

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 114 年度及 113 年度

會計師查核報告

財審報字第 25003010 號

富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金 公鑒：

**查核意見**

富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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多重資產收益證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師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，與富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**管理階層對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富蘭克林華美多重資產收益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多重資產收益證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

**會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照

中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

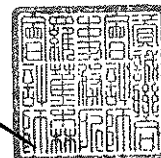
本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計值與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使富蘭克林華美多重資產收益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多重資產收益證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

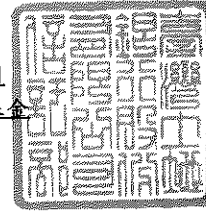
會計師 羅蕉森

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

中 華 民 國 1 1 5 年 1 月 2 9 日

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多項資產收益證券投資信託基金  
淨資產價值報告書  
民國114年及113年12月31日

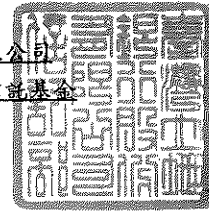


單位：新臺幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
上市股票—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$1,895,506,197及\$792,669,687) (附註三及九)	\$ 2,195,886,028	28.78	\$ 924,362,199	26.44
上櫃股票—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$1,017,359,709及\$445,847,546) (附註三及九)	1,270,407,222	16.65	523,014,288	14.96
基金—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$36,971,862及\$37,440,569) (附註三、五及九)	46,367,630	0.61	34,793,004	1.00
存託憑證—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$190,587,392及\$30,151,919) (附註三及九)	195,655,224	2.56	32,593,545	0.93
指數股票型基金—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$3,003,387,683及\$1,706,628,184) (附註三、五及九)	3,129,676,515	41.03	1,744,944,852	49.90
債券—按市價計算 (民國114年及113年12月31日成本分別 為\$38,047,289及\$39,672,632) (附註三及九)	38,239,913	0.50	38,613,475	1.10
附買回債券(附註三及九)	440,697,164	5.78	79,171,500	2.26
銀行存款(附註六及九)	405,554,475	5.32	305,268,877	8.73
應收出售證券款	21,147,473	0.28	-	-
應收現金股利(附註九)	2,007,059	0.03	323,874	0.01
應收利息(附註九)	750,556	0.01	726,122	0.02
應收發行受益憑證款	49,999	-	-	-
應收即期外匯款(附註九)	-	-	98,343,000	2.81
其他應收款	-	-	10	-
資產合計	<u>7,746,439,258</u>	<u>101.55</u>	<u>3,782,154,746</u>	<u>108.16</u>
<b>負 債</b>				
應付買入證券款(附註九)	( 64,590,855)	( 0.85)	( 105,067,934)	( 3.00)
應付贖回受益憑證款(附註九)	( 40,700,705)	( 0.53)	( 76,211,432)	( 2.18)
應付經理費(附註五及八)	( 11,111,036)	( 0.15)	( 5,091,431)	( 0.15)
應付保管費(附註八)	( 1,616,181)	( 0.02)	( 743,288)	( 0.02)
應付即期外匯款	-	-	( 98,286,000)	( 2.81)
其他應付款	( 112,500)	-	( 77,250)	-
負債合計	<u>( 118,131,277)</u>	<u>( 1.55)</u>	<u>( 285,477,335)</u>	<u>( 8.16)</u>
淨 資 產	<u>\$ 7,628,307,981</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 3,496,677,411</u>	<u>100.00</u>

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多專資產收益證券投資信託基金

淨資產價值報告書(續)  
114年及113年12月31日



單位：新臺幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
淨資產-累積型-新臺幣	1,579,908,519.00		1,062,871,769.00	
淨資產-分配型-新臺幣	2,967,147,508.00		1,439,833,317.00	
淨資產-NA累積型-新臺幣	58,450,063.00		-	
淨資產-NB分配型-新臺幣	793,193,329.00		7,555,240.00	
淨資產-TISA累積型-新臺幣	1,309,308.00		-	
淨資產-累積型-美金	18,978,796.87		11,910,863.21	
淨資產-分配型-美金	20,719,352.44		7,499,986.67	
淨資產-NA累積型-美金	1,161,784.46		-	
淨資產-NB分配型-美金	6,488,870.79		-	
淨資產-累積型-人民幣	405,496.34		421,406.91	
淨資產-分配型-人民幣	105,908,934.03		40,495,372.42	
淨資產-累積型-南非幣	146,639.33		149,613.20	
淨資產-分配型-南非幣	137,139,576.52		96,029,549.22	
發行在外受益權單位-累積型-新臺幣	108,331,796.8		77,996,928.0	
發行在外受益權單位-分配型-新臺幣	387,961,973.0		182,178,379.9	
發行在外受益權單位-NA累積型-新臺幣	5,495,795.5		-	
發行在外受益權單位-NB分配型-新臺幣	81,684,692.3		758,682.9	
發行在外受益權單位-TISA累積型-新臺幣	122,658.9		-	
發行在外受益權單位-累積型-美金	1,249,219.4		874,791.9	
發行在外受益權單位-分配型-美金	2,595,152.9		947,943.5	
發行在外受益權單位-NA累積型-美金	104,968.8		-	
發行在外受益權單位-NB分配型-美金	641,834.3		-	
發行在外受益權單位-累積型-人民幣	25,581.9		28,200.5	
發行在外受益權單位-分配型-人民幣	13,655,246.4		5,008,095.4	
發行在外受益權單位-累積型-南非幣	7,395.1		7,395.1	
發行在外受益權單位-分配型-南非幣	28,708,782.2		16,444,877.4	
每單位平均淨資產-累積型-新臺幣	14.58		13.63	
每單位平均淨資產-分配型-新臺幣	7.65		7.90	
每單位平均淨資產-NA累積型-新臺幣	10.64		-	
每單位平均淨資產-NB分配型-新臺幣	9.71		9.96	
每單位平均淨資產-TISA累積型-新臺幣	10.67		-	
每單位平均淨資產-累積型-美金	15.19		13.62	
每單位平均淨資產-分配型-美金	7.98		7.91	
每單位平均淨資產-NA累積型-美金	11.07		-	
每單位平均淨資產-NB分配型-美金	10.11		-	

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金  
淨資產價值報告書(續)  
114年及113年12月31日

單位：新臺幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	%	金額	%
每單位平均淨資產-累積型-人民幣	15.85		14.94	
每單位平均淨資產-分配型-人民幣	7.76		8.09	
每單位平均淨資產-累積型-南非幣	19.83		20.23	
每單位平均淨資產-分配型-南非幣	4.78		5.84	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



富蘭克林華美資產投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美資產管理信託證券投資信託基金

民國114年及113年12月31日

單位：發行股份/受益權單位數/

金額 面額總數之百分比(註2)

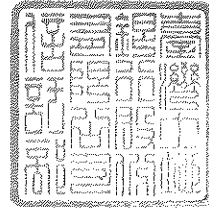
佔淨資產百分比

投資種類(註1)	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>交易所:TW(TAIWAN)</b>						
<b>指數股票型基金-按市值計值</b>						
富蘭克林華美20年期以上BBB投資級美元公司債ETF	\$ 4,008,000	\$ -	1.11	-	0.05	-
<b>交易所:US(UNITED STATES)</b>						
<b>指數股票型基金-按市值計值</b>						
ISHARES CORE U.S. AGGREGATE	333,376,713	287,010,750	0.01	0.01	4.36	8.20
VANGUARD TOTAL BOND MARKET	274,450,288	274,057,572	0.01	0.01	3.60	7.84
FRANKLIN HIGH YIELD CORPORAT	82,282,300	-	0.37	-	1.08	-
SPDR GOLD SHARES	21,180,029	-	-	-	0.28	-
ISHARES IBOXX HIGH YLD CORP	243,345,210	252,073,122	0.04	0.05	3.19	7.21
PIMCO 0-5 YEAR H/Y CORP BOND	181,838,021	-	0.38	-	2.38	-
ISHARES 5-10Y INV GRADE CORP	242,224,760	-	0.04	-	3.18	-
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWA	116,026,146	64,524,783	0.05	0.02	1.53	1.85
ISHARES S&P 500 GROWTH ETF	20,770,257	36,144,849	-	-	0.27	1.03
SS SPDR BB HIGH YIELD BOND	291,031,258	167,809,263	0.12	0.07	3.82	4.80
ISHARES IBOXX INVESTMENT GRA	287,351,510	323,842,207	0.03	0.03	3.77	9.26
VANECK URANI & NUCLR ETF-USD	13,666,099	-	0.01	-	0.18	-
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	116,745,137	97,954,188	-	-	1.53	2.80
SCHWAB US DVD EQUITY ETF	35,614,821	14,830,754	-	-	0.47	0.42
ISHARES BROAD USD HIGH YIELD	104,865,662	-	0.01	-	1.37	-
VANGUARD INT-TERM CORPORATE	582,036,058	35,023,014	0.03	-	7.63	1.00
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	178,263,646	165,623,183	0.01	0.01	2.34	4.74
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BD	-	26,051,159	-	-	-	0.75
指數股票型基金小計	3,129,676,515	1,744,944,852			40.98	49.90
<b>涉險國家:DE(GERMANY)</b>						
<b>存託憑證-按市值計值</b>						
SAP SE-SPONSORED ADR	16,036,870	-	-	-	0.21	-
<b>涉險國家:GB(UNITED KINGDOM)</b>						
<b>存託憑證-按市值計值</b>						
ASTRAZENECA PLC-SPONS ADR	112,424,709	-	-	-	1.47	-
<b>涉險國家:IL(ISRAEL)</b>						
<b>上櫃股票-按市值計值</b>						
CYBERARK SOFTWARE LTD/ISRAEL	28,046,469	-	-	-	0.37	-
<b>涉險國家:JP(JAPAN)</b>						
<b>上市股票-按市值計值</b>						
NITTO BOSEKI CO LTD	33,149,225	-	0.04	-	0.43	-
ADVANTEST CORP	35,451,255	-	-	-	0.46	-
SUMITOMO MITSUI FINANCIAL GR	99,106,234	-	-	-	1.30	-
上市股票小計	167,706,714	-			2.19	-
<b>涉險國家:TW(TAIWAN)</b>						
<b>上市股票-按市值計值</b>						
台積電	116,250,000	62,350,000	-	-	1.52	1.78
健策	21,960,000	-	0.01	-	0.29	-
貿聯-KY	45,600,000	-	0.02	-	0.60	-
崇越	44,232,000	34,160,000	0.08	0.06	0.58	0.98
昇陽半導體	21,004,000	-	0.07	-	0.28	-
紅燄-KY	13,280,000	19,104,096	0.06	0.08	0.17	0.55
美時	-	15,092,000	-	0.02	-	0.43
南寶	-	10,048,000	-	0.03	-	0.29
上市股票小計	262,306,000	140,754,096			3.44	4.03

富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金  
投資明細表(續)

民國114年及113年12月31日

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/受益單位數/ 面額總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
<b>上櫃股票-按市值計值</b>						
聖輝*	21,087,000	-	0.02	-	0.28	-
彥智科技	22,852,500	-	0.20	-	0.30	-
鈦象	-	46,752,000	-	0.02	-	1.34
力旺	-	16,775,000	-	0.01	-	0.48
上櫃股票小計	<u>43,939,500</u>	<u>63,527,000</u>			<u>0.58</u>	<u>1.82</u>
<b>涉險國家-US(UNITED STATES)</b>						
<b>上市股票-按市值計值</b>						
APPLE INC	76,920,612	72,731,901	-	-	1.01	2.07
BOOKING HOLDINGS INC	84,180,433	45,114,929	-	-	1.10	1.28
BLACKROCK INC	115,249,021	-	-	-	1.51	-
CIENA CORP	22,057,215	-	-	-	0.29	-
COINBASE GLOBAL INC -CLASS A	12,085,862	-	-	-	0.16	-
SALESFORCE INC	20,820,601	-	-	-	0.27	-
DTE ENERGY COMPANY	84,544,107	-	0.01	-	1.11	-
GUIDEWIRE SOFTWARE INC	40,759,823	21,773,311	0.01	-	0.53	0.62
INTL BUSINESS MACHINES CORP	57,735,950	14,542,207	-	-	0.76	0.42
JOHNSON & JOHNSON	76,121,301	-	-	-	1.00	-
JPMORGAN CHASE & CO	148,049,254	86,987,324	-	-	1.94	2.49
ELI LILLY & CO	14,190,032	27,837,625	-	-	0.19	0.80
META PLATFORMS INC-CLASS A	143,831,484	51,170,146	-	-	1.89	1.46
MICRON TECHNOLOGY INC	136,017,456	-	-	-	1.78	-
NETFLIX INC	49,166,416	39,094,167	-	-	0.64	1.12
NVIDIA CORP	175,397,239	81,395,947	-	-	2.30	2.33
PALO ALTO NETWORKS INC	42,059,159	26,889,457	-	-	0.55	0.77
PROLOGIS INC	48,401,303	32,362,649	-	-	0.63	0.93
SYNOPSIS INC	53,161,406	35,894,282	-	-	0.70	1.03
THERMO FISHER SCIENTIFIC INC	54,285,912	-	-	-	0.71	-
UBER TECHNOLOGIES INC	42,642,063	-	-	-	0.56	-
UNITEDHEALTH GROUP INC	95,477,583	-	-	-	1.25	-
VERTIV HOLDINGS CO-A	68,759,150	16,744,225	-	-	0.90	0.48
WALMART INC	66,127,343	67,765,145	-	-	0.87	1.94
EXXON MOBIL CORP	37,832,489	32,159,420	-	-	0.50	0.92
DECKERS OUTDOOR CORP	-	33,420,616	-	-	-	0.96
SERVICENOW INC	-	34,404,276	-	-	-	0.98
PROCTER & GAMBLE CO/THE	-	50,099,117	-	-	-	1.43
SEATECH CORP	-	13,221,359	-	0.01	-	0.38
上市股票小計	<u>1,765,873,314</u>	<u>783,608,103</u>			<u>23.15</u>	<u>22.41</u>
<b>上櫃股票-按市值計值</b>						
AMKOR TECHNOLOGY INC	39,717,512	-	0.01	-	0.51	-
AMAZON.COM INC	119,986,544	65,229,840	-	-	1.57	1.87
BROADCOM INC	171,349,134	51,527,641	-	-	2.25	1.47
COSTCO WHOLESALE CORP	36,002,405	54,005,172	-	-	0.47	1.54
CISCO SYSTEMS INC	113,818,450	-	-	-	1.49	-
ALPHABET INC-CL A	228,782,186	85,126,271	-	-	3.00	2.43
INTUITIVE SURGICAL INC	68,493,796	29,943,149	-	-	0.91	0.86
LAM RESEARCH CORP	76,956,263	-	-	-	1.01	-
MICROSOFT CORP	186,948,944	73,659,448	-	-	2.45	2.11
ORACLE CORP	37,059,607	42,023,981	-	-	0.49	1.20
REGENERON PHARMACEUTICALS	43,678,888	-	-	-	0.57	-
SANDISK CORP	74,627,524	-	0.01	-	0.98	-
ADVANCED MICRO DEVICES	-	13,898,256	-	-	-	0.40
GILEAD SCIENCES INC	-	28,251,062	-	-	-	0.81
KLA CORP	-	15,822,468	-	-	-	0.45
上櫃股票小計	<u>1,198,421,253</u>	<u>459,487,288</u>			<u>15.70</u>	<u>13.14</u>



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益債券投資信託基金  
投資明細表(續)

民國114年及113年12月31日

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份/受益權單位數/ 面額總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比	
	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日	114年12月31日	113年12月31日
存託憑證-按市值計值						
ARM HOLDINGS PLC-ADR	67,193,645	32,593,545	-	-	0.88	0.93
債券						
政府公債						
丁4 02/28/30	38,239,913	38,613,475	-	-	0.50	1.10
註冊國家:TW(TAIWAN)						
基金						
富蘭克林華美策略高股息-新台幣累積型	8,938,403	6,124,839	13.90	13.00	0.09	0.18
富蘭克林華美生技基金-新台幣	25,817,675	17,898,399	8.10	7.38	0.34	0.51
富蘭克林華美策略高股息基金-累積型(美元)	6,951,513	6,145,337	28.06	21.57	0.09	0.18
富蘭克林華美生技基金-美元	6,660,039	4,624,429	14.08	12.07	0.09	0.13
基金小計	46,367,630	34,793,004			0.61	1.00
上市股票合計	2,195,886,028	924,362,199			28.78	26.44
上櫃股票合計	1,270,407,222	523,014,288			16.65	14.96
存託憑證合計	195,655,224	32,593,545			2.56	0.93
指數股票型基金合計	3,129,676,515	1,744,944,852			41.03	49.90
債券合計	38,239,913	38,613,475			0.50	1.10
基金合計	46,367,630	34,793,004			0.61	1.00
附買回債券	440,697,164	79,171,500			5.78	2.26
投資總計	7,316,929,696	3,377,492,863			95.91	96.59
銀行存款	405,554,475	305,268,877			5.32	8.73
其他資產減負債後淨額	(94,176,190)	(186,084,329)			(1.23)	(5.32)
淨資產	7,628,307,981	3,496,677,411			100.00	100.00

註1:股票、存託憑證及債券係以涉險國家分類，受益憑證係以交易所國別或註冊國家分類。  
註2:投資佔已發行股份/受益權單位數/面額總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



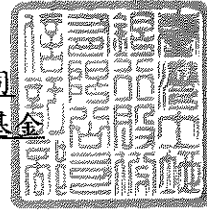
會計主管：



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新臺幣元

	114年1月1日至12月31日		113年1月1日至12月31日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 3,496,677,411	45.84	\$ 645,608,257	18.46
<u>收入</u>				
利息收入	7,452,829	0.10	3,884,309	0.11
現金股利	116,688,950	1.53	43,154,494	1.23
其他收入	75,891	-	302,353	0.01
收入合計	124,217,670	1.63	47,341,156	1.35
<u>費用</u>				
經理費(附註五及八)	(97,911,883)	(1.28)	(35,393,485)	(1.01)
保管費(附註八)	(14,242,516)	(0.19)	(5,131,693)	(0.15)
會計師費用	(180,000)	-	(123,600)	-
其他費用	(36,968)	-	(65,103)	-
費用合計	(112,371,367)	(1.47)	(40,713,881)	(1.16)
本期淨投資收益	11,846,303	0.16	6,627,275	0.19
發行受益權單位價款	7,935,913,412	104.03	3,809,169,524	108.94
買回受益權單位價款	(3,880,281,723)	(50.87)	(1,166,303,857)	(33.35)
已實現資本損益(附註三及十)	50,973,023	0.67	(13,194,781)	(0.38)
未實現資本損益變動(附註三)	381,912,469	5.00	319,540,414	9.14
收益分配(附註十一)	(368,732,914)	(4.83)	(104,769,421)	(3.00)
期末淨資產	\$ 7,628,307,981	100.00	\$ 3,496,677,411	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



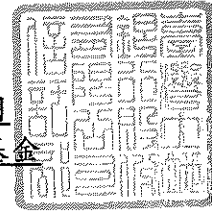
會計主管：



富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司  
富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 本基金富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金於民國 105 年 5 月 18 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為多重資產型開放式基金。另依據金管會 106 年 10 月 31 日金管證投字第 1060039839 號函核准更名，依中華民國 106 年 11 月 1 日富字第 1060000417 號公告，於 107 年 3 月 1 日起更名為富蘭克林華美多重資產收益證券投資信託基金。
- (二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金 ETF、反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF、國內對不特定人募集之期貨信託基金)、認購(售)權證、認股權憑證、存託憑證、政府公債、公司債(含普通公司債、次順位公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債等)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券及依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。本基金投資於外國有價證券包括：於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depositary Receipts, 含 NVDR)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory Notes)、不動產投資信託受益證券(REITs)及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)。由國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券、符合美國 Rule 144A 規定之債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)。經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。非投資等級債券：國家主權評等、債務發行評等或債券保證人之長期債務信用評等未達金管會核准或認可之信用評等機構規定等級，或未經信用評等機構評等之外國債券，但應符合金管會之規定。如因有關法令或相關規定修正時，從其規定。所謂「不動產證券化商品」，係指外國權益型不動產證券化商品，包括不動產投資信託普通股(REIT common equity)、不動產投資信託特別股(REIT preferred equity)、不動產資產信託(Real Estate Asset Trust)及其他不動產證券化之相關有價證券。本基金可投資國家包括國家：阿根廷、澳大利亞、奧地利、比利時、百慕達、巴西、加拿大、智利、中國、哥倫比亞、捷克、丹麥、埃及、芬蘭、法國、德國、希臘、格恩西島群島、香港、匈牙利、印度、印尼、以色列、愛爾蘭、義大利、日本、澤西島、韓國、黎巴嫩、盧森堡、馬來西亞、模里西斯、墨西哥、摩洛哥、納米比亞、荷蘭、紐西蘭、挪威、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、西班牙、瑞典、瑞士、泰國、土耳其、阿拉伯聯合大公國、英國、美國、保加利亞、克羅地亞、賽普勒斯、愛沙尼亞、拉脫維亞、賴比瑞亞、

立陶宛、馬爾他、摩納哥、羅馬尼亞、塞爾維亞、斯洛克共和國、烏克蘭、波扎那、開曼群島、加納、喬治亞、哈薩克、肯亞、科威特、巴基斯坦、斯里蘭卡、泰國、突尼西亞、烏拉圭、委內瑞拉、越南、尚比亞、辛巴威及歐盟會員國。

(三) 本基金係由富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，臺灣土地銀行股份有限公司擔任保管機構。

(四) 本基金各類型 A 累積型受益權單位及各類型 NA 累積型受益權單位及 TISA 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不再另行分配收益。本基金新臺幣計價 B 分配型受益權單位及新臺幣計價 NB 分配型受益權單位投資中華民國以外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、現金股利、受益憑證、基金股份及投資單位之收益分配為新臺幣計價 B 分配型受益權單位及新臺幣計價 NB 分配型受益權單位之可分配收益；另已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得為新臺幣計價 B 分配型受益權單位及新臺幣計價 NB 分配型受益權單位之可分配收益。本基金美元計價 B 分配型受益權單位、美元計價 NB 分配型受益權單位、人民幣計價 B 分配型受益權單位及南非幣計價 B 分配型受益權單位投資中華民國境外且非屬大陸地區來源所得之利息收入、現金股利、受益憑證、基金股份及投資單位之收益分配為各外幣計價受益權單位之可分配收益；另已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得為各外幣計價 B 分配型受益權單位及 NB 分配型之可分配收益。各外幣計價 B 分配型受益權單位及 NB 分配型受益權單位從事其計價幣別對外幣之匯率避險交易經到期結算或提前解約之損益為正數時，亦得為各外幣計價 B 分配型受益權單位及 NB 分配型受益權單位之可分配收益。本基金各類型 B 分配型受益權單位及 NB 分配型受益權單位從事掩護性買權之交易，經到期結算或合約平倉後之損益為正數時，亦得為各類型 B 分配型受益權單位及 NB 分配型受益權單位之可分配收益。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 115 年 1 月 29 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

## 三、主要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

### (二)上市及上櫃股票及存託憑證

1. 本基金對股票係採交易日會計，股票於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。

2. 本基金對所投資國內上市證券之價值，以淨資產價值計算日集中交易市場之收盤價格為計算基礎；對上櫃股票係按淨資產價值計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎。若在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。國外之上市上櫃之股票或存託憑證，以計算日中華民國時間上午八時三十分前，依序由彭博資訊 (Bloomberg)、路孚特資訊 (Refinitiv) 所取得之各相關證券交易市場之最近收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定；認購初次上市或上櫃股票之承銷股票，則按實際交易價格入帳，待上市掛牌或正式在店頭市場交易後，準用上開規定。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。
3. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股平均成本。

### (三) 基金

1. 基金投資係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。
2. 上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前，依序由彭博資訊 (Bloomberg)、理柏 (Lipper) 所取得之各相關證券交易市場之最近收盤價格為準；未上市上櫃者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前取得之各基金經理公司對外公告之最近基金單位淨值為準。基金價格及淨資產價值資訊之取得，以國外經理公司所提供者為主。

### (四) 債券

本基金對債券係採交易日會計，國外債券以計算日中華民國時間上午八時三十分前，依序由 ICE (ICE Data Services Hong Kong Limited)、彭博資訊 (Bloomberg) 及路孚特資訊 (Refinitiv) 所取得前一營業日之收盤價格/最後成交價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若上述計算時點之收盤價格/最後成交價資訊無法取得時，則依序以前述資訊系統所提供前一營業日之最近收盤價格/最近成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

### (五) 附買回債券

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

#### (六)外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日則按市場匯率折合成新臺幣後編製財務報表。本基金國外資產淨值之匯率兌換，應以計算日中華民國時間上午八點三十分前彭博資訊(Bloomberg)所提供之前一營業日外匯收盤匯率為計算依據，如當日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率時，則以 ICE (ICE Data Services Hong Kong Limited) 所提供之匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則依序以彭博資訊(Bloomberg)、ICE (ICE Data Services Hong Kong Limited) 所提供之最近外匯之收盤匯率為準。但基金保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之成交匯率轉換成新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異為已實現兌換損益，列於「已實現資本損益」項下；因外幣資產及負債換算而產生之損失或利益，為未實現兌換損益，列於「未實現資本損益變動」項下。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計值係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計值及假設。

#### 五、關係人交易事項

##### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
富蘭克林華美證券投資信託股份有限公司 (富蘭克林華美投信)	本基金之經理公司
富蘭克林華美策略高股息-新台幣累積型	富蘭克林華美投信經理之受益憑證
富蘭克林華美生技基金-新臺幣	富蘭克林華美投信經理之受益憑證
富蘭克林華美策略高股息-累積型(美元)	富蘭克林華美投信經理之受益憑證
富蘭克林華美生技基金-美元	富蘭克林華美投信經理之受益憑證
富蘭克林華美 20 年期以上 BBB 投資級美元公司債 ETF	富蘭克林華美投信經理之受益憑證

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1. 經理費

	114 年 度	113 年 度
富蘭克林華美投信	\$ 97,911,883	\$ 35,393,485

## 2. 應付經理費

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
富蘭克林華美投信	\$ 11,111,036	\$ 5,091,431

## 3. 持有經理公司及其聯屬公司經理之受益憑證

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
富蘭克林華美策略高股息 -新臺幣累積型	\$ 6,938,403	\$ 6,124,839
富蘭克林華美生技基金-新臺幣	25,817,675	17,898,399
富蘭克林華美策略高股息 -累積型(美元)	6,951,513	6,145,337
富蘭克林華美生技基金-美元	6,660,039	4,624,429
富蘭克林華美 20 年期以上 BBB 投 資級美元公司債 ETF	4,008,000	-
	<u>\$ 50,375,630</u>	<u>\$ 34,793,004</u>

## 六、銀行存款

幣別	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	原幣金額	新臺幣金額	原幣金額	新臺幣金額
新臺幣	239,573,236.00	\$ 239,573,236	159,321,446.00	\$ 159,321,446
瑞士法郎	0.01	-	0.01	-
人民幣(離岸)	5,884,128.07	26,518,517	5,870,099.78	26,223,816
韓圓	19.00	-	19.00	-
美金	4,259,025.04	133,895,229	3,063,170.31	100,413,786
南非幣	2,929,524.84	5,561,128	11,099,549.99	19,309,584
歐元	7.21	266	7.21	245
澳幣	290.71	6,099	-	-
		<u>\$ 405,554,475</u>		<u>\$ 305,268,877</u>

## 七、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之各項收入，依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。

## 八、經理費與保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，除新臺幣計價 TISA 類型受益權單位外，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.80% 及 0.26% 逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。新臺幣計價 TISA 類型受益權單位，係按該類型受益權單位淨資產價值，依年費率 1.00% 及 0.26% 逐日累計計算，並自首次銷售日起每曆月給付乙次。本基金自成立日屆滿三個月後，除

信託契約第十四條第一項規定所訂之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票(含承銷股票)、存託憑證(含 NVDR)、債券(含其他固定收益證券)、不動產投資信託基金受益證券(REITs)及基金受益憑證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。本基金投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證不得收取申購或買回費，並且，除ETF外，經理公司所屬集團對該集團基金受益憑證之經理費(或管理費)應至少減半計收(即退還五成以上予本基金)。

本基金依 105 年 12 月 1 日金管證投字第 10500485095 號規定揭露投資受益憑證之經理費率及保管費率如下：

所 投 資 之 受 益 憑 證 名 稱	1 1 4 年 度		1 1 3 年 度	
	經理費率 %	保管費率 %	經理費率 %	保管費率 %
富蘭克林華美生技基金-新臺幣	2.00	0.28	2.00	0.28
富蘭克林華美生技基金-美元	2.00	0.28	2.00	0.28
富蘭克林華美策略高股息-新台幣累積型	1.80	0.28	1.80	0.28
富蘭克林華美策略高股息基金-累積型(美元)	1.80	0.28	1.80	0.28
富蘭克林華美 20 年期以上 BBB 投資級 美元公司債ETF	0.30	0.10	-	-
ISHARES CORE U. S. AGGREGATE	0.03	-	0.03	-
VANGUARD TOTAL BOND MARKET	0.03	-	0.03	-
FRANKLIN HIGH YIELD CORPORAT	0.40	-	-	-
SPDR GOLD SHARES	0.40	-	-	-
ISHARES IBOXX HIGH YLD CORP	0.49	-	0.49	-
PIMCO 0-5 YEAR H/Y CORP BOND	0.55	-	-	-
ISHARES 5-10Y INV GRADE CORP	0.04	-	-	-
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWA	0.41	-	0.41	-
ISHARES S&P 500 GROWTH ETF	0.18	-	0.18	-
SS SPDR BB HIGH YIELD BOND	0.40	-	0.40	-
ISHARES IBOXX INVESTMENT GRA	0.14	-	0.14	-
VANECK URANI & NUCLR ETF	0.56	-	-	-
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	0.20	-	0.20	-
SCHWAB US DVD EQUITY ETF	0.06	-	0.06	-
ISHARES BROAD USD HIGH YIELD	0.08	-	-	-
VANGUARD INT-TERM CORPORATE	0.03	-	0.03	-
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	0.05	-	0.05	-
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BD	-	-	0.15	-

## 九、金融工具資訊之揭露

### (一)財務風險控制

本基金因持有大量金融工具部位而暴露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金為平衡型基金，主要為分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

### (二)市場風險

本基金目前主要持有之金融工具為國外上市、上櫃公司股票、存託憑證、基金及指數型基金，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所從事期

貨及遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因期貨價格及匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

### (三)信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險。而依據本基金依契約訂定之投資範圍，主要商品交易對手為包括證券商、票券商、銀行、交易所以及櫃檯買賣中心等不特定對象；若該項金融工具是在交易所中交易則其信用風險將由結算所來承擔；但若為櫃檯(OTC)買賣交易，其信用風險則由交易雙方自行承擔，因此若交易對手無法履行原先交易條件，將產生違約損失風險。

### (四)流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

### (五)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日所投資之固定利率商品分別為政府公債 \$38,239,913 及 \$38,613,475 及附買回債券 \$440,697,164 及 \$79,171,500。

### (六)本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金就單一外幣金額換算為新臺幣金額大於淨資產百分之十者，揭露相關金融資產及負債資訊如下：

	114 年 12 月 31 日	原 幣 金 額	匯 率	新 臺 幣 金 額
上市股票				
美 金	56,170,027.18	31.438	\$	1,765,873,314
上櫃股票				
美 金	39,012,269.30	31.438		1,226,467,722
基金				
美 金	432,964.94	31.438		13,611,552
存託憑證				
美 金	6,223,526.43	31.438		195,655,224
指數股票型基金				
美 金	99,423,262.15	31.438		3,125,668,515
債券				
美 金	1,216,359.60	31.438		38,239,913

	114	年	12	月	31	日
	原	幣	金	額	匯	率
					新	臺
					幣	金
						額
銀行存款						
美金	4,259,025.04		31.438	\$		133,895,229
應收現金股利						
美金	51,302.81		31.438			1,612,859
應收利息						
美金	18,485.98		31.438			581,162
應付買入證券款						
美金	973,029.25		31.438			30,590,094
應付贖回受益憑證款						
美金	174,144.02		31.438			5,474,740

	113	年	12	月	31	日
	原	幣	金	額	匯	率
					新	臺
					幣	金
						額
上市股票						
美金	23,904,337.95		32.781	\$		783,608,103
上櫃股票						
美金	14,016,878.30		32.781			459,487,288
基金						
美金	328,536.83		32.781			10,769,766
存託憑證						
美金	994,281.60		32.781			32,593,545
指數股票型基金						
美金	53,230,372.85		32.781			1,744,944,852
債券						
美金	1,177,922.40		32.781			38,613,475
附買回債券						
美金	1,500,000.00		32.781			49,171,500
銀行存款						
美金	3,063,170.31		32.781			100,413,786
應收現金股利						
美金	3,047.34		32.781			99,895
應收利息						
美金	20,854.80		32.781			683,641
應收即期外匯款						
美金	3,000,000.00		32.781			98,343,000

	113	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
應付買入證券款											
美金	3,103,040.21				32.781	\$				101,720,761	
應付贖回受益憑證款											
美金	6,776.41				32.781					222,137	

#### 十、交易成本

本基金於民國 114 年及 113 年度之交易手續費分別為\$7,658,056 及\$3,549,239，證券交易稅分別為\$825,855 及\$243,524，帳列淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

#### 十一、收益之分配

依據本基金之信託契約，民國 114 年及 113 年度分配型受益權單位，其每依據信託契約規定，於民國 114 年及 113 年度間已發放收益分配金額分別為\$368,732,914 及\$104,769,421，業已發放收益分配金額分別如下：

##### 民國 114 年度

幣別	配息頻率	收益分配除息日	配息金額
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 1 月 2 日	\$ 12,259,307
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 2 月 3 日	14,227,490
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 3 月 3 日	16,611,886
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 4 月 1 日	17,875,073
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 5 月 2 日	17,559,989
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 6 月 2 日	18,236,029
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 7 月 1 日	19,001,948
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 8 月 1 日	19,232,521
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 9 月 2 日	20,652,671
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 10 月 1 日	20,847,984
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 11 月 3 日	22,841,957
新臺幣-B 分配型	月配息	民國 114 年 12 月 1 日	23,852,845
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 1 月 2 日	USD 65,583.93
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 2 月 3 日	69,369.43
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 3 月 3 日	101,567.02
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 4 月 1 日	85,445.41
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 5 月 2 日	83,221.74
美金-B 分配型	月配息	民國 114 年 6 月 2 日	89,834.06

<u>幣別</u>	<u>配息頻率</u>	<u>收益分配除息日</u>	<u>配息金額</u>
美金-B分配型	月配息	民國114年7月1日	USD 90,206.29
美金-B分配型	月配息	民國114年8月1日	113,199.40
美金-B分配型	月配息	民國114年9月2日	119,415.19
美金-B分配型	月配息	民國114年10月1日	132,925.66
美金-B分配型	月配息	民國114年11月3日	146,878.56
美金-B分配型	月配息	民國114年12月1日	159,504.44
人民幣-B分配型	月配息	民國114年1月2日	CNH 337,645.82
人民幣-B分配型	月配息	民國114年2月3日	360,954.64
人民幣-B分配型	月配息	民國114年3月3日	432,536.42
人民幣-B分配型	月配息	民國114年4月1日	451,035.54
人民幣-B分配型	月配息	民國114年5月2日	474,338.44
人民幣-B分配型	月配息	民國114年6月2日	500,218.57
人民幣-B分配型	月配息	民國114年7月1日	569,086.43
人民幣-B分配型	月配息	民國114年8月1日	589,540.24
人民幣-B分配型	月配息	民國114年9月2日	598,466.27
人民幣-B分配型	月配息	民國114年10月1日	660,716.44
人民幣-B分配型	月配息	民國114年11月3日	748,844.45
人民幣-B分配型	月配息	民國114年12月1日	872,561.83
南非幣-B分配型	月配息	民國114年1月2日	ZAR 1,446,651.20
南非幣-B分配型	月配息	民國114年2月3日	1,711,560.93
南非幣-B分配型	月配息	民國114年3月3日	2,059,243.04
南非幣-B分配型	月配息	民國114年4月1日	1,970,984.42
南非幣-B分配型	月配息	民國114年5月2日	2,116,827.48
南非幣-B分配型	月配息	民國114年6月2日	2,169,462.70
南非幣-B分配型	月配息	民國114年7月1日	2,197,039.19
南非幣-B分配型	月配息	民國114年8月1日	2,250,131.44
南非幣-B分配型	月配息	民國114年9月2日	2,232,610.79
南非幣-B分配型	月配息	民國114年10月1日	2,283,792.37
南非幣-B分配型	月配息	民國114年11月3日	2,196,406.31
南非幣-B分配型	月配息	民國114年12月1日	2,211,422.58
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年2月3日	\$ 124,381
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年3月3日	787,240
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年4月1日	1,581,904
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年5月2日	1,932,864
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年6月2日	2,122,179
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年7月1日	2,465,314
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年8月1日	2,793,761

幣別	配息頻率	收益分配除息日	配息金額
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年9月2日	\$ 3,016,575
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年10月1日	3,656,457
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年11月3日	4,562,977
新臺幣-NB分配	月配息	民國114年12月1日	5,358,187
美金-NB分配型	月配息	民國114年3月3日	USD 3,582.29
美金-NB分配型	月配息	民國114年4月1日	4,953.79
美金-NB分配型	月配息	民國114年5月2日	3,727.12
美金-NB分配型	月配息	民國114年6月2日	8,665.60
美金-NB分配型	月配息	民國114年7月1日	14,084.63
美金-NB分配型	月配息	民國114年8月1日	22,743.31
美金-NB分配型	月配息	民國114年9月2日	26,560.83
美金-NB分配型	月配息	民國114年10月1日	32,322.03
美金-NB分配型	月配息	民國114年11月3日	40,216.95
美金-NB分配型	月配息	民國114年12月1日	44,033.18

民國113年度

幣別	配息頻率	收益分配除息日	配息金額
新台幣-B分配型	月配息	民國113年1月2日	\$ 1,138,844
新台幣-B分配型	月配息	民國113年2月1日	1,494,459
新台幣-B分配型	月配息	民國113年3月1日	2,031,583
新台幣-B分配型	月配息	民國113年4月2日	2,688,828
新台幣-B分配型	月配息	民國113年5月2日	3,262,312
新台幣-B分配型	月配息	民國113年6月3日	4,029,176
新台幣-B分配型	月配息	民國113年7月1日	5,621,777
新台幣-B分配型	月配息	民國113年8月1日	7,021,801
新台幣-B分配型	月配息	民國113年9月3日	7,875,525
新台幣-B分配型	月配息	民國113年10月1日	8,530,691
新台幣-B分配型	月配息	民國113年11月4日	9,412,515
新台幣-B分配型	月配息	民國113年12月2日	10,890,499
美元-B分配型	月配息	民國113年1月2日	USD 7,945.94
美元-B分配型	月配息	民國113年2月1日	8,106.81
美元-B分配型	月配息	民國113年3月1日	11,820.95
美元-B分配型	月配息	民國113年4月2日	12,805.66
美元-B分配型	月配息	民國113年5月2日	13,507.30
美元-B分配型	月配息	民國113年6月3日	19,658.67
美元-B分配型	月配息	民國113年7月1日	21,030.00
美元-B分配型	月配息	民國113年8月1日	25,489.27

幣別	配息頻率	收益分配除息日	配息金額
美元-B分配型	月配息	民國113年9月3日	USD 28,777.54
美元-B分配型	月配息	民國113年10月1日	31,877.60
美元-B分配型	月配息	民國113年11月4日	33,063.28
美元-B分配型	月配息	民國113年12月2日	34,823.05
人民幣-B分配型	月配息	民國113年1月2日	CNH 70,496.51
人民幣-B分配型	月配息	民國113年2月1日	78,461.64
人民幣-B分配型	月配息	民國113年3月1日	85,802.99
人民幣-B分配型	月配息	民國113年4月2日	95,285.47
人民幣-B分配型	月配息	民國113年5月2日	106,725.47
人民幣-B分配型	月配息	民國113年6月3日	116,793.60
人民幣-B分配型	月配息	民國113年7月1日	139,577.91
人民幣-B分配型	月配息	民國113年8月1日	160,612.70
人民幣-B分配型	月配息	民國113年9月3日	186,875.40
人民幣-B分配型	月配息	民國113年10月1日	207,733.03
人民幣-B分配型	月配息	民國113年11月4日	281,964.92
人民幣-B分配型	月配息	民國113年12月2日	320,905.09
南非幣-B分配型	月配息	民國113年1月2日	ZAR 569,410.81
南非幣-B分配型	月配息	民國113年2月1日	886,930.65
南非幣-B分配型	月配息	民國113年3月1日	981,135.99
南非幣-B分配型	月配息	民國113年4月2日	1,101,819.65
南非幣-B分配型	月配息	民國113年5月2日	1,214,970.06
南非幣-B分配型	月配息	民國113年6月3日	1,394,232.99
南非幣-B分配型	月配息	民國113年7月1日	1,420,074.48
南非幣-B分配型	月配息	民國113年8月1日	1,303,902.29
南非幣-B分配型	月配息	民國113年9月3日	1,233,982.54
南非幣-B分配型	月配息	民國113年10月1日	1,176,517.25
南非幣-B分配型	月配息	民國113年11月4日	1,282,401.88
南非幣-B分配型	月配息	民國113年12月2日	1,349,464.03

(以下空白)