

瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

瀚亞證券投資信託股份有限公司  
瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金  
會計師查核報告

財審報字第 23002762 號

瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

瀚亞證券投資信託股份有限公司經理之瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 經理公司對財務報表之責任

經理公司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，經理公司之責任亦包括評估瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非經理公司意圖清算瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估經理公司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，對經理公司採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 羅蕉森



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 1 日



民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
上市上櫃政府債券-按市價計值(附註七及十) (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$36,469,676及\$36,437,638)	\$ 34,327,066	1.33	\$ 33,075,161	1.19
上市上櫃金融債券-按市價計值(附註七及十) (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$147,359,227及\$145,662,019)	121,588,016	4.71	106,387,487	3.82
上市上櫃公司債-按市價計值(附註七及十) (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$2,353,011,780及\$2,726,532,786)	2,210,181,788	85.51	2,366,330,643	84.95
銀行存款(附註六及十)	165,424,892	6.40	229,294,527	8.23
應收發行受益憑證款(附註十)	761,900	0.03	122,990	-
應收利息(附註十)	42,230,680	1.63	45,044,308	1.62
遠期外匯重評價資產(附註七及十)	26,902,052	1.04	23,005,029	0.83
資產合計	<u>2,601,416,394</u>	<u>100.65</u>	<u>2,803,260,145</u>	<u>100.64</u>
<b>負 債</b>				
應付買回受益憑證款(附註十)	( 5,204,408)	( 0.20)	( 3,654,820)	( 0.13)
應付經理費(附註五)	( 3,165,126)	( 0.12)	( 3,383,515)	( 0.12)
應付保管費	( 374,616)	( 0.02)	( 398,474)	( 0.01)
遠期外匯重評價負債(附註七及十)	( 7,833,201)	( 0.30)	( 10,186,718)	( 0.37)
其他應付款(附註十)	( 124,334)	( 0.01)	( 130,116)	( 0.01)
負債合計	<u>( 16,701,685)</u>	<u>( 0.65)</u>	<u>( 17,753,643)</u>	<u>( 0.64)</u>
淨資產	<u>\$ 2,584,714,709</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 2,785,506,502</u>	<u>100.00</u>

(續次頁)



單位：新台幣元

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 348,439,397	\$ 323,055,966
淨資產-B類型(配息型)-新台幣	788,040,172	842,719,436
淨資產-C類型(配息型)-新台幣	204,530,621	236,623,252
淨資產-A類型(不配息型)-美金 (USD 3,219,094.62及USD 2,951,549.04)	98,938,873	90,636,168
淨資產-B類型(配息型)-美金 (USD 255,748.89及USD 290,818.09)	7,860,442	8,930,442
淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 254,540.26及AUD 240,517.32)	5,347,222	5,036,381
淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 374,793.23及AUD 355,127.09)	7,873,421	7,436,285
淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 5,942,138.61及CNY 5,407,438.49)	25,644,747	24,025,410
淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 62,193,907.14及CNY 71,798,863.65)	268,412,960	319,004,486
淨資產-S類型(配息型)-新台幣	278,349,754	279,844,308
淨資產-S類型(配息型)-美金 (USD 1,727,871.09及USD 2,155,805.13)	53,106,118	66,200,464
淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 64,348,938.98及CNY 74,057,965.35)	277,713,525	329,041,742
淨資產-IA類型-新台幣	220,457,457	252,952,162
	<u>\$ 2,584,714,709</u>	<u>\$ 2,785,506,502</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-新台幣	<u>27,046,874.0</u>	<u>27,035,924.1</u>
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-新台幣	<u>112,170,907.5</u>	<u>124,423,595.6</u>
發行在外受益權單位-C類型(配息型)-新台幣	<u>30,915,094.9</u>	<u>36,136,692.6</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-美金	<u>283,314.0</u>	<u>284,865.9</u>
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-美金	<u>39,968.5</u>	<u>46,930.1</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-澳幣	<u>23,080.8</u>	<u>23,283.2</u>
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-澳幣	<u>72,973.1</u>	<u>68,484.3</u>
發行在外受益權單位-A類型(不配息型)-人民幣	<u>502,205.1</u>	<u>494,749.8</u>
發行在外受益權單位-B類型(配息型)-人民幣	<u>12,416,901.8</u>	<u>14,167,554.7</u>
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-新台幣	<u>40,464,131.5</u>	<u>41,092,254.9</u>
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-美金	<u>230,743.2</u>	<u>297,307.7</u>
發行在外受益權單位-S類型(配息型)-人民幣	<u>10,449,179.4</u>	<u>11,889,950.4</u>
發行在外受益權單位-IA類型-新台幣	<u>21,610,644.9</u>	<u>26,935,004.9</u>

(續次頁)



單位：新台幣元

	112年12月31日	111年12月31日
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-新台幣	\$ 12.8828	\$ 11.9491
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-新台幣	\$ 7.0254	\$ 6.7730
每單位平均淨資產-C類型(配息型)-新台幣	\$ 6.6159	\$ 6.5480
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-美金 (USD 11.3623及USD 10.3612)	\$ 349.2199	\$ 318.1714
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-美金 (USD 6.3988及USD 6.1968)	\$ 196.6659	\$ 190.2924
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-澳幣 (AUD 11.0282及AUD 10.3301)	\$ 231.6740	\$ 216.3097
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-澳幣 (AUD 5.1360及AUD 5.1855)	\$ 107.8948	\$ 108.5838
每單位平均淨資產-A類型(不配息型)-人民幣 (CNY 11.8321及CNY 10.9296)	\$ 51.0643	\$ 48.5607
每單位平均淨資產-B類型(配息型)-人民幣 (CNY 5.0088及CNY 5.0678)	\$ 21.6167	\$ 22.5166
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-新台幣	\$ 6.8789	\$ 6.8101
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-美金 (USD 7.4883及USD 7.2511)	\$ 230.1525	\$ 222.6665
每單位平均淨資產-S類型(配息型)-人民幣 (CNY 6.1583及CNY 6.2286)	\$ 26.5775	\$ 27.6739
每單位平均淨資產-IA類型-新台幣	\$ 10.2013	\$ 9.3912

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：







瀚亞證券投資信託股份有限公司  
 瀚亞全球主基金等證券信託基金之託基  
 投資明細表  
 民國112年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃政府債券</b>						
<b>美國</b>						
T 0 1/2 02/28/26	\$ 34,327,066	\$ 33,075,161	-	-	1.33	1.19
<b>上市上櫃金融債券</b>						
<b>中國大陸</b>						
SUNAC 6 09/30/25	127,817	-	0.01	-	0.01	-
SUNAC 6 1/4 09/30/26	111,794	-	0.01	-	-	-
SUNAC 6 1/2 09/30/27	195,194	-	0.01	-	0.01	-
SUNAC 6 3/4 09/30/28	251,778	-	0.01	-	0.01	-
SUNAC 7 09/30/29	239,434	-	0.01	-	0.01	-
SUNAC 7 1/4 09/30/30	94,799	-	0.01	-	-	-
SUNAC 1 09/30/32	99,509	-	-	-	-	-
YUZHOU 8.3 05/27/25	497,062	735,380	0.05	0.05	0.02	0.03
YUZHOU 7.85 08/12/26	1,309,604	1,863,812	0.21	0.21	0.05	0.07
KAISAG 11 1/4 04/16/25	-	1,061,346	-	0.04	-	0.04
	<u>2,926,991</u>	<u>3,660,538</u>			<u>0.11</u>	<u>0.14</u>
<b>德國</b>						
ZFFNGR 2 3/4 05/25/27	9,731,270	8,342,987	0.06	0.06	0.38	0.30
ADJGR 1 7/8 01/14/26	2,417,974	2,687,025	0.03	0.03	0.09	0.09
ADJGR 2 1/4 01/14/29	2,225,029	2,195,628	0.03	0.03	0.09	0.08
	<u>14,374,273</u>	<u>13,225,640</u>			<u>0.56</u>	<u>0.47</u>
<b>英國</b>						
MCAIRH 8 3/8 05/01/28	12,963,112	-	0.08	-	0.50	-
ARWLN 6 11/15/26	-	5,782,853	-	0.06	-	0.21
	<u>12,963,112</u>	<u>5,782,853</u>			<u>0.50</u>	<u>0.21</u>
<b>希臘</b>						
EUROB 7 01/26/29	17,435,828	-	0.09	-	0.68	-
<b>瑞典</b>						
INTRUM 3 1/2 07/15/26	14,494,548	13,865,837	0.06	0.06	0.56	0.50
<b>美國</b>						
F 4 11/13/30	6,895,781	-	0.02	-	0.27	-
F 4.95 05/28/27	34,138,801	32,633,999	0.08	0.08	1.32	1.17
LPLA 4 03/15/29	7,146,747	-	0.03	-	0.28	-
IRM 7 02/15/29	11,211,935	-	0.04	-	0.43	-
	<u>59,393,264</u>	<u>32,633,999</u>			<u>2.30</u>	<u>1.17</u>
<b>法國</b>						
LOUBID 4 1/4 09/30/24	-	13,704,085	-	0.17	-	0.49
<b>盧森堡</b>						
BITELV 4 5/8 01/05/26	-	7,714,613	-	0.06	-	0.27
<b>荷蘭</b>						
LNCFIN 3 5/8 04/01/24	-	15,799,922	-	0.06	-	0.57
	<u>121,588,016</u>	<u>106,387,487</u>			<u>4.71</u>	<u>3.82</u>
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>奧地利</b>						
BENTLR 9 3/8 05/15/28	6,083,772	-	0.03	-	0.24	-
<b>澳大利亞</b>						
MINAU 9 1/4 10/01/28	4,284,619	-	0.01	-	0.17	-
<b>巴西</b>						
PETBRA 5.6 01/03/31	7,664,080	18,567,890	0.01	0.04	0.30	0.67
RDEDOR 4.95 01/17/28	18,460,732	17,892,572	0.13	0.13	0.71	0.64
	<u>26,124,812</u>	<u>36,460,462</u>			<u>1.01</u>	<u>1.31</u>



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>加拿大</b>						
BCULC 3 7/8 01/15/28	\$ 10,498,739	\$ 10,003,967	0.02	0.05	0.41	0.36
BCULC 5 3/4 04/15/25	-	7,655,121	-	0.05	-	0.27
	<u>10,498,739</u>	<u>17,659,088</u>			<u>0.41</u>	<u>0.63</u>
<b>瑞士</b>						
SELNSW 8 04/01/26	9,587,757	8,010,612	0.04	0.04	0.37	0.29
SELNSW 10 07/01/26	-	3,828,674	-	0.08	-	0.14
DUFNSW 3 3/8 04/15/28	-	5,477,000	-	0.03	-	0.20
	<u>9,587,757</u>	<u>17,316,286</u>			<u>0.37</u>	<u>0.63</u>
<b>智利</b>						
WOMCHI 4.7 01/22/28	6,600,648	9,666,755	0.09	0.09	0.25	0.35
VTRCOM 4 3/8 04/15/29	4,422,060	5,438,632	0.07	0.07	0.17	0.19
VTRFIN 6 3/8 07/15/28	1,990,860	-	0.05	-	0.08	-
	<u>13,013,568</u>	<u>15,105,387</u>			<u>0.50</u>	<u>0.54</u>
<b>中國大陸</b>						
TIFSLN 3 3/4 04/15/29	9,371,970	7,348,846	0.05	0.05	0.36	0.26
EAGRUY 5 3/8 05/01/23	-	7,640,448	-	0.13	-	0.27
SUNAC 6 1/2 01/10/25	-	2,503,469	-	0.07	-	0.09
	<u>9,371,970</u>	<u>17,492,763</u>			<u>0.36</u>	<u>0.62</u>
<b>哥倫比亞</b>						
ECOPET 6 7/8 04/29/30	9,737,635	8,943,447	0.02	0.02	0.38	0.32
ECOPET 8 7/8 01/13/33	3,142,406	-	-	-	0.12	-
ECOPET 8 5/8 01/19/29	3,288,645	-	0.01	-	0.13	-
TIGO 4 1/2 04/27/31	6,117,988	6,185,844	0.03	0.03	0.23	0.22
	<u>22,286,674</u>	<u>15,129,291</u>			<u>0.86</u>	<u>0.54</u>
<b>捷克</b>						
SAZKAG 7 7/8 04/30/29	7,914,493	-	0.04	-	0.31	-
<b>德國</b>						
SHAEFF 2 3/4 10/12/25	13,373,839	12,559,887	0.05	0.05	0.52	0.45
ZFFNGR 2 1/2 10/23/27	9,567,942	10,894,664	0.05	0.07	0.37	0.39
TCHEN 2 07/15/25	13,328,136	-	0.03	-	0.52	-
THYELE 4 3/8 07/15/27	13,190,347	11,741,551	0.04	0.04	0.51	0.42
CHEPDE 4 3/8 01/15/28	6,649,990	10,146,188	0.03	0.06	0.26	0.36
PFLEID 4 3/4 04/15/26	3,749,890	7,971,315	0.04	0.07	0.14	0.29
MAHLGR 2 3/8 05/14/28	8,763,753	7,150,117	0.04	0.04	0.34	0.26
GRUPHA 6 3/4 05/15/30	10,844,260	-	0.10	-	0.42	-
CHEPDE 7 1/2 05/15/30	3,627,573	-	0.01	-	0.14	-
	<u>83,095,730</u>	<u>60,463,722</u>			<u>3.22</u>	<u>2.17</u>
<b>西班牙</b>						
GRFSM 2 1/4 11/15/27	7,436,598	6,656,671	0.03	0.03	0.29	0.24
CLNXSM 2 02/15/33	2,908,737	-	0.01	-	0.11	-
CLNXSM 2 09/15/32	2,916,286	-	0.01	-	0.12	-
GRFSM 3 7/8 10/15/28	8,827,227	7,862,585	0.02	0.02	0.34	0.28
CLNXSM 1 09/15/27	-	5,488,447	-	0.02	-	0.20
LORCAT 5 1/8 09/30/29	-	2,811,584	-	0.02	-	0.10
	<u>22,088,848</u>	<u>22,819,287</u>			<u>0.86</u>	<u>0.82</u>
<b>芬蘭</b>						
HUHTAM 4 1/4 06/09/27	3,416,095	3,221,608	0.02	0.02	0.13	0.12
STERV 7 1/4 04/15/36	17,543,520	17,140,936	0.18	0.18	0.68	0.61
	<u>20,959,615</u>	<u>20,362,544</u>			<u>0.81</u>	<u>0.73</u>





瀚亞證券有限公司  
 瀚亞全球債券基金  
 民國112年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>法國</b>						
ORANOF 4 7/8 09/23/24	\$ 6,837,698	\$ 6,747,658	0.02	0.02	0.26	0.24
COPP 3.58 02/07/25	34,413	2,206,450	0.02	0.02	-	0.08
ERAFP 7 05/22/28	3,479,175	-	0.02	-	0.14	-
ILDFP 5 3/8 02/15/29	6,994,598	-	0.03	-	0.27	-
SFRFP 4 1/8 01/15/29	8,827,035	8,150,020	0.06	0.06	0.34	0.29
TEREOS 7 1/2 10/30/25	13,894,390	13,290,996	0.09	0.13	0.54	0.48
COPP 6 5/8 01/15/26	142,278	7,226,490	0.10	0.10	0.01	0.26
COPP 5 1/4 04/15/27	74,404	3,368,731	0.04	0.04	-	0.12
ILDFP 5 1/8 10/15/26	15,023,687	13,507,521	0.04	0.04	0.58	0.48
BGRKNG Float 11/01/26	12,052,663	11,328,598	0.05	0.06	0.47	0.41
RXLFP 2 1/8 12/15/28	15,873,459	14,329,111	0.08	0.08	0.61	0.51
IPDEBV 8 06/15/28	7,969,036	-	0.04	-	0.31	-
BANIJA 7 05/01/29	6,184,563	-	0.03	-	0.24	-
SFRFP 5 7/8 02/01/27	-	8,661,704	-	0.03	-	0.31
SFRFP 4 07/15/29	-	12,788,236	-	0.13	-	0.46
TEREOS 4 3/4 04/30/27	-	6,178,888	-	0.06	-	0.22
	<u>97,387,399</u>	<u>107,784,403</u>			<u>3.77</u>	<u>3.86</u>
<b>英國</b>						
ROLLS 1 5/8 05/09/28	14,049,101	10,476,418	0.08	0.07	0.54	0.38
PTECLN 4 1/4 03/07/26	11,018,941	23,345,779	0.09	0.21	0.43	0.84
VMED 4 1/8 08/15/30	13,517,651	14,272,679	0.08	0.10	0.52	0.51
PINEFI 3 1/4 09/30/25	3,819,305	-	0.01	-	0.15	-
VRGMDF 4 7/8 07/15/28	14,494,405	12,086,705	0.04	0.08	0.56	0.43
CPKLN 6 1/2 08/28/26	8,060,337	7,262,380	0.08	0.08	0.31	0.26
ASSDLN 3 1/4 02/16/26	7,293,334	23,328,970	0.01	0.03	0.28	0.84
CPKLN 4 1/2 08/28/27	5,858,778	5,255,557	0.07	0.07	0.23	0.19
PFDLN 3 1/2 10/15/26	13,767,088	9,003,099	0.11	0.08	0.53	0.32
DAVLO 5 1/2 06/15/27	11,197,351	9,123,652	0.05	0.05	0.43	0.33
OCDOLN 3 7/8 10/08/26	7,025,916	14,150,877	0.04	0.10	0.27	0.51
ASSDLN 4 1/2 02/16/26	4,652,234	3,909,351	0.03	0.03	0.18	0.14
PINEFI 3 5/8 11/15/27	10,858,095	9,856,670	0.10	0.10	0.42	0.35
VOYCAR 5 7/8 02/15/27	9,550,516	10,405,647	0.13	0.13	0.37	0.37
TRAVEL 10 1/4 04/28/28	5,021,258	-	0.04	-	0.20	-
HTHROW 3 7/8 03/01/27	12,307,842	10,715,033	0.12	0.12	0.48	0.38
MCLAUT 7 1/2 08/01/26	7,971,952	6,884,795	0.05	0.05	0.31	0.25
DRXLN 6 5/8 11/01/25	7,474,202	13,151,664	0.05	0.09	0.29	0.47
TTMTIN 7 3/4 10/15/25	13,496,924	12,408,756	0.06	0.06	0.52	0.45
STYRO 3 3/4 07/15/26	-	3,046,748	-	0.02	-	0.11
STYRO 2 1/2 01/15/26	-	5,668,172	-	0.03	-	0.20
MLRHOM Float 05/15/28	-	4,884,364	-	0.04	-	0.17
DRXLN 2 5/8 11/01/25	-	3,513,305	-	0.05	-	0.13
BOPRLN 7 5/8 11/30/25	-	8,861,982	-	0.07	-	0.32
MLRHOM 7 05/15/29	-	7,175,536	-	0.06	-	0.26
ICELTD 4 3/8 05/15/28	-	5,377,466	-	0.08	-	0.19
CONSTE 4 7/8 07/15/27	-	7,546,927	-	0.04	-	0.27
VMED 5 1/4 05/15/29	-	9,648,923	-	0.09	-	0.35
BMELN 3 5/8 07/15/25	-	12,141,520	-	0.09	-	0.44
	<u>181,435,230</u>	<u>263,502,975</u>			<u>7.02</u>	<u>9.46</u>



瀚西證券有限公司  
 瀚西證券有限公司  
 瀚西證券有限公司  
 瀚西證券有限公司

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>瓜地馬拉</b>						
TIGO 4 1/2 04/27/31	\$ 10,282,333	\$ 10,396,378	0.05	0.08	0.40	0.37
<b>香港</b>						
MPEL 5 3/8 12/04/29	6,231,583	5,681,962	0.02	0.02	0.24	0.20
<b>以色列</b>						
TEVA 1 7/8 03/31/27	15,512,834	13,265,406	0.07	0.07	0.60	0.48
TEVA PHARM FNC	4,830,423	4,076,244	0.02	0.02	0.19	0.15
ENOIGA 5 7/8 03/30/31	6,513,899	-	0.04	-	0.25	-
TEVA 3.15 10/01/26	14,249,053	13,442,120	0.01	0.01	0.55	0.48
TEVA 7 7/8 09/15/29	6,643,001	-	0.03	-	0.26	-
	47,749,210	30,783,770			1.85	1.11
<b>印度</b>						
GRNKEN 5.55 01/29/25	16,942,583	16,188,078	0.11	0.11	0.66	0.58
BHARTI 4 3/8 06/10/25	-	7,450,682	-	0.03	-	0.27
	16,942,583	23,638,760			0.66	0.85
<b>義大利</b>						
LDOIM 2 3/8 01/08/26	16,624,464	15,545,598	0.10	0.10	0.64	0.56
INWIM 1 7/8 07/08/26	9,068,190	8,340,756	0.03	0.03	0.35	0.30
TITIM 7 7/8 07/31/28	3,789,098	-	0.01	-	0.15	-
INTDGP 10 11/15/28	7,086,889	-	0.05	-	0.27	-
TITIM 5.303 05/30/24	9,184,540	-	0.02	-	0.36	-
TELECOM ITALIA	-	9,237,565	-	0.03	-	0.33
GAMMAB 5 1/8 07/15/25	-	11,257,127	-	0.06	-	0.40
	45,753,181	44,381,046			1.77	1.59
<b>日本</b>						
SOFTBK 3 7/8 07/06/32	11,699,014	8,884,083	0.07	0.07	0.45	0.32
<b>盧森堡</b>						
LNZING 5 1/4 05/15/29	5,169,726	5,739,785	0.05	0.05	0.20	0.21
GRAANU 4 5/8 10/15/26	4,768,332	5,206,791	0.05	0.05	0.19	0.19
CABBCO 8 3/4 05/01/28	13,741,530	-	0.09	-	0.53	-
	23,679,588	10,946,576			0.92	0.40
<b>澳門</b>						
MGMCHI 4 3/4 02/01/27	5,853,665	5,453,618	0.03	0.03	0.23	0.20
STCITY 6 1/2 01/15/28	14,262,269	12,016,194	0.10	0.10	0.55	0.43
WYNMAC 5 5/8 08/26/28	6,484,977	5,957,034	0.02	0.02	0.25	0.21
	26,600,911	23,426,846			1.03	0.84
<b>墨西哥</b>						
PEMEX 6 5/8 06/15/35	8,226,822	7,834,502	0.01	0.01	0.32	0.28
PEMEX 6.7 02/16/32	24,062,063	22,829,338	0.01	0.01	0.93	0.82
PEMEX 6 1/2 03/13/27	35,725,034	34,938,585	0.02	0.02	1.38	1.25
KUOBMM 5 3/4 07/07/27	18,103,644	19,084,574	0.15	0.15	0.70	0.68
PEMEX 4 3/4 02/26/29	-	15,533,263	-	0.05	-	0.56
TOTALP 6 3/8 09/20/28	-	7,254,120	-	0.05	-	0.26
	86,117,563	107,474,382			3.33	3.85
<b>荷蘭</b>						
SIGHCO 5 3/4 05/15/26	12,191,818	9,512,438	0.06	0.06	0.47	0.34
ADRBID 9 11/15/25	8,603,217	12,470,294	0.08	0.17	0.33	0.45
TRIVIU 3 3/4 08/15/26	5,210,563	19,105,881	0.03	0.10	0.20	0.69
QPARKH 2 03/01/27	9,473,578	23,459,812	0.05	0.13	0.37	0.84
TMOBNL 3 3/4 01/15/29	11,820,472	-	0.05	-	0.46	-



瀚亞證券投資信託股份有限公司  
 瀚亞全球上市股票投資信託基金  
 資產負債表(續)  
 民國112年12月31日



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>荷蘭</b>						
GTCRWM 8 1/2 01/15/31	\$ 12,772,533	\$ -	0.05	-	0.49	-
TMOBNL 5 1/2 01/15/30	-	10,821,382	-	0.07	-	0.39
PRMHL 6 3/8 03/01/27	-	9,856,082	-	0.09	-	0.35
	<u>60,072,181</u>	<u>85,225,889</u>			<u>2.32</u>	<u>3.06</u>
<b>波蘭</b>						
CAPACK 2 3/8 11/01/27	7,394,285	6,139,247	0.04	0.04	0.29	0.22
CANPCK 3 7/8 11/15/29	5,296,440	-	0.03	-	0.20	-
	<u>12,690,725</u>	<u>6,139,247</u>			<u>0.49</u>	<u>0.22</u>
<b>瑞典</b>						
VERISR 5 1/4 02/15/29	17,906,681	14,561,917	0.05	0.05	0.69	0.52
DOMSS 2 09/29/28	8,205,217	7,231,815	0.09	0.09	0.32	0.26
VERISR 9 1/4 10/15/27	3,666,033	3,458,590	0.02	0.02	0.14	0.12
	<u>29,777,931</u>	<u>25,252,322</u>			<u>1.15</u>	<u>0.90</u>
<b>美國</b>						
CCK 3 3/8 05/15/25	15,548,696	14,922,584	0.08	0.08	0.60	0.54
LEVI 3 3/8 03/15/27	16,850,258	15,471,099	0.11	0.11	0.65	0.56
BDC 3 7/8 03/15/28	4,063,644	3,707,177	0.04	0.04	0.16	0.13
OI 2 7/8 02/15/25	5,047,579	4,754,706	0.03	0.03	0.20	0.17
BMC 6 1/2 10/02/25	9,897,898	14,953,455	0.08	0.13	0.38	0.54
ARGID 2 1/8 08/15/26	7,609,004	6,887,036	0.03	0.03	0.29	0.25
WMG 2 3/4 07/15/28	4,355,883	13,571,218	0.04	0.14	0.17	0.49
AVTR 3 7/8 07/15/28	18,348,817	13,729,059	0.14	0.11	0.71	0.49
WMG 2 1/4 08/15/31	15,026,064	7,848,783	0.11	0.07	0.58	0.28
BDC 3 3/8 07/15/31	7,510,134	-	0.08	-	0.29	-
SOLEIN 9 5/8 11/15/28	10,977,492	-	0.05	-	0.42	-
ADT 4 1/8 08/01/29	7,090,059	-	0.02	-	0.27	-
ADAHEA 5 1/8 03/01/30	14,178,290	12,695,713	0.10	0.08	0.55	0.46
AAL 7 1/4 02/15/28	6,997,135	-	0.03	-	0.27	-
AAL 8 1/2 05/15/29	7,005,101	-	0.02	-	0.27	-
ARGID 5 1/4 04/30/25	5,986,624	-	0.03	-	0.23	-
AMPBEV 4 09/01/29	7,825,715	-	0.03	-	0.30	-
ASCRES 8 1/4 12/31/28	7,768,117	12,089,862	0.05	0.13	0.30	0.43
ASCRES 5 7/8 06/30/29	7,156,722	2,743,790	0.06	0.03	0.28	0.10
ASHWOO 4 5/8 08/01/29	9,968,715	9,055,817	0.10	0.10	0.39	0.32
BHCCN 5 01/30/28	2,827,559	5,983,761	0.02	0.03	0.11	0.21
BHCCN 4 7/8 06/01/28	1,861,373	1,971,484	0.01	0.01	0.07	0.07
CHTR 4 1/2 08/15/30	6,947,954	6,362,084	0.01	0.01	0.27	0.23
CYH 6 7/8 04/15/29	4,018,847	6,384,684	0.01	0.02	0.16	0.23
CYH 4 3/4 02/15/31	14,550,687	6,737,857	0.05	0.03	0.56	0.24
CNX 7 3/8 01/15/31	12,326,363	11,682,709	0.08	0.08	0.48	0.42
CZR 4 5/8 10/15/29	2,225,140	2,002,849	0.01	0.01	0.09	0.07
CALDER 11 1/4 06/01/28	6,126,318	-	0.03	-	0.24	-
CPN 4 1/2 02/15/28	10,982,307	10,336,197	0.03	0.03	0.42	0.37
CCL 10 3/8 05/01/28	11,397,108	10,696,391	0.02	0.02	0.44	0.38
CE 6.165 07/15/27	15,769,053	15,168,830	0.03	0.03	0.61	0.54
CHTR 4.2 03/15/28	14,784,765	14,137,042	0.04	0.04	0.57	0.51
CQP 4 1/2 10/01/29	17,625,355	16,615,485	0.04	0.04	0.68	0.60
CITPET 8 3/8 01/15/29	4,244,269	-	0.01	-	0.16	-
CIVI 8 3/8 07/01/28	14,507,707	-	0.03	-	0.56	-





單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>美國</b>						
COLGTE 5 7/8 07/01/29	\$ 4,498,037	\$ -	0.02	-	0.17	-
CRK 6 3/4 03/01/29	13,446,962	13,181,494	0.04	0.04	0.52	0.47
COTY 6 5/8 07/15/30	12,678,310	-	0.05	-	0.49	-
CRWD 3 02/15/29	6,948,876	-	0.03	-	0.27	-
DAR 6 06/15/30	11,533,808	-	0.04	-	0.45	-
DISH 11 3/4 11/15/27	12,389,984	9,054,920	0.01	0.01	0.48	0.33
DISH 5 1/4 12/01/26	4,177,729	4,096,768	0.01	0.01	0.16	0.15
DISH 5 3/4 12/01/28	9,975,352	3,880,084	0.02	0.01	0.39	0.14
EQM 5 1/2 07/15/28	4,592,132	4,119,324	0.02	0.02	0.18	0.15
EQM 4 1/2 01/15/29	5,826,619	11,052,155	0.03	0.05	0.23	0.40
CZR 8 1/8 07/01/27	7,095,105	6,803,518	0.01	0.01	0.27	0.24
EQMSRM 9 05/15/28	7,335,640	-	0.02	-	0.28	-
F 6.1 08/19/32	26,354,433	24,181,459	0.05	0.05	1.02	0.87
FYBR 8 5/8 03/15/31	10,193,347	-	0.04	-	0.39	-
FWRD 9 1/2 10/15/31	6,003,960	-	0.03	-	0.23	-
GLT 4 3/4 11/15/29	9,558,988	8,344,632	0.09	0.09	0.37	0.30
HEES 3 7/8 12/15/28	11,177,459	-	0.03	-	0.43	-
HCA 5 5/8 09/01/28	18,898,521	18,356,628	0.04	0.06	0.73	0.66
HILCRP 5 3/4 02/01/29	6,723,335	-	0.04	-	0.26	-
IEP 5 1/4 05/15/27	4,182,004	-	0.01	-	0.16	-
IHRT 4 3/4 01/15/28	5,919,484	-	0.05	-	0.23	-
ICLR 2 7/8 07/15/26	7,229,784	7,017,252	0.05	0.05	0.28	0.25
KBH 4.8 11/15/29	3,483,293	15,202,049	0.04	0.19	0.13	0.55
KSS 3 3/8 05/01/31	7,959,069	-	0.07	-	0.31	-
BBWI 6 3/4 07/01/36	5,124,169	4,453,481	0.02	0.02	0.20	0.16
LB 6 5/8 10/01/30	5,511,585	12,250,358	0.02	0.04	0.21	0.44
LEVI 3 1/2 03/01/31	4,476,831	4,112,383	0.03	0.03	0.17	0.15
LNW 7 1/2 09/01/31	8,939,505	-	0.05	-	0.35	-
M 5 7/8 03/15/30	6,868,156	11,145,678	0.06	0.10	0.27	0.40
MTDR 6 7/8 04/15/28	9,434,964	-	0.06	-	0.36	-
BWY 7 7/8 08/15/26	8,307,426	-	0.01	-	0.32	-
MHED 5 3/4 08/01/28	7,000,459	6,106,759	0.03	0.03	0.27	0.22
MHED 8 08/01/29	6,162,131	10,533,831	0.03	0.06	0.24	0.38
MTH 3 7/8 04/15/29	7,124,518	6,573,784	0.06	0.06	0.28	0.24
MEDIND 5 1/4 10/01/29	5,150,084	4,329,066	0.01	0.01	0.20	0.16
NCR 5 10/01/28	6,326,884	10,550,040	0.03	0.06	0.24	0.38
NWL 4 7/8 06/01/25	9,080,994	-	0.06	-	0.35	-
NEP 7 1/4 01/15/29	5,896,000	-	0.02	-	0.23	-
JWN 4 1/4 08/01/31	7,046,790	12,067,134	0.06	0.13	0.27	0.43
OXY 6.45 09/15/36	4,892,905	4,706,846	0.01	0.01	0.19	0.17
OXY 6 5/8 09/01/30	8,181,657	15,879,721	0.02	0.03	0.32	0.57
OMI 4 1/2 03/31/29	6,785,980	8,570,511	0.05	0.07	0.26	0.31
OMI 6 5/8 04/01/30	4,061,254	3,647,519	0.02	0.02	0.16	0.13
OI 6 5/8 05/13/27	1,758,640	1,709,993	0.01	0.01	0.07	0.06
PFGC 5 1/2 10/15/27	11,373,487	10,955,847	0.04	0.04	0.44	0.39
PCG 4.55 07/01/30	9,528,488	9,064,126	0.01	0.01	0.37	0.33
UFS 6 3/4 10/01/28	5,810,160	5,614,827	0.03	0.03	0.22	0.20
PR 7 01/15/32	2,379,304	-	0.01	-	0.09	-
PETM 4 3/4 02/15/28	8,685,250	8,360,069	0.03	0.03	0.34	0.30



瀚源投資股份有限公司  
 瀚源資產管理股份有限公司  
 民國112年12月31日

單位：新台幣元

佔已發行股份/面額/受益權

投 資 種 類	金 額		單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>美國</b>						
PPC 3 1/2 03/01/32	\$ 10,554,633	\$ -	0.05	-	0.41	-
PPC 4 1/4 04/15/31	18,480,945	-	0.07	-	0.72	-
PBH 3 3/4 04/01/31	9,829,149	9,256,152	0.06	0.06	0.38	0.33
AAWW 8 1/2 02/15/30	13,460,720	-	0.05	-	0.52	-
RCL 9 1/4 01/15/29	7,459,062	20,217,951	0.02	0.06	0.29	0.73
RCL 7 1/4 01/15/30	1,605,827	-	0.01	-	0.06	-
SEE 6 1/8 02/01/28	2,955,476	-	0.01	-	0.11	-
SIRI 4 1/8 07/01/30	8,951,231	8,254,341	0.02	0.02	0.35	0.30
SWN 4 3/4 02/01/32	1,569,120	1,443,875	-	-	0.06	0.05
SPR 9 3/8 11/30/29	4,815,717	4,634,914	0.02	0.02	0.19	0.17
SPR 9 3/4 11/15/30	7,518,667	-	0.02	-	0.29	-
SPLS 7 1/2 04/15/26	9,191,093	8,477,963	0.02	0.02	0.36	0.30
SYNH 9 10/01/30	10,228,047	-	0.03	-	0.40	-
NOVA 11 3/4 10/01/28	4,536,779	-	0.04	-	0.18	-
TLN 8 5/8 06/01/30	9,213,308	-	0.02	-	0.36	-
TRGP 4 7/8 02/01/31	12,696,368	11,799,319	0.04	0.04	0.49	0.42
TRGP 4 01/15/32	13,315,716	18,730,559	0.05	0.07	0.52	0.67
THC 5 1/8 11/01/27	24,101,403	-	0.05	-	0.93	-
RIG 11 1/2 01/30/27	6,860,135	6,591,822	0.03	0.03	0.27	0.24
TRIWAT 6 1/4 04/01/29	13,507,264	12,455,318	0.06	0.06	0.52	0.45
USFOOD 6 7/8 09/15/28	7,045,196	-	0.04	-	0.27	-
FRAX 5 1/4 09/30/28	7,349,013	3,143,683	0.04	0.02	0.28	0.11
FRAX 7 1/2 09/30/29	1,041,173	1,299,680	0.02	0.02	0.04	0.05
UAL 4 5/8 04/15/29	6,684,029	6,256,873	0.01	0.01	0.26	0.22
UAL 4 7/8 01/15/26	2,179,705	2,659,793	0.01	0.02	0.08	0.10
VRT 4 1/8 11/15/28	5,270,217	4,815,910	0.02	0.02	0.20	0.17
WES 4 1/2 03/01/28	8,192,391	7,776,809	0.07	0.07	0.32	0.28
YUM 4 5/8 01/31/32	5,755,743	5,463,567	0.02	0.02	0.22	0.20
YUM 5 3/8 04/01/32	8,670,927	8,146,812	0.03	0.03	0.34	0.29
AAL 5 1/2 04/20/26	11,619,467	-	0.01	-	0.45	-
IGT 5 1/4 01/15/29	6,019,081	-	0.03	-	0.23	-
JAZZ 4 3/8 01/15/29	13,436,965	-	0.03	-	0.52	-
LILAPR 6 3/4 10/15/27	16,259,319	15,587,713	0.04	0.04	0.63	0.56
SAVE 8 09/20/25	13,379,080	-	0.10	-	0.52	-
RIG 11 1/2 01/30/27	7,343,243	7,056,035	0.03	0.03	0.28	0.25
VIKCRU 5 5/8 02/15/29	8,247,752	6,814,619	0.08	0.08	0.32	0.24
CCL 4 08/01/28	14,912,672	-	0.02	-	0.58	-
AM 5 3/4 01/15/28	13,213,337	-	0.07	-	0.51	-
ACI 5 7/8 02/15/28	16,707,129	-	0.07	-	0.65	-
BERY 4 7/8 07/15/26	10,610,737	10,386,244	0.03	0.03	0.41	0.37
CHTR 5 1/2 05/01/26	12,954,883	-	0.03	-	0.50	-
CHTR 4 1/2 08/15/30	16,675,090	15,269,000	0.04	0.04	0.65	0.55
CHTR 4 1/4 02/01/31	8,065,080	7,418,193	0.02	0.02	0.31	0.27
CLH 6 3/8 02/01/31	10,649,075	-	0.07	-	0.41	-
COLGTE 5 7/8 07/01/29	5,997,382	-	0.03	-	0.23	-
CLR 5 3/4 01/15/31	19,065,186	14,287,250	0.04	0.03	0.74	0.51
CSCHLD 7 1/2 04/01/28	14,041,202	12,719,321	0.06	0.06	0.54	0.46
DTMINC 4 3/8 06/15/31	14,543,478	23,100,510	0.05	0.09	0.56	0.83
CZR 6 1/4 07/01/25	19,231,082	-	0.02	-	0.74	-



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		估已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>美國</b>						
IQV 6 1/2 05/15/30	\$ 12,668,844	\$ -	0.08	-	0.49	-
STGW 5 5/8 08/15/29	19,896,394	-	0.07	-	0.77	-
MEDIND 3 7/8 04/01/29	13,910,661	12,401,580	0.01	0.01	0.54	0.45
SCGALO 6 5/8 03/01/30	16,088,506	14,517,951	0.07	0.07	0.62	0.52
RCL 9 1/4 01/15/29	21,216,887	-	0.06	-	0.82	-
AXTA 3 3/4 01/15/25	-	15,859,415	-	0.11	-	0.57
SUP 6 06/15/25	-	11,881,799	-	0.16	-	0.43
BDC 3 3/8 07/15/27	-	8,347,498	-	0.06	-	0.30
BWY 4 3/4 04/15/24	-	6,357,303	-	0.04	-	0.23
MPW 2.55 12/05/23	-	11,315,638	-	0.08	-	0.41
ARGID 4 3/4 07/15/27	-	6,425,557	-	0.06	-	0.23
AAL 5 1/2 04/20/26	-	13,513,472	-	0.01	-	0.48
ACI 5 7/8 02/15/28	-	15,889,411	-	0.07	-	0.57
AM 5 3/4 01/15/28	-	12,426,349	-	0.07	-	0.45
BHCCN 5 02/15/29	-	2,457,154	-	0.02	-	0.09
CCL 4 08/01/28	-	7,517,963	-	0.01	-	0.27
COMM 8 1/4 03/01/27	-	4,214,159	-	0.02	-	0.15
DTMNC 4 1/8 06/15/29	-	7,262,865	-	0.03	-	0.26
EQM 6 1/2 07/01/27	-	8,093,232	-	0.03	-	0.29
CZR 6 1/4 07/01/25	-	12,708,314	-	0.01	-	0.46
ETP 5 1/2 06/01/27	-	10,993,636	-	0.04	-	0.39
GEL 8 01/15/27	-	9,251,202	-	0.04	-	0.33
HCA 4 1/2 02/15/27	-	5,920,134	-	0.02	-	0.21
HESM 5 1/2 10/15/30	-	1,838,853	-	0.02	-	0.07
IHRT 8 3/8 05/01/27	-	6,415,705	-	0.02	-	0.23
JAZZ 4 3/8 01/15/29	-	24,796,145	-	0.06	-	0.89
M 5 7/8 04/01/29	-	3,747,803	-	0.03	-	0.13
VAC 6 1/8 09/15/25	-	10,728,870	-	0.07	-	0.39
STGW 5 5/8 08/15/29	-	17,734,730	-	0.06	-	0.64
NRG 4.45 06/15/29	-	10,187,417	-	0.08	-	0.37
NEP 4 1/4 07/15/24	-	11,210,224	-	0.05	-	0.40
OLN 5 02/01/30	-	4,488,576	-	0.03	-	0.16
PVH 4 5/8 07/10/25	-	5,132,710	-	0.03	-	0.18
PRX 7 1/2 04/01/27	-	11,090,620	-	0.03	-	0.40
PPC 4 1/4 04/15/31	-	17,392,209	-	0.07	-	0.62
PPC 3 1/2 03/01/32	-	9,734,112	-	0.05	-	0.35
RRC 4 7/8 05/15/25	-	10,989,126	-	0.05	-	0.39
RRC 8 1/4 01/15/29	-	6,334,017	-	0.03	-	0.23
RCL 5 3/8 07/15/27	-	6,507,025	-	0.03	-	0.23
MORTON 4 7/8 05/01/28	-	9,190,627	-	0.03	-	0.33
MORTON 6 5/8 05/01/29	-	6,215,913	-	0.04	-	0.22
SIMFOO 4 5/8 03/01/29	-	8,761,030	-	0.04	-	0.31
SWN 7 3/4 10/01/27	-	26,686,190	-	0.17	-	0.96
SAVE 8 09/20/25	-	18,323,572	-	0.10	-	0.66
SPR 7 1/2 04/15/25	-	12,917,520	-	0.04	-	0.46
S 7 7/8 09/15/23	-	23,392,586	-	0.02	-	0.84
BMCAUS 4 3/8 07/15/30	-	1,611,242	-	-	-	0.06
SPLS 10 3/4 04/15/27	-	7,208,926	-	0.03	-	0.26
TSQ 6 7/8 02/01/26	-	10,457,208	-	0.07	-	0.38
UAL 4 3/8 04/15/26	-	10,850,417	-	0.02	-	0.39
YUM 3 7/8 11/01/23	-	13,618,092	-	0.14	-	0.49
JBSSBZ 3 5/8 01/15/32	-	5,019,407	-	0.03	-	0.18





單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/面額/受益權 單位數總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>上市上櫃公司債</b>						
<b>美國</b>						
CHTR 4 03/01/23	\$ -	\$ 15,568,621	-	0.10	-	0.56
HILDOC 5 3/8 05/01/25	-	11,441,686	-	0.08	-	0.41
THC 5 1/8 11/01/27	-	34,462,856	-	0.08	-	1.24
THC 6 1/8 10/01/28	-	7,586,887	-	0.01	-	0.27
	<u>1,293,288,190</u>	<u>1,349,491,708</u>			<u>50.02</u>	<u>48.47</u>
<b>南非</b>						
SAPSJ 3 5/8 03/15/28	21,550,670	15,854,923	0.16	0.14	0.83	0.57
LIQTEL 5 1/2 09/04/26	3,612,899	4,465,189	0.03	0.03	0.14	0.16
	<u>25,163,569</u>	<u>20,320,112</u>			<u>0.97</u>	<u>0.73</u>
<b>直布羅陀</b>						
GAMHOL 7.558 07/15/27	-	14,178,963	-	0.13	-	0.51
<b>摩洛哥</b>						
VIVENE 5 1/8 09/24/27	-	6,012,391	-	0.06	-	0.22
	<u>2,210,181,788</u>	<u>2,366,330,643</u>			<u>85.51</u>	<u>84.95</u>
<b>債券合計</b>	2,366,096,870	2,505,793,291			91.55	89.96
<b>銀行存款</b>	165,424,892	229,294,527			6.40	8.23
<b>其他資產減負債後之淨額</b>	53,192,947	50,418,684			2.05	1.81
<b>淨資產</b>	<u>\$ 2,584,714,709</u>	<u>\$ 2,785,506,502</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註1：持有之投資庫存佔已發行股份/面額/受益權單位數總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：債券係依涉險國家分類。

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：




  
 瀚亞證券投資信託股份有限公司  
 瀚亞全球非投資級債券基金  
 淨資產價值變動表  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 2,785,506,502	107.77	\$ 3,316,837,633	119.07
<b>收入</b>				
利息收入	147,886,331	5.72	149,805,276	5.38
其他收入	368,542	0.01	1,573,571	0.06
收入合計	148,254,873	5.73	151,378,847	5.44
<b>費用</b>				
經理費(附註五)	(38,352,812)	(1.48)	(42,358,697)	(1.52)
保管費	(4,545,643)	(0.18)	(4,938,221)	(0.18)
會計師費用	(195,000)	(0.01)	(195,000)	(0.01)
其他費用	(22,873)	-	(111,504)	-
費用合計	(43,116,328)	(1.67)	(47,603,422)	(1.71)
本期淨投資收益	105,138,545	4.06	103,775,425	3.73
發行受益權單位價款	159,989,599	6.19	664,600,684	23.86
買回受益權單位價款	(427,104,948)	(16.52)	(831,807,246)	(29.86)
已實現資本損益(附註七)	(201,548,511)	(7.80)	(147,484,723)	(5.29)
未實現資本損益淨變動(附註七)	238,345,881	9.22	(425,401,032)	(15.27)
已實現兌換損益	(34,245)	-	(551,210)	(0.02)
未實現兌換損益淨變動	47,320,265	1.83	247,490,840	8.88
收益分配(附註九)	(122,898,379)	(4.75)	(141,953,869)	(5.10)
期末淨資產	\$ 2,584,714,709	100.00	\$ 2,785,506,502	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：





## 一、概述、成立及營運

(一)瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)於民國99年9月16日奉 前行政院金融監督管理委員會證券期貨局(現為金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)證券期貨局(以下簡稱證期局))之核准成立,為債券型開放式證券投資信託基金。依照有關法令及基金之證券投資信託契約規定,本基金主要係投資於中華民國之政府公債、公司債(含次順位公司債、無到期日次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、固定收益型、債券型及貨幣市場型證券投資信託基金受益憑證、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券。本基金投資之外國有價證券,以於美國、加拿大、英國、愛爾蘭、法國、德國、西班牙、葡萄牙、瑞士、比利時、盧森堡、荷蘭、義大利、奧地利、希臘、丹麥、挪威、芬蘭、瑞典、澳洲、新加坡、香港、南韓、日本、百慕達、波蘭、印度、印尼、澳門、馬來西亞、泰國、土耳其、巴基斯坦、巴拿馬、巴西、墨西哥、阿根廷、秘魯、菲律賓、中國大陸地區、智利、巴貝多、哥倫比亞、哥斯大黎加、多明尼加、貝里茲、厄瓜多、埃及、薩爾瓦多、加彭、喬治亞、迦納、瓜地馬拉、牙買加、哈薩克、俄羅斯、黎巴嫩、馬紹爾群島、南非、奈及利亞、波多黎各、沙烏地阿拉伯王國、塞爾維亞、阿拉伯聯合大公國、烏克蘭、斯里蘭卡、伊拉克、烏拉圭、委內瑞拉、越南、開曼群島、安哥拉、亞美尼亞、亞塞拜然、巴哈馬、巴林、孟加拉、白俄羅斯、玻利維亞、喀麥隆、象牙海岸、克羅埃西亞、捷克、根西島、宏都拉斯、匈牙利、以色列、澤西島、約旦、肯亞、科威堂、蒙古、摩洛哥、莫三比克、納米比亞、紐西蘭、阿曼、巴拉圭、卡達、羅馬尼亞、盧安達、塞內加爾、千里達及托巴哥、突尼西亞、尚比亞、蘇利南、摩納哥、剛果、塞普勒斯等國家或地區進行交易,並由國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債(含次順位公司債、無到期日次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債)、符合美國 Rule 144A 規定之債券、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、金融債券(含次順位金融債券、無到期日次順位金融債券及由金融機構發行具損失吸收能力之債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券及具有相當於債券性質之有價證券)及於前述國家或地區之證券交易所及前述國家或地區經金管會核准之店頭市場交易之固定收益型、債券型或貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含ETF(Exchange Traded Fund)及反向型ETF),以及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固定收益型、貨幣市



場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位(含ETF)。因本基金經理公司保誠證券投資信託股份有限公司，於民國100年12月16日，報證期局依金管證投字第1000061570號函核准，更名為瀚亞證券投資信託股份有限公司，故本基金於民國100年12月30日，報證期局依金管證投字第1000063383號函核准，更名為瀚亞全球高收益債券證券投資信託基金。本基金於民國110年11月1日經金管證投字第1100358908號函核准，註銷IC類型新臺幣計價受益權單位。本基金於民國111年3月25日，報證期局依金管證投字第1110331702號函核准，更名為瀚亞全球非投資等級債券證券投資信託基金。

(二)本基金依金融監督管理委員會民國105年1月18日金管證投字第1050000671號函核准，以民國105年3月17日為合併基準日與瀚亞縱橫全球高收益債券證券投資信託基金合併，以本基金為存續基金。

(三)本基金由瀚亞證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，玉山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

本財務報表於民國113年2月21日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

## 三、主要會計政策彙總

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。

### 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、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

### 外幣交易事項

(一)本基金以新臺幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新臺幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入已實現兌換損益。各外幣換算成新臺幣之即期匯率取決，係依證券投資信託契約規定換算為美金後，再按計算日自所約定之價格資訊提供機構取得之外匯收盤匯率換算為新臺幣。

(二)期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入未實現兌換損益淨變動。

(三)經理公司於每營業日以新臺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，並依各類型受益權單位之資產佔總基金資產之比例，計算以新臺幣表達之各類型初步資產價值；加減專屬各類型之損益後，得出以新臺幣表達之各類型資產淨值。各類型以新臺幣表達之淨資產價值，以資產負債表日之即期匯率換算為計價幣別之各類型淨資產價值。

## 債 券

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加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，則以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或其他專業機構提供之公允價格為準。

## 遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值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，得以線性插補方式計算之。期末匯率與遠期匯率間之差異，帳列未實現資本損益淨變動；俟約定到期日時，按即期匯率與遠期匯率之差異，帳列已實現資本損益。

## 經理費及保管費

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服務報酬，係依基金淨資產價值，按年費率 1.50%及 0.17%逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。IA 類型新臺幣計價受益權單位係按該類型受益權單位淨資產價值每年 0.75%逐日累計計算，並自該類型受益權單位開始銷售之日起每曆月給付乙次。

## 收益分配

- (一) 本基金 A 類型各計價類別受益權單位及 IA 類型新臺幣計價受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二) 本基金 B 類型新臺幣計價受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入扣除本基金應負擔之各項成本費用後之餘額為 B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。但已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時，亦應併入 B 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。
- (三) 本基金 C 類型新臺幣計價受益權單位及 S 類型新臺幣計價受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入為 C 類型新臺幣計價受益權單位及 S 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。但已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時，亦應併入 C 類型新臺幣計價受益權單位及 S 類型新臺幣計價受益權單位之可分配收益。經理公司得依前述可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。
- (四) 本基金 B 類型美金計價受益權單位、B 類型澳幣計價受益權單位及 B 類型人民幣計價受益權單位及 S 類型各外幣計價類別受益權單位之可分配收益投資中華民國以外所得之利息收入為各該類型受益權單位之可分配收益。各該類型受益權單位之已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時，亦為各該類型受益



權單位之可分配收益。各該類型從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時,亦為各該類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依前述可分配收益之情況,決定應分配之收益金額,按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分,可併入次月可分配收益。

(五)C 類型新臺幣計價受益權單位、B 類型人民幣計價受益權單位及 S 類型各計價類別進行收益分配時,經理公司依收益之情況自行決定分配之金額,可超出上述各該類型受益權單位之可分配收益,故各該類型受益權單位之配息可能涉及本金,惟如經理公司認為有必要(如金融市場變化足以對基金造成重大影響時),可隨時修正收益分配金額。

(六)經理公司得依前述可分配收益之情況,於每月結束後之第二十個營業日(含)前,決定應分配之收益金額,按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分,可併入次月可分配收益。

#### 稅 捐

本基金賦稅事項係依(91)台財稅字第 0910455815 號函及其他有關法令辦理,投資於各投資所在國及地區之資產及其交易產生之各項所得,均應依各投資所在國及地區由給付人依所得來源國稅法規定扣繳。

#### 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
瀚亞證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱瀚亞投信)	本基金之經理公司

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1. 經理費

	112 年 度	111 年 度
瀚亞投信	\$ 38,352,812	\$ 42,358,697

###### 2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
瀚亞投信	\$ 3,165,126	\$ 3,383,515



## 六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	原幣金額	約當新台幣金額		原幣金額	約當新台幣金額	
新台幣 TWD	5,254,224.00	\$ 5,254,224		TWD 56,577,080.00	\$ 56,577,080	
歐元 EUR	500,000.00	17,002,602		EUR 500,000.00	16,445,669	
英鎊 GBP	508,387.50	19,942,557		GBP 416,547.50	15,474,964	
美金 USD	3,934,547.98	120,928,332		USD 4,372,570.09	134,272,883	
澳幣 AUD	44,262.69	929,843		AUD 1,456.23	30,493	
人民幣 CNY	316,824.75	1,367,334		CNY 1,461,488.77	6,493,438	
		<u>\$ 165,424,892</u>			<u>\$ 229,294,527</u>	

## 七、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，為規避外幣淨投資匯率風險而從事有本金交割遠期外匯交易尚未結清明細如下：

合約性質	112 年 12 月 31 日			約定匯率	到期交割日
	未結清金額				
預售美金	USD 20,000,000.00			31.0000~32.0500(註 1)	113 年 1 月 17 日至 113 年 3 月 28 日
預售美金	USD 130,000.00			0.6394(註 2)	113 年 5 月 14 日
預售美金	USD 12,900,000.00			7.1185~7.2367(註 3)	113 年 2 月 21 日至 113 年 4 月 15 日
預售美金	USD 682,304.58			1.0948(註 4)	113 年 1 月 31 日
預售美金	USD 493,597.48			1.2588(註 5)	113 年 1 月 31 日
預售英鎊	GBP 4,482,764.75			1.2622~1.2790(註 5)	113 年 1 月 31 日
預售歐元	EUR 19,213,417.82			1.0800~1.0982(註 4)	113 年 1 月 31 日

合約性質	111 年 12 月 31 日			約定匯率	到期交割日
	未結清金額				
預售美金	USD 25,950,000.00			30.2000~31.8000(註 1)	112 年 1 月 17 日至 112 年 3 月 21 日
預售美金	USD 270,000.00			0.6982(註 2)	112 年 2 月 13 日
預售美金	USD 15,480,000.00			6.9105~7.2053(註 3)	112 年 2 月 15 日至 112 年 3 月 27 日
預售美金	USD 1,277,844.42			1.0543~1.0640(註 4)	112 年 1 月 18 日
預售歐元	EUR 23,815,744.05			1.0539~1.0607(註 4)	112 年 1 月 18 日
預售英鎊	GBP 5,907,656.66			1.2294(註 5)	112 年 1 月 18 日

註 1：係美金與新台幣之兌換比率。

註 2：係美金與澳幣之兌換比率。

註 3：係美金與人民幣之兌換比率。

註 4：係歐元與美金之兌換比率。

註 5：係英鎊與美金之兌換比率。

## (二) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，進行適當的資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金隸屬之集團定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構。

## (三) 避險策略(財務避險)

本基金之衍生工具均因避險目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資因匯率變動產生之風險。本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公允價值變動呈高度負相關之衍生工具作為避險工具，並做定期評估。

## (四) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外債券等，故市價及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。另投資國外債券所產生之匯率變動風險，係藉訂定遠期外匯合約規避部分基金投資之匯率風險。

## (五) 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。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級，並透過限額管理及停損等管理機制，控管信用風險。

另，本基金從事其他投資之交易對象皆係信用卓越之金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故交易相對人違約之可能性較低。

## (六) 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。另本基金投資之債券均具活絡市場，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，故不致有重大之流動性風險。



(七)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期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為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之固定利率商品為各式上市櫃債券分別為 \$2,301,466,560 及 \$2,454,555,716。屬浮動利率者，其目的為利率變動時可獲取利差為主，資本利得為輔，故持有期間無公允價值變動風險，但有現金流量風險。本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所持有之浮動利率商品為各式上市櫃債券分別為 \$64,630,310 及 \$51,237,575。

(八)衍生工具於財務報表上之表達方法

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為 \$26,902,052 及 \$23,005,029，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」，重評價負債分別為 \$7,833,201 及 \$10,186,718，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」；民國 112 年度及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$84,626,391 及 \$65,376,209，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下，其所產生之未實現利益分別為 \$6,250,540 及 \$3,220,413，則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益淨變動」項下。

八、交易成本

交易成本主要為交易手續費及證券交易稅，列為證券買入之加項成本及證券賣出價款之減項，交易手續費包含為完成基金投資標的之交易或交割費用及經紀商手續費等；證券交易稅為依據投資交易地區相關法令繳交之相關賦稅，本基金於民國 112 年度及 111 年度之交易手續費及證券交易稅皆為 \$0。



## 九、收益分配

依據本基金之信託契約規定，月配息型各受益權單位於民國 112 年度及 111 年度間業已發放月收益分配金額如下：

### B 類型(配息型)-新台幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>	<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>
<u>收益分配除息日</u>	<u>收益分配除息日</u>
1 月 9 日	1 月 10 日
2 月 7 日	2 月 11 日
3 月 7 日	3 月 7 日
4 月 13 日	4 月 11 日
5 月 9 日	5 月 9 日
6 月 7 日	6 月 9 日
7 月 10 日	7 月 8 日
8 月 8 日	8 月 5 日
9 月 8 日	9 月 8 日
10 月 6 日	10 月 7 日
11 月 7 日	11 月 7 日
12 月 7 日	12 月 7 日
\$ 2,693,560	\$ 3,023,840
2,635,213	2,493,050
2,407,159	2,850,490
2,729,754	2,782,626
2,612,789	2,691,994
2,754,621	2,506,167
2,721,189	2,493,820
2,651,127	2,735,791
2,627,746	2,596,285
2,286,642	2,659,622
2,621,273	2,844,108
2,524,632	2,830,414

### C 類型(配息型)-新台幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>	<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>
<u>收益分配除息日</u>	<u>收益分配除息日</u>
1 月 9 日	1 月 10 日
2 月 7 日	2 月 11 日
3 月 7 日	3 月 7 日
4 月 13 日	4 月 11 日
5 月 9 日	5 月 9 日
6 月 7 日	6 月 9 日
7 月 10 日	7 月 8 日
8 月 8 日	8 月 5 日
9 月 8 日	9 月 8 日
10 月 6 日	10 月 7 日
11 月 7 日	11 月 7 日
12 月 7 日	12 月 7 日
\$ 1,296,502	\$ 1,649,270
1,293,618	1,596,033
1,269,705	1,567,019
1,254,627	1,533,344
1,245,792	1,447,976
1,172,149	1,428,921
1,152,643	1,325,904
1,166,727	1,389,029
1,157,183	1,364,030
1,115,380	1,321,341
1,112,219	1,337,898
1,098,479	1,325,629

### B 類型(配息型)-美金

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>		<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1 月 9 日	USD	1,476.38	1 月 10 日	USD	2,428.47
2 月 7 日		1,503.33	2 月 11 日		2,249.93
3 月 7 日		1,476.62	3 月 7 日		2,082.26
4 月 13 日		1,462.84	4 月 11 日		1,990.14
5 月 9 日		1,449.27	5 月 9 日		1,831.15
6 月 7 日		1,446.69	6 月 9 日		1,790.13
7 月 10 日		1,419.16	7 月 8 日		1,614.34
8 月 8 日		1,435.72	8 月 5 日		1,688.19
9 月 8 日		1,433.13	9 月 8 日		1,597.46
10 月 6 日		1,432.32	10 月 7 日		1,528.65
11 月 7 日		1,436.77	11 月 7 日		1,443.58
12 月 7 日		1,231.24	12 月 7 日		1,482.05

### B 類型(配息型)-澳幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>		<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1 月 9 日	AUD	2,247.98	1 月 10 日	AUD	2,989.71
2 月 7 日		2,283.04	2 月 11 日		2,890.72
3 月 7 日		2,252.73	3 月 7 日		2,798.81
4 月 13 日		2,253.68	4 月 11 日		2,738.12
5 月 9 日		2,180.31	5 月 9 日		2,494.58
6 月 7 日		2,179.86	6 月 9 日		2,357.81
7 月 10 日		2,185.56	7 月 8 日		2,269.41
8 月 8 日		2,220.39	8 月 5 日		2,354.09
9 月 8 日		2,246.19	9 月 8 日		2,306.34
10 月 6 日		2,352.13	10 月 7 日		2,227.61
11 月 7 日		2,353.07	11 月 7 日		2,217.59
12 月 7 日		2,334.20	12 月 7 日		2,269.58

### B 類型(配息型)-人民幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>		<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1 月 9 日	CNY	544,642.06	1 月 10 日	CNY	728,410.56
2 月 7 日		551,137.39	2 月 11 日		698,400.56
3 月 7 日		537,989.69	3 月 7 日		674,368.62
4 月 13 日		528,565.98	4 月 11 日		655,873.07
5 月 9 日		521,554.69	5 月 9 日		620,296.83
6 月 7 日		519,317.38	6 月 9 日		608,177.23
7 月 10 日		509,978.54	7 月 8 日		562,222.02
8 月 8 日		504,044.73	8 月 5 日		584,019.02
9 月 8 日		494,235.52	9 月 8 日		566,574.51
10 月 6 日		499,695.38	10 月 7 日		546,669.58
11 月 7 日		475,281.13	11 月 7 日		546,417.92
12 月 7 日		474,556.99	12 月 7 日		550,043.14

### S 類型(配息型)-新台幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>		<u>收益分配除息日</u>	<u>配 息 金 額</u>	
1 月 9 日	\$	1,538,823	1 月 10 日	\$	1,813,865
2 月 7 日		1,537,716	2 月 11 日		1,758,622
3 月 7 日		1,523,695	3 月 7 日		1,722,795
4 月 13 日		1,516,154	4 月 11 日		1,679,528
5 月 9 日		1,507,886	5 月 9 日		1,622,819
6 月 7 日		1,503,744	6 月 9 日		1,611,531
7 月 10 日		1,499,201	7 月 8 日		1,528,526
8 月 8 日		1,517,901	8 月 5 日		1,601,195
9 月 8 日		1,514,248	9 月 8 日		1,575,991
10 月 6 日		1,498,667	10 月 7 日		1,532,061
11 月 7 日		1,489,976	11 月 7 日		1,550,591
12 月 7 日		1,499,038	12 月 7 日		1,538,259



### S 類型(配息型)-美金

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>	<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>
1 月 9 日	USD	10,911.35	1 月 10 日	USD	13,641.00
2 月 7 日		11,198.83	2 月 11 日		12,796.44
3 月 7 日		10,211.74	3 月 7 日		12,524.16
4 月 13 日		10,199.24	4 月 11 日		12,316.22
5 月 9 日		10,057.58	5 月 9 日		11,613.94
6 月 7 日		9,903.56	6 月 9 日		11,516.50
7 月 10 日		9,400.48	7 月 8 日		10,767.74
8 月 8 日		9,493.70	8 月 5 日		11,257.09
9 月 8 日		9,412.36	9 月 8 日		10,900.01
10 月 6 日		9,097.91	10 月 7 日		10,556.60
11 月 7 日		8,322.71	11 月 7 日		10,553.32
12 月 7 日		8,306.80	12 月 7 日		10,923.72

### S 類型(配息型)-人民幣

<u>民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>			<u>民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>		
<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>	<u>收益分配除息日</u>	<u>配</u>	<u>息 金 額</u>
1 月 9 日	CNY	561,160.23	1 月 10 日	CNY	828,549.79
2 月 7 日		562,569.93	2 月 11 日		777,431.38
3 月 7 日		542,706.71	3 月 7 日		748,495.97
4 月 13 日		536,112.27	4 月 11 日		716,081.93
5 月 9 日		527,292.43	5 月 9 日		668,712.88
6 月 7 日		524,408.41	6 月 9 日		646,460.69
7 月 10 日		505,422.39	7 月 8 日		589,379.03
8 月 8 日		503,980.13	8 月 5 日		611,600.89
9 月 8 日		499,653.72	9 月 8 日		585,441.69
10 月 6 日		493,122.43	10 月 7 日		564,726.20
11 月 7 日		485,495.14	11 月 7 日		562,446.79
12 月 7 日		484,606.37	12 月 7 日		568,780.03

## 十、本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大匯率波動之外幣資產負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	原幣金額	匯率	新台幣金額	原幣金額	匯率	新台幣金額
上市上櫃政府債券						
美金	1,116,872.16	30.7350	\$ 34,327,066	1,077,086.14	30.7080	\$ 33,075,161
上市上櫃金融債券						
歐元	1,361,693.02	34.0052	46,304,649	1,955,228.94	32.8913	64,310,097
美金	2,449,434.42	30.7350	75,283,367	1,181,924.47	30.7080	36,294,537
上市上櫃公司債						
歐元	16,751,792.35	34.0052	569,648,116	20,052,649.22	32.8913	659,558,480
美金	48,815,260.45	30.7350	1,500,337,029	49,137,293.01	30.7080	1,508,907,994
銀行存款						
歐元	500,000.00	34.0052	17,002,602	500,000.00	32.8913	16,445,669
美金	3,934,547.98	30.7350	120,928,332	4,372,570.09	30.7080	134,272,883
應收利息						
歐元	262,827.61	34.0052	8,937,506	374,516.37	32.8913	12,318,345
美金	1,014,674.49	30.7350	31,186,020	972,252.71	30.7080	29,855,936
應收發行受益憑證款						
美金	100.00	30.7350	3,074	-	30.7080	-
遠期外匯重評價資產						
歐元	7,213.29	34.0052	245,289	15,865.92	32.8913	521,851
美金	162.01	30.7350	4,979	112,859.28	30.7080	3,465,683
應付買回受益憑證款						
美金	-	30.7350	-	1,546.69	30.7080	47,496
遠期外匯重評價負債						
美金	254,862.57	30.7350	7,833,201	276,977.15	30.7080	8,505,414
其他應付款						
美金	210.07	30.7350	6,457	-	30.7080	-