣計價分配型受益權單位。新臺幣計價累積型受益權單位不分配收益，新臺幣計價分配型受益權單位分配收益。</u>		新增	1. 參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號函之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於新臺幣多幣別基金)」第30項修訂之。 2. 明訂新臺幣計價之受益權單位之定義。 3. 其後項次依序調整。
第三十項	外幣計價受益權單位：指本基金所發行		新增	1. 參照金管會104

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	之外幣計價之受益權單位，分為美元計價累積型受益權單位及美元計價分配型受益權單位。美元計價累積型受益權單位不分配收益，美元計價分配型受益權單位分配收益。			年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第1條第31項修訂之。 2.明訂外幣計價之受益權單位之定義。 3.其後項次依序調整。
卅一項	基準貨幣：指用以計算本基金淨資產價值之貨幣單位，本基金基準貨幣為新臺幣。		新增	1.參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第1條第32項修訂增列之。 2.明訂基準貨幣之定義。 3.其後項次依序調整。
第卅二項	基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價之受益權單位。		新增	1.參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第1條第33項修訂增列之。 2.明訂基準受益權單位之定義。 3.其後項次依序調整。
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項	本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣肆佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於等值新臺幣六億元，即最低淨發行總面額為等值新臺幣貳拾億元。其中， (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣參佰億元，淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位參拾億個單位。 (二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元，淨發行受益權單位總數詳公開說明書。	第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新臺幣六億元，即最低淨發行總面額為新臺幣貳拾億元。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為貳億個單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，除金管會另有規定外，申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。	1.爰於94.9.28簽訂第一次追加募集補充合約，95.3.23簽訂第二次追加募集補充合約，各追加新臺幣壹佰億元，合計為新臺幣參佰億元。 2.參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明																		
條次	修正後條文	條次	修正前條文																			
				號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣別基金)」第3條第1項內容修訂之。3.訂定本基金發行最高及最低淨總面額及每單位面額，另就有關追加募集部分移至第3項，爰刪後段文字。																		
第二項	<p>各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以首次銷售日各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之比率換算之。本基金各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之換算比率如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>受益權單位類別名稱</th> <th>面額 (含幣別及金額)</th> <th>與基準受益權單位之換算比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>新臺幣計價累積型受益權單位</td> <td>新臺幣 10元</td> <td rowspan="2">1</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>新臺幣計價分配型受益權單位</td> <td>新臺幣 10元</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>美元計價累積型受益權單位</td> <td>美元 10 元</td> <td>以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。具體比率參本基金公開說明書。</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>美元計價分配型受益權單位</td> <td>美元 10 元</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	序號	受益權單位類別名稱	面額 (含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率	1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣 10元	1	2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣 10元	3	美元計價累積型受益權單位	美元 10 元	以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。具體比率參本基金公開說明書。	4	美元計價分配型受益權單位	美元 10 元		新增	明訂各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率，其後依序調整。
序號	受益權單位類別名稱	面額 (含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率																			
1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣 10元	1																			
2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣 10元																				
3	美元計價累積型受益權單位	美元 10 元	以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。具體比率參本基金公開說明書。																			
4	美元計價分配型受益權單位	美元 10 元																				
第三項	<p>經理公司募集本基金，經金管會申請核准後，申報日前五個營業日新臺幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原新臺幣計價受益權單位申請核准發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上；或外幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原外幣計價受益權單位申請核准發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。如有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定</p>		新增	原本條文字調整並參照於第三項並依照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣別基金)」第3項內容暨實務作業，增訂																		

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
				外幣計價受收益權單位之追加募集條件。此外，明訂於符合法令所規定之條件時得辦理追加募集。其後項次依序調整。
第四項	本基金經金管會核准募集後，自 94 年 6 月 16 日起開始募集，自開始募集日起三十日內應募足第一項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達第一項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	第二項	本基金經金管會核准募集後，自 94 年 6 月 16 日起開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	配合項次調整，酌修文字。
第五項	本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割；同類型受益權單位有同等之權利，即本受償權、收益之分配權（限各類型分配型受益權單位）、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定，進行出席數及投票數之計算。	第三項	本基金各類型之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；本基金之同類型每一受益權單位有同等之權利，即本受償權、收益之分配權（限分配型受益權單位）、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	1. 配合新增外幣計價受收益憑證酌修文字。 2. 明訂召開全體受益人會議或跨類型受益人會議之出席數及投票數計算方式。
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	
第一項	本基金受益憑證分新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行；發行外幣計價受益權單位為美元計價受益權單位；前述各類型受益權單位均分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。	第一項	本基金受益憑證分兩類型發行，分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。	明訂本基金新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行。
第三項	本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。	第三項	受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。受 <sup>益</sup> 人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於壹千個單位。	1. 參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 3 月 6 日中信顧字第 1040050304 號函之「海外股票型證券契約範本（僅適用於含新臺幣別基金）」第 4 條第 2 項前段內容酌修文字， 2. 本基金採無實體單位，爰刪除後段換發受益憑證之規定。
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第一項	本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。	第一項	本基金每受益權單位之申購價金，無論其類型，均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 3 月 6 日中信顧字第 1040050304 號函之「海外股票型證券契約範本（僅適用於含新臺幣別基金）」第 4 條第 2 項前段內容酌修文字， 2. 本基金採無實體單位，爰刪除後段換發受益憑證之規定。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第二項	<p>本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 本基金承銷期間及成立日前(不含當日)，每受益憑證每受益權單位以面額為發行價格。</p> <p>(二) 本基金成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值；外幣計價受益憑證每受益權單位首次銷售日當日之發行價格依其面額。</p> <p>(三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係以前一營業日基準受益權單位之每單位淨資產價值依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算後，乘上該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。</p>	第二項	<p>本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 本基金承銷期間及成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。</p> <p>(二) 本基金成立日起，各類型受益憑證每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。</p>	用於含新臺幣多幣別基金」第5條第1項內容修訂之。
第六項	經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金各類型受益權單位申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	1. 參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票投資型信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第5條第2項內容修訂之。 2. 明訂本基金成立後價格首次發行價格。 3. 明訂部份級別淨資產價值為零時之發行價格計算及提供方式。
第七項	申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。			參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票投資型信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第5條第6、7、8、9、10項內容修訂之。
第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，			
第九項				

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第十項	<p>亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p> <p>受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。<u>轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。如有有關法令或相關規定修正前述之規定時，從其規定。</u></p>			
第十二項	<p>自募集日起至成立日前（不含當日），申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下：</p> <p><u>(一)新臺幣計價之受益權單位：</u></p> <p>1. 新臺幣計價累積型受益權單位之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</p> <p>2. 新臺幣計價分配型受益權單位發行之最低發行價額應依最新公開說明書之規定辦理。</p> <p><u>(二)外幣計價之受益權單位發行之最低發行價額應依最新公開說明書之規定辦理。</u></p>	第八項	<p>自募集日起至成立日前（不含當日），申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</p>	<p>新增外幣計價受益權單位，修正文字、酌修文字、新增臺幣計價單位之及受價最低申購金額。</p>
第七條	<b>本基金之成立與不成立</b>	第七條	<b>本基金之成立與不成立</b>	
第一項	<p>本基金之成立條件，為同時符合下列條件：</p> <p>(一)依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額等值新臺幣貳拾億元整；</p> <p>(二)承銷期間應屆滿。</p>	第一項	<p>本基金之成立條件，為同時符合下列條件：</p> <p>(一)依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整；</p> <p>(二)承銷期間應屆滿。</p>	配合項次調整酌修文字。
第三項	<p>本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價之受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。</p>	第三項	<p>本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。</p>	<p>參照金管會104年5月5日金管證1040015534號函暨104年5月12日中信顧字號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」。</p>
第九條	<b>本基金之資產</b>	第九條	<b>本基金之資產</b>	
第一項	<p>本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金受益權單位計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依投資所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。</p>	第一項	<p>本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依投資所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。</p>	<p>參照金管會104年5月5日金管證1040015534號函暨104年5月12日中信顧字號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第9條第1項內容修訂之。</p>
第十條	<b>本基金應負擔之費用</b>	第十條	<b>本基金應負擔之費用</b>	
第二項	<p>本基金任一曆日各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出</p>	第二項	<p>本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用均由經理公司負擔。</p>	<p>配合新增外幣計價受益權單位，明訂本基金各類型受益權單位合</p>

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	及費用均由經理公司負擔。			計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時之費用支付方式。
第四項	本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。	第四項	本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第10條第4項內容修訂之。
第十一條	<b>受益人之權利、義務與責任</b>	第十一條	<b>受益人之權利、義務與責任</b>	
第一項 第(二)款	收益分配權(僅各類型分配型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權；各類型累積型受益權單位因不分配收益，其受益人無此收益分配權)。	第一項 第(二)款	收益分配權(僅分配型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權；累積型受益權單位因不分配收益，其受益人無此收益分配權)。	配合新增外幣計價受益權單位發行，酌修文字。
第十二條	<b>經理公司之權利、義務與責任</b>	第十二條	<b>經理公司之權利、義務與責任</b>	
第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第12條第6項內容修訂之。
第十九項	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	第十九項	本基金淨資產價值低於新台幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第12條第19項內容修訂之。
第十三條	<b>基金保管機構之權利、義務與責任</b>	第十三條	<b>基金保管機構之權利、義務與責任</b>	
第七項	基金保管機構應依經理公司提供之各類型受益權單位收益分配數據，擔任本基金各類型受益權單位收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	第七項	基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第13條第8項內容修訂之。
第八項	於本契約終止，清算本基金時，依各類	第八項	於本契約終止，清算本基金時，依受益	配合新增外幣計

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第(二)款	型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。	第(二)款	權比例分派予受益人其所應得之資產。	價受益權單位，酌修文字。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第二項	本基金屬於各類型之分配型受益權單位投資境外子基金所得之收益分配，為各類型之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。	第二項	本基金屬於分配型受益權單位投資境外子基金所得之收益分配，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。	配合新增外幣計價受益權單位，增列之。
第六項	可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	第六項	分配型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之分配型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以匯款方式逕匯入受款人之帳戶，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 15 條第 6 項內容修訂之。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之各類型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及下列單位者，除經理公司同意外，不得請求部分買回：  (一)新臺幣計價受益權單位： 1.新臺幣計價累積型受益權單位不及壹仟個單位者。 2.新臺幣計價分配型受益權單位不及壹萬個單位者。  (二)外幣計價受益權單位： 1.美元計價累積型受益權單位不及壹拾個單位者。 2.美元計價分配型受益權單位不及參佰個單位者。  惟透過特定金錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	第一項	本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回各類型受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之累積型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，或買回後剩餘之分配型受益權單位受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹萬個單位者，不得請求部分買回，惟透過特定金錢信託及壽險公司投資型保單方式買回者，得不受前開最低受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	1.訂定各類型受益人得請求買回受益權單位數之最低受益權單位數限制。 2.參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 17 條第 1 項內容修訂之。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第二項	除本契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	第二項	除本契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第2項內容修訂之。
第四項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。 <u>受益人之買回價金應按所買回受益權單位之計價幣別給付。</u>	第四項	除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第17項內容增列買回價金之給付幣別。
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
第二項	前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	第二項	前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第19項內容修訂之。
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第一項	經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值。每營業日之基金淨資產價值計算，將於次一營業日(計算日)完成： (一)以基準貨幣計算基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。 (二)依各類型受益權單位之資產占總基金資產之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。 (三)加減專屬各類型之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。 (四)前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。 (五)第(三)款各類型資產淨值按結算匯率換算即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。	第一項	經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第20項內容，暨第1項內容，修訂之。
第五項	本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨	第五項	本基金國外資產淨值之匯率兌換，先依Bloomberg(彭博資訊)所提供之計算日前一營業日外匯收盤匯率將外幣換算為	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	值換算，先依 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場之美元對新台幣收盤匯率換算成新台幣。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，以 Lipper (理柏) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊換算為準。如計算日無前一營業日之外匯收盤匯率，以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。		美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場之美元對新台幣收盤匯率換算成新台幣。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，以 Lipper (理柏) 或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊換算為準。如計算日無前一營業日之外匯收盤匯率，以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。	暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 30 條第 2 項內容，修訂之。
第廿一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第廿一條	每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
第一項	各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各該計價幣別元以下小數第四位。	第一項	本基金每受益權單位之淨資產價值，應按累積型受益權單位及分配型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日之各該類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數計算至新台幣元以下小數點第四位，以下四捨五入。	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 21 條第 1 項內容，修訂之。
第二項	經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權每受益權單位之淨資產價值。	第二項	經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 21 條第 2 項內容，修訂之。
第三項	部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。		新增	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 21 條第 3 項內容新增之。
第廿四條	本契約之終止及本基金之不再存續	第廿四條	本契約之終止及本基金之不再存續	
第一項 第(五)款	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	第一項 第(五)款	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
				金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第24條第1項第5款內容修訂之。
第廿六條	時效	第廿六條	時效	
第四項	各類型分配型受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入各類型分配型受益權單位之淨資產。	第四項	受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。	配合新增外幣計價受益權單位，酌修文字。
第廿八條	受益人會議	第廿八條	受益人會議	
第二項	受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。	第二項	受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於各類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有各類型受益憑證一年以上，且其所表彰各類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外各類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。	酌修文字。
第五項	受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項專屬於特定類型受益權單位者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行在外該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)~(三)略。	第五項	受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項專屬於各類型受益權單位者，則受益人會議僅各類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行各類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)~(三)略。	酌修文字。
第廿九條	會計	第廿九條	會計	
第一項	本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之帳務，以基準貨幣(即新臺幣)為記帳單位。		新增	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第29條第1項內容新增之，其後項次依序調整。
第三十條	幣制	第三十條	幣制	
第一項	本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣(即新臺幣)元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	第一項	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	參照金管會104年5月5日金管證投字第1040015534號函暨104年5月12日中信顧字第1040050931號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第30條

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
				第 1 項內容，明訂本基金以基準貨幣(即新臺幣)為記帳單位。
<b>第卅一條</b>	<b>通知及公告</b>	<b>第卅一條</b>	<b>通知及公告</b>	
第一項	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： (一)~(七)略。	第一項	經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： (一)~(七)略。	參照金管會 104 年 5 月 5 日金管證投字第 1040015534 號函暨 104 年 5 月 12 日中信顧字第 1040050931 號之「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)」第 31 條第 1 項內容，修正本項本文。
第二項 第(三)款	每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。	第二項 第(三)款	每月公布基金投資公司債及金融債券明細。	配合最新證券投資信託契約範本修訂。

除上述差異外，餘均與原富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約相符。

附錄五、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(107.02)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一條	定義	第一條	定義	
第廿二項	證券相關商品：指經理公司為避險需要 <u>或增加投資效率</u> ，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	第廿二項	證券相關商品：指經理公司為避險需要，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。	配合 106 年 1 月 24 日 金管證投字 第 1050050279 號 函暨實務操作所需修訂之。
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第六項 第(六)款	投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；	第六項 第(六)款	投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；	配合證券投資信託基金管理辦法第 10 條第 1 項第 12 款規定暨實務操作所需修訂之。
第六項 第(八)款	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但投資於基金受益憑證者不在此限</u> ；	第六項 第(八)款	投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>並不得超過新臺幣五億元</u> ；	配合證券投資信託基金管理辦法第 10 條第 1 項第 17 款之修正。
第十項	經理公司為避險操作 <u>需要或增加投資效率</u> ，得運用本基金從事衍生自股票、股價指數、指數股票型基金(ETF)、債券指數、債券、利率或貨幣之期貨、選擇權、期貨選擇權或利率交換等證券相關商品交易，但經理公司為增加投資效率從事證券相關商品交易時，僅得以衍生自指數之證券相關商品為限，不得交易衍生自單一標的之證券相關商品，且所交易之指數類證券相關商品應與本基金資產類別相關，有關之運用策略詳公開說明書。經理公司從事證券相關商品交易尚須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第十項	經理公司為避險操作之目的，得運用本基金從事衍生自股價指數、指數股票型基金(ETF)、債券指數、債券或利率之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	配合 106 年 1 月 24 日 金管證投字 第 1050050279 號 函，增列經理公司為增加投資效率從事證券相關商品交易之限制。
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第二項	本基金屬於各類型之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），為各類型之分配型受益權單位可分配收益。上述可	第二項	本基金屬於各類型之分配型受益權單位投資境外子基金所得之收益分配，為各類型之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，	配合實務作業所需調整可分配收益來源之用語。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	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。		決定應分配之收益金額，進行收益分配。	
第二十條	<b>本基金淨資產價值之計算</b>	第二十條	<b>本基金淨資產價值之計算</b>	
第四項	<p>有關國外之資產，除金管會另有規定而從其規定外，應依下列計算標準辦理之：</p> <p>(一)外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位：上市<u>上櫃者</u>，以計算日<u>中華民國時間上午八時三十分前</u>依序由<u>彭博資訊</u>(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提供之公平價格為準；未上市<u>上櫃者</u>，以計算日<u>中華民國時間上午十二時前</u>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 Bloomberg (彭博資訊)、Lipper(理柏)資訊機構所提供之最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。</p> <p>(二)國內、外證券相關商品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>集中交易市場交易者，以計算日<u>中華民國時間上午八時三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)取得之集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日<u>中華民國時間上午八時三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)系統或交易對手所提供之價格為準。</li> <li>期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。</li> </ol>	第四項	<p>有關國外之資產，除金管會另有規定而從其規定外，應依下列計算標準辦理之：</p> <p>(一)外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位：上市者，以計算日前一營業日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格為準；<u>上櫃者</u>，以計算日前一營業日投資所在國店頭市場之收盤價格為準；未上市者，以計算日前一營業日之單位淨資產價值為準。計算日前一營業日無收盤價格或經理公司未公告每單位淨資產價格者，以最近之收盤價格、最新公告之單位淨資產價值代之。</p> <p>(二)前述所述之收盤價格、單位淨資產價值、最近之收盤價格、最近單位淨資產價值以 Bloomberg (彭博資訊)所提供之資訊為準，如計算日當日無法取得 Bloomberg (彭博資訊)所提供之資訊時，以 Lipper (理柏)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之資訊為準。</p> <p>(三)國內、外證券相關商品：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>集中交易市場交易者，以計算日<u>中華民國時間上午八時三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)取得之集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日<u>中華民國時間上午八時三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)系統或交易對手所提供之價格為準。</li> <li>期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日<u>中華民國時間上午八點三十分前</u>自 Bloomberg (彭博資訊)取得之結算價格為準，以計算契約利得或損失。</li> </ol>	參酌「證券投資信託基金資產價值之計算標準」，並配合實務作業，增列國外資產之淨值計算取價時點，且酌修文字。
第五項	本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受	第五項	本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受	配合實務作業，修訂使用之匯率資訊取得時

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金 證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	<p>益權單位淨值換算，<u>應以計算日中華民國時間上午八點三十分前</u>  <u>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</u>。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，<u>則以當日IDC (Interactive Data Corporation) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率為準</u>。如計算日無前一營業日之外匯收盤匯率，則依序以<u>Bloomberg (彭博資訊) 、IDC (Interactive Data Corporation) 所提供之最近之外匯收盤匯率代之</u>。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。</p>		<p>益權單位淨值換算，<u>先依 Bloomberg (彭博資訊) 所提供計算日前一營業日外匯收盤匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場之美元對新台幣收盤匯率換算成新台幣</u>。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，以<u>Lipper (理柏) 或其他具國際公信力之資訊機構</u>所提供之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，以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。</p>	點及來源。

除上述差異外，餘均與原富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約相符。

附錄六、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(108.12)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資 信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資 信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
第三項	本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日前分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。	第三項	本基金分配型受益權單位可分配收益之分配，應於次月第十個營業日分配之。有關收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告。如該次月無第十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第十個營業日屆滿之日分配之。	配合實務作業，調整收益分配發放時程。

附錄七、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(112.06)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第七項	申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	第七項	申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	配合 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，增訂投信得委託集保辦理款項收付之相關規定。
第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	配合 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，增訂投信得委託集保辦理款項收付之相關規定。
第九項	申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依	第九項	申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	配合 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，增訂投信得委託集保辦理款項收付之相關規定。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資 信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資 信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	<p>該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p>			

除上述差異外，餘均與原富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約相符。

附錄八、富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金證券投資信託契約修正條文對照表(113.03)

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明																																														
條次	修正後條文	條次	修正前條文																																															
第一條	定義	第一條	定義																																															
第三十項	<p>外幣計價受益權單位：指本基金所發行之外幣計價受益權單位，分為美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位：</p> <p>(一)美元計價受益權單位，分為美元計價累積型受益權單位及美元計價分配型受益權單位。美元計價累積型受益權單位不分配收益，美元計價分配型受益權單位分配收益。</p> <p>(二)人民幣計價受益權單位，分為人民幣計價累積型受益權單位及人民幣計價分配型受益權單位。人民幣計價累積型受益權單位不分配收益，人民幣計價分配型受益權單位分配收益。</p>	第三十項	<p>外幣計價受益權單位：指本基金所發行之外幣計價之受益權單位，分為美元計價累積型受益權單位及美元計價分配型受益權單位。美元計價累積型受益權單位不分配收益，美元計價分配型受益權單位分配收益。</p>	配合本基金新增人民幣計價受益權單位，爰增訂文字。																																														
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額																																															
第二項	<p>各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以首次銷售日各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之比率換算之。本基金各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之換算比率如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>受益權單位類別名稱</th> <th>面額(含幣別及金額)</th> <th>與基準受益權單位之換算比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>新臺幣計價累積型受益權單位</td> <td>新臺幣10元</td> <td rowspan="2">1</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>新臺幣計價分配型受益權單位</td> <td>新臺幣10元</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>美元計價累積型受益權單位</td> <td>美元10元</td> <td>以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>美元計價分配型受益權單位</td> <td>美元10元</td> <td>以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>人民幣計價累積型受益權單位</td> <td>人民幣10元</td> <td>具體比率參本基</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>人民幣計價分配型受益權單位</td> <td>人民幣10元</td> <td>金公開說明書。</td> </tr> </tbody> </table>	序號	受益權單位類別名稱	面額(含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率	1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣10元	1	2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣10元	3	美元計價累積型受益權單位	美元10元	以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。	4	美元計價分配型受益權單位	美元10元	以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。	5	人民幣計價累積型受益權單位	人民幣10元	具體比率參本基	6	人民幣計價分配型受益權單位	人民幣10元	金公開說明書。	第二項	<p>各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率，以首次銷售日各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之比率換算之。本基金各類型受益權單位淨值與基準受益權單位淨值之換算比率如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>受益權單位類別名稱</th> <th>面額(含幣別及金額)</th> <th>與基準受益權單位之換算比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>新臺幣計價累積型受益權單位</td> <td>新臺幣10元</td> <td rowspan="2">1</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>新臺幣計價分配型受益權單位</td> <td>新臺幣10元</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>美元計價累積型受益權單位</td> <td>美元10元</td> <td>以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>美元計價分配型受益權單位</td> <td>美元10元</td> <td>具體比率參本基</td> </tr> </tbody> </table>	序號	受益權單位類別名稱	面額(含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率	1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣10元	1	2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣10元	3	美元計價累積型受益權單位	美元10元	以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。	4	美元計價分配型受益權單位	美元10元	具體比率參本基	配合本基金新增人民幣計價受益權單位，明訂與基準受益權單位之換算比率。
序號	受益權單位類別名稱	面額(含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率																																															
1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣10元	1																																															
2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣10元																																																
3	美元計價累積型受益權單位	美元10元	以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。																																															
4	美元計價分配型受益權單位	美元10元	以各幣別計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。																																															
5	人民幣計價累積型受益權單位	人民幣10元	具體比率參本基																																															
6	人民幣計價分配型受益權單位	人民幣10元	金公開說明書。																																															
序號	受益權單位類別名稱	面額(含幣別及金額)	與基準受益權單位之換算比率																																															
1	新臺幣計價累積型受益權單位	新臺幣10元	1																																															
2	新臺幣計價分配型受益權單位	新臺幣10元																																																
3	美元計價累積型受益權單位	美元10元	以美元計價受益權單位面額按首次銷售日依本契約第二十條第五項規定所取得之該類型受益單位計價貨幣與新臺幣之匯率換算為新臺幣後，除以首次銷售日基準貨幣受益權單位淨值得出。																																															
4	美元計價分配型受益權單位	美元10元	具體比率參本基																																															
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行																																															
第一項	本基金受益憑證分新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行；發行外幣計價受益權單位為美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位；前述各類型受益權單位均分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。	第一項	本基金受益憑證分新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位發行；發行外幣計價受益權單位為美元計價受益權單位；前述各類型受益權單位均分為累積型受益憑證及分配型受益憑證。	配合本基金新增人民幣計價受益權單位，爰增訂文字。																																														
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任																																															
第十九項	本基金各類型受益權單位合計淨資	第十九項	本基金各類型受益權單位合計淨資	配合金管會																																														

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	產價值低於等值新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。		產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	107年12月26日金管證期投字第1070338738號函，調降淨資產價值告知門檻。
第二十一項	本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。		新增	配合財政部107年3月6日台財際字第10600686840號令，增訂證券投資信託基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項	經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內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)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、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 <u>封閉式</u> 基金受益憑證、基金股份、投資單位及 <u>追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金</u> ( <u>ETF</u> ，包括反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資： (一)~(二)略。	第一項	經理公司應以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內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)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金、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、投資單位(包括指數股票型 ETF、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資： (一)~(二)略。	依金管會111年1月28日金管證投字第1100365698號令酌修文字。
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項 第(二)款 第1目	美元計價受益權單位： (1)美元計價累積型受益權單位不及壹拾個單位者。 (2)美元計價分配型受益權單位不及參佰個單位者。	第一項 第(二)款 第1目	美元計價累積型受益權單位不及壹拾個單位者。	配合本基金新增人民幣計價受益權單位，爰增訂文字。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第一項 第(二)款 第2目	人民幣計價受益權單位： (1)人民幣計價累積型受益權單位 不及貳佰個單位者。 (2)人民幣計價分配型受益權單位 不及貳仟個單位者。	第一項 第(二)款 第2目	美元計價分配型受益權單位不及參 佰個單位者。	配合本基金 新增人民幣 計價受益權 單位，爰增 訂文字。
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第五項	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 華民國時間上午八點三十分前 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 <u>ICE (ICE Data Services</u> <u>Hong Kong Limited)</u> 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)、 <u>ICE (ICE Data Services Hong</u> <u>Kong Limited)</u> 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。		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 時間上午八點三十分前 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 <u>ICE (Interactive Data Corporation)</u> ( <u>Interactive Data Corporation</u> ) 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)、 <u>ICE (Interactive Data Corporation)</u> 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。	配合 IDC (Interactive Data Corporation) 名稱業已變 更為 ICE (ICE Data Services Hong Kong Limited)， 爰予修正。
第廿八條	受益人會議	第廿八條	受益人會議	
第四項	受益人會議得以書面或親自出席方 式召開： (一)經理公司或基金保管機構以書 面方式召開受益人會議時，受益 人得依受益人會議開會通知載 明方式，以書面或電子方式行使 表決權。受益人以書面方式行使 表決權時，受益人之出席及決 議，應由受益人在經理公司或基 金保管機構印發之書面文件為 表示並加具留存印鑑(如係留存 簽名，則應親自簽名)後，以郵 寄或親自送達方式寄送至指定 處所。受益人以書面或電子方式 行使表決權者，其意思表示應於 受益人會議開會二日前送達指 定處所，意思表示有重複時，以 最先送達者為準。但聲明撤銷前 意思表示者，不在此限。 (二)受益人會議以親自出席方式召	第四項	受益人會議得以書面或親自出席方 式召集。經理公司或基金保管機構以 書面方式召集受益人會議，受益人之 出席及決議，應由受益人在經理公司 或基金保管機構印發之書面文件為 表示並加具留存印鑑(如係留存簽 名，則應親自簽名)後，以郵寄或親自 送達方式寄送至指定處所。	依「證券投 資信託基金 受益人會議 準則」規定 增訂之，並 明訂受益人 會議採電子 方式行使表 決權時，應 委託證券集 中保管事業 或其他經金 管會核准之 機構辦理。

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
	<p>開時，受益人得依受益人會議開會通知載明方式，以親自出席或電子方式行使表決權，亦得出具由受益人會議召開者印發之委託書，依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章、代理人簽名或蓋章，載明授權範圍，並附代理人身分證影本，委託代理人出席受益人會議。受益人以電子方式行使表決權後，欲以親自出席受益人會議方式行使表決權者，應於受益人會議開會二日前，以電子方式撤銷意思表示；逾期撤銷者，以電子方式行使之表決權為準。委託代理人出席受益人會議者，每一受益人以出具一委託書並委託一人為限，委託書並應於受益人會議召開前五日送達於受益人會議召開者指定之處所。委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達指定處所後，受益人欲親自出席受益人會議或以電子方式行使表決權者，應於受益人會議開會二日前，以書面向受益人會議召開者為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。但若以電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席受益人會議者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>(三)受益人以電子方式行使表決權時，應依受益人會議召開者製作之電子格式，對各項議案為意思表示，其意思表示應於受益人會議開會二日前送達指定處所；未為意思表示者，該議案視為棄權。以電子方式行使表決權之受益人，就該次受益人會議之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>(四)受益人會議採電子方式行使表決權時，其電子投票相關事務應委託證券集中保管事業或其他經金管會核准之機構辦理。</p>			

富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約		說明
條次	修正後條文	條次	修正前條文	
第卅一條	通知及公告	第卅一條	通知及公告	
第二項 第(七)款	發生本契約第十四條第一項第(二) 款所訂之特殊情形而不受同條項第 (一)款原訂投資比例限制之情事， 及特殊情形結束後。		新增	配合金管會 110年9月 9日金管證 投字第 1100350763 號函修正證 券投資信託 契約範本修 正之。其後 款次依序調 整。

## 附錄九、證券投資信託基金資產價值之計算標準

- 一、本計算標準依證券投資信託及顧問法第二十八條第二項規定訂定。
- 二、貨幣市場基金及類貨幣市場基金資產價值之計算方式：以買進成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷為準；有 call 權及 put 權之債券，以該債券之到期日（Maturity）作為折溢價之攤銷年期。類貨幣市場基金於轉型基準日以前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。另，類貨幣市場基金購入債券所支付之交割款項中，賣方依其持有債券期間按票面金額及利率計算之應計利息扣繳稅款，按該債券剩餘到期日（Maturity）攤銷之。
- 三、指數型基金及指數股票型基金之基金資產價值計算，依證券投資信託契約辦理。
- 四、ETF 連結基金資產價值之計算方式：所單一連結之 ETF 主基金，以計算日該 ETF 主基金單位淨資產價值為準。
- 五、其他證券投資信託基金資產之價值，依下列規定計算之：
  - (一) 股票：
    1. 上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票（含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票）及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃〈含不須登錄興櫃之公營事業〉之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。
    2. 持有因財務困難而暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。上揭計算之價格於該股票發行公司於暫停交易開始日後依法令公告最新之財務報告所列示之每股淨值時，一次調整至最新之財務報告所列示之每股淨值，惟以暫停交易前一營業日收盤價為上限。惟最新財務報告經會計師出具為非標準式核閱報告時，則採最新二期依法令公告財務報告所分別列示之每股淨值之較低者為準。
    3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。
    4. 如該股票恢復交易首日之成交量未達前款標準，或其收盤價仍達最高跌幅者，則俟自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。
    5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該

股票時再以售價計算之。

6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
  7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
  8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
  9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
  10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
    - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
    - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
    - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
    - (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
    - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
    - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
    - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
    - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。
- （二）受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。
- （三）台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- （四）轉換公司債：
1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。
  2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。
  3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- （五）公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；

當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（含）以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（不含）以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。

（六）金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券：

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者，依下列規定計算之：

- (1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。
- (2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。
- (3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。
- (4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。
- (5) 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。

2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：

- (1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps（含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：

A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。

B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：

- (A) 債券信用評等若有十或一，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為 A）。
- (B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦

銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。

(C)金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。

(2)上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。

3.債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(七)附買回債券及短期票券(含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券)：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，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(八)認購(售)權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(九)國外上市／上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機(如：一個月、二個月等)及重新評價之合理周期(如：一周、一個月等)。

(十)國外債券：以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機(如：一個月、二個月等)及重新評價之合理周期(如：一周、一個月等)。

(十一)國外共同基金：

- 1.上市(櫃)者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。
- 2.未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

(十二)其他國外投資標的：上市者，依計算日之集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，依規範各該國外投資標的之證券投資信託契約、投資說明書、公開說明書或其他類似性質文件之規定計算其價格。

(十三)不動產投資信託基金受益證券：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日受託機構最新公告之淨值為準，但證券投資信託契約另有規定者，依其規定辦理。

(十四)結構式債券：

- 1.94年12月31日以前(含)購買且未於95年1月1日以後(含)出售部分持券者：依本條(六)1及3之規定處理。
- 2.94年12月31日以前(含)購買且於95年1月1日以後(含)出售部分後之持券，及95年1月1日以後(含)購買者：至少每星期應重新計算一次，計算方式以3家證券商(含交易對手)提供之公平價格之平均值或獨立評價機構提供之價格為準。

(十五)結構式定期存款：

- 1.94年12月31日以前(含)購買者：以存款金額加計至計算日止之應收利息為準。

2.95年1月1日以後（含）購買者：由交易對手提供之公平價格為準。

(十六) 參與憑證：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有之參與憑證所連結單一股票有暫停交易者，以基金經理公司洽商經理公司隸屬集團之母公司評價委員會、經理公司評價委員會或其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

六、國內、外證券相關商品：

1. 集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市臺股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

遠期外匯合約：各類型基金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。

七、第五條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。

八、國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新臺幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。

九、第五條第(九)至(十六)項之資產因受金融制裁（如包括加拿大、法國、德國、義大利、日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團(G7)國家的金融制裁制度）而缺乏流動性、難以出售或估價等問題，經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理規則」第四條至第十二條規定。

# 中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會 證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法

## 一、法源依據及目的

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

基金淨值是要表達最接近基金真正的市場價格，惟淨值的準確性會受到來自不同交易制度、時差、匯率、稅務等因素而受到影響，導致需調整淨值，在保障投資人權益之前題下，減少業者過度繁複且不具經濟價值之作業程序，爰訂定本標準及處理作業辦法。

## 二、適用情形

投信事業於基金淨值偏差達第三條所定可容忍偏差率標準時，應依本標準及處理作業辦法之相關規定辦理，以保護投資人。至於未達第三條所定可容忍偏差率標準時，除投信事業有故意或重大過失者應賠償投資人外，因影響不大而屬可容忍範圍，得比照一般公認會計原則之估計變動處理，以減少冗長及高費用的公告作業流程，但應將基金帳務調整之紀錄留存備查。

## 三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

- (一)貨幣市場型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.125% (含)；
- (二)債券型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25% (含)；
- (三)股票型：淨值偏差發生日淨值之 0.5% (含)；
- (四)平衡型基金及多重資產型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25% (含)；
- (五)保本型、指數型、指數股票型、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

四、若基金淨值調整之比率達前條可容忍偏差率標準時，投信事業除依第六條之控管程序辦理外，應儘速計算差異金額並調整基金淨資產價值。除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。

五、若基金淨值調整之比率達第三條可容忍偏差率標準時，投信事業於辦理差額補足作業之處理原則如下：

### (一)淨值低估時

1. 申購者：投信事業應進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金。
2. 購回者：投信事業須就短付之贖回款差額，自基金專戶撥付予受益人。
3. 舉例如下表：

淨值 低估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額\$800 NAV:\$8 購得 100 單位	申購金額\$800 NAV:\$10 以 80 單位計	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。
贖回者	贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800	贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000	贖回金額應為\$1000，故由基金資產補足受益人所遭受之損失\$200，以維持正確的基金資產價值。

### (二)淨值高估時

1. 申購者：投信事業須就短付之單位數差額，補發予受益人並調整基金發行在外單位數。
2. 購回者：投信事業須就已支付之溢付贖回款差額，對基金資產進行補足。
3. 原則上，投信事業必須去補足由於某些受益人受惠而產生的損失給基金，且只要當淨值重新計算並

求出投信事業應補償基金的金額，投信事業應對基金資產進行補足，舉例如下表：

淨值 高估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額\$800 NAV:\$10 購得 80 單位	申購金額\$800 NAV:\$8 購得 100 單位	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。

贖回者	贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000	贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800	贖回金額應為\$800，投信事業須就已支付之贖回款而使基金受有損失部分，對基金資產進行補足。
-----	---------------------------------------	-------------------------------------	--

六、當調整基金淨資產價值之比率達到前揭可容忍偏差率標準時，投信事業應執行之相關控管程序如下：

- (一) 知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。
- (二) 計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。
- (三) 基金簽證會計師對投信事業淨值偏差之處理出具報告，內容應包含對基金淨值計算偏差的更正分錄出示意見、基金淨值已重新計算及基金/投資人遭受的損失金額等。
- (四) 檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。
- (五) 公告並通知受影響之銷售機構及受益人，淨值偏差之金額及補足損失的方式，並為妥善處理。
- (六) 除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。
- (七) 投信事業事後應檢討更正之行動方案、處理步驟、內部控制因應方式及後續處理過程是否合理。
- (八) 於基金年度財務報告中揭露會計師對基金淨值偏差更正流程之合理性，及陳述偏差的淨值已重新計算、基金/投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

本標準及處理作業辦法經本公司理監會通過並報請金管會備查後施行；修正時，亦同。

附錄十、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書

證券投資信託事業遵守中華民國證券信託暨顧問商業同業公會會員

自律公約聲明書

茲聲明本公司願遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約



立聲明書人 富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

負責人 黃書明



中 華 民 國 一 一 三 年 七 月 三 十 一 日

## 附錄十一、內部控制制度聲明書

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：113年03月27日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月27日董事會通過，出席董事3人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

稽核主管：

方素慧

簽章

負責資訊安全之最高主管：

郭澤民

簽章

富蘭克林華美證券投資信託(股)公司內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：112年12月31日)

應 加 強 事 項	改 證券資本 理財	施	預 定 完 成 改 善 時 間
1. 對內部人員有因業務需要申請開放即時通訊軟體及社群媒體者，尚未訂定社群媒體相關資訊安全規範，以規範員工使用社群媒體之行為，核與證券投資信託事業證券投資顧問事業新興科技資通安全自律規範第5條規定不符。	已配合增修「社群媒體管理辦法」，規範員工使用社群媒體行為。		
2. 對於電子式交易身分之申請、交付、使用、更新與驗證，尚未訂有相關控管措施，與證券投資信託事業證券投資顧問事業新興科技資通安全自律規範第9條規定不符。	已依「證券投資信託事業證券投資顧問事業新興科技資通安全自律規範」第九條規定，增訂「電子式交易身分之申請、交付、使用、更新與驗證控管措施」。	左列事項，均已完成改善。	
3. 公司已加入金融資安資訊分享與分析中心(F-ISAC)，惟對該中心所公布之資安情資或警訊來源之處理，尚未訂定標準處理作業程序，以建立資安情資或警訊之接收、評估及處理等相關作業處理規範，不利資訊安全控管。	針對F-ISAC的控管作業程序，已配合增訂「資訊作業手冊」。		

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣24萬元以上之處分；另併請詳列主管機關及中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會查核發現資訊安全缺失之改善情形。

## 附錄十二、公司治理運作情形

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施：

項目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
董事會結構、成員之專業性及獨立性					
(一)公司是否設置二席以上獨立董事	否		本公司雖未設置獨立董事但實際營運均依照公司建置之各項管理制度及相關法令規定執行	將視需要依照法令頒佈後之投信公司治理實務守則設置獨立董事	
(二)公司董事會是否設審計委員會	否		目前審計工作主要由具相關背景之董事負責，並在董事會報告	將依法令規定辦理	
(三)公司董事長總經理是否由不同人擔任，或是否無配偶或一等親之關係	是	無配偶或一等親之關係			
(四)董事對有利害關係議案之迴避是否確實執行	是	至今所有董事均能秉持自律原則履行董事職務			
董事會及經理人之職責					
(一)公司是否訂有董事會議事規則	是	公司已訂有董事會議事規則			
(二)公司是否訂定各專門委員會行使職權規章	是	公司已訂定風險管理委員會組織規章			
(三)公司董事會是否定期評估簽證會計師之獨立性	否		目前本公司之簽證會計師均具獨立性。	將持續定期評估其獨立性。	
(四)公司是否有為董事購買責任保險	否		本公司正派經營，所有營運活動均依法辦理，故董事責任風險發生機率甚低。	將視實際需要為董事購買責任險。	
(五)公司是否訂有董事進修制度	否		董事均具備相關專業知識，且公司隨時將最新之法律、財務及會計專業知識告知董事。	董事已視實際需要參加相關進修課程，歷年截至113年7月31日共完成223.53小時，113年度截至7月31日共完成6小時進修時數。	
(六)公司是否訂定風險管理政策及風險衡量標準並落實執行	是	公司訂定風險管理政策			
監察人之組成、職責及獨立性					
(一)公司是否設置一席以上獨立監察人	否		本公司雖未設置獨立監察人但實際營運均依照公司建置之各項管理制度及相關法令規定執行	將視需要依照法令頒佈後之投信公司治理實務守則設置獨立監察人	
(二)監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道	是				
(三)公司是否成立監察人會或訂定議事規則	否		監察人可視需要依公司法及公司章程規定召開監察人會。	將視未來實際需要制訂之。	
(四)公司是否有為監察人購買責任保險	否		本公司正派經營，所有營運活動均依法辦理，故監察人責任風險發生機率甚低。	將視實際需要為監察人購買責任險。	
(五)公司是否訂有監察人進修制度	否		監察人均具備相關專業知識，且公司隨時將最新之法律、財務及會計專業知識告知監察人。	監察人已視實際需要參加相關進修課程，113年度截至7月31日，共完成3小時進修時數。	
利害關係人之權利及關係					
(一)公司是否建立與利害關係人之溝通管道	是	利害關係人均可透過公司相關業務部門與公司進行溝通。			
(二)公司是否重視公司之社會責任	是	本公司深耕台灣，並重視員工福利，積極參與社會公益活動。			
(三)公司是否訂定保護消費者或客戶之政策並定期考核其執行情形	是	1.本公司定期考核客服部門執行情形 2.公司另外訂有公平待客原則，並應每年向董事會報告其執行成效。			
對於法令規範資訊公開事項之詳細情形					
(一)公司是否指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作	是	本公司設有專責人員負責。			
(二)公司是否建立發言人制度	是	本公司設有專責發言人及代理發言人。			
(三)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊	是	本公司網址為： <a href="http://WWW.FFTFT.COM.TW">WWW.FFTFT.COM.TW</a>			
其他公司治理相關資訊		1. 本公司已制定「基金經理人之績效考核及酬金標準」，該制度控管由總經理定期審視其合規性，並應避免基金經理人為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行。經評估、審視有任何風險產生時，即應列於董事會議案中，向董事會報告之。2. 公司另外訂有董事及監察人行為準則。			

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
董事及監察人行為準則

106年12月19日第7屆第8次董事會通過  
107年9月20日第7屆第12次董事會決議第一次修正  
112年9月21日第9屆第6次董事會決議第二次修正

第1條 為導引本公司董事及監察人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰依證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則第7條第1項第1款訂定本準則，以資遵循。

第2條 董事及監察人應以客觀及有效率之方式處理公務，且不得基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。

前項人員所屬之關係企業與本公司或子公司有業務往來或交易時，相關董事及監察人應主動說明其與本公司或子公司有無潛在之利益衝突，董事並應迴避董事會相關議案之表決。

第3條 董事、監察人本人或其關係人同時擔任其他證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券商之董事、監察人，推定有利益衝突之情事。但本公司與其他證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券商屬公司法所稱控制與從屬關係者，或依法令規定兼任者，不在此限。

前項所稱董事、監察人本人，範圍如下：

- (1) 法人及其指定行使職務之自然人。
- (2) 法人及代表法人當選之自然人代表人。
- (3) 非以政府、法人或其代表人當選之自然人。

第一項所稱董事、監察人本人之關係人，指同一自然人或同一法人之關係人，其範圍如下：

- (1) 同一自然人之關係人：
  - (1.1)該自然人之配偶及直系血親。
  - (1.2)該自然人與前目之人持有已發行有表決權股份或資本額合計超過三分之一之企業，或擔任董事長、總經理或過半數董事之企業或財團法人。
- (2) 同一法人之關係人：
  - (2.1)該法人之董事長、其配偶及直系血親。
  - (2.2)該法人與前目之自然人持有已發行有表決權股份或資本額合計超過三分之一之企業，或擔任董事長、總經理或過半數董事之企業或財團法人。
  - (2.3)該法人之關係企業。關係企業適用公司法第369條之1至第369條之3、第369條之9及第369條之11規定。

政府及其直接、間接持有百分之百股份之證券投資信託事業，不適用前三項規定。但其所指派之法人董事、監察人代表或代表人，除經金融監督管理委員會核准外，不得兼任其他證券投資信託事業、證券投資顧問事業或證券商任何職務。

中華民國112年1月1日前，已擔任董事或監察人者，得於原任期內續任之，不受前四項規定之限制。

- 第4條 當公司有獲利機會時，董事及監察人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益，並應避免為下列事項：
- (1)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
- (2)透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- (3)與本公司或子公司競爭。
- 第5條 董事及監察人對於公司本身或客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。卸任後，亦同。
- 前項應保密之資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。
- 第6條 董事及監察人應公平對待公司客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。
- 第7條 董事及監察人有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費等直接影響公司獲利能力之行為。
- 第8條 董事及監察人應遵循證券投資信託及顧問法、證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則、金融消費者保護法、個人資料保護法、證券交易法及其他相關法令規範。
- 第9條 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工及外部人於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，依違法違規行為檢舉通報處理辦法之規定進行通報。
- 本公司接獲員工及外部人檢舉通報違法或違規情事後，應對檢舉人之身分予以保密，且不得因所檢舉案件而對檢舉人予以解雇、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。
- 第10條 董事及監察人發現公司有受重大損害之虞時，應儘速妥適處理及提報董事會，且應督導公司有關部門通報主管機關；由董事發現之情形並應立即通知監察人。
- 第11條 董事及監察人有違反本準則之情形時，公司應辦理以下措施：
- (1)有關部門應依相關法令規定進行民事、刑事等追訴程序；
- (2)其違法行為一經法院判決確定，董事會應作適當懲處；
- (3)公司應於最近一次董事會及股東會報告違反本準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。
- 董事及監察人因違反本準則之規定而受懲處時，受懲處人員得舉證提出申訴。
- 第12條 董事及監察人有豁免遵循本準則規定之必要時，必須經由董事會決議通過，且於最近一次股東會報告董事會通過豁免之日期、適用之期間、適用之原因及適用之準則等資訊，如有董事於會議中表達反對或保留意見者，並應揭露該反對或保留意見，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司權益。

第13條 本公司應於公司網站及基金公開說明書揭露其所訂定之董事及監察人行為準則，修正時亦同。

第14條 本準則經董事會通過後施行，並提報最近一次股東會備查，修正時亦同。

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司



負責人

黃書明

