

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度

摩根中國雙息平衡證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

摩根中國雙息平衡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，足以允當表達摩根中國雙息平衡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，與摩根中國雙息平衡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摩根中國雙息平衡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摩根中國雙息平衡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在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，惟其目的非對摩根中國雙息平衡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，以及使摩根中國雙息平衡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摩根中國雙息平衡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

紀淑梅 紀淑梅



會計師

陳賢儀 陳賢儀



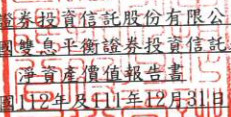
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1040007398 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中華民國 113 年 2 月 16 日



 摩根證券投資信託股份有限公司

 摩根中國雙息平衡證券投資信託基金

 淨資產價值報告書

 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
上市股票—按市價計值(成本—民國112年12月31日 \$2,230,999,044及111年12月31日\$2,569,393,847) (附註三及十一)	\$ 2,101,994,849	61.90	\$ 2,531,328,978	57.77
國外債券—按市價計值(成本—民國112年12月31日 \$1,265,018,169及111年12月31日\$1,762,672,320) (附註三及九及十一)	1,195,026,224	35.19	1,581,956,714	36.10
銀行存款(附註五及十一)	147,329,473	4.34	242,674,645	5.54
應收發行受益憑證款(附註十一)	3,242,097	0.10	232,262	-
應收即期外匯款(附註三)	62,955,700	1.85	-	-
應收利息(附註十一)	13,539,942	0.40	18,772,185	0.43
遠期外匯及換匯合約重評價(附註三、五及九)	18,880,830	0.56	26,505,599	0.60
其他應收款(附註十及十一)	33,793,913	1.00	5,101,678	0.12
資產合計	<u>3,576,763,028</u>	<u>105.34</u>	<u>4,406,572,061</u>	<u>100.56</u>
負 債				
應付即期外匯款(附註三及十一)	(63,002,650)	(1.86)	-	-
應付買回受益憑證款(附註十一)	(77,991,442)	(2.30)	(12,177,524)	(0.28)
應付經理費(附註五及六)	(4,695,069)	(0.14)	(5,962,042)	(0.14)
應付保管費(附註六)	(762,946)	(0.02)	(968,832)	(0.02)
其他應付款(附註五及十一)	(34,506,606)	(1.02)	(5,468,232)	(0.12)
負債合計	<u>(180,958,713)</u>	<u>(5.34)</u>	<u>(24,576,630)</u>	<u>(0.56)</u>
淨資產	<u>\$ 3,395,804,315</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 4,381,995,431</u>	<u>100.00</u>
淨資產價值				
累積型—人民幣(民國112年及111年12月31日分別為 CNY 66,274,146.90及CNY 83,512,943.38)	<u>\$ 286,043,782</u>		<u>\$ 370,656,318</u>	
月配息型—人民幣(民國112年及111年12月31日分別為 CNY 148,204,027.70及CNY 185,573,272.80)	<u>\$ 639,658,790</u>		<u>\$ 823,631,682</u>	
月配息型—美元(民國112年及111年12月31日分別為 USD 15,714,048.50及USD 20,067,572.28)	<u>\$ 482,939,853</u>		<u>\$ 616,235,010</u>	
累積型—新台幣	<u>\$ 974,860,880</u>		<u>\$ 1,266,133,887</u>	
月配息型—新台幣	<u>\$ 1,012,301,010</u>		<u>\$ 1,305,338,534</u>	
發行在外受益憑證單位數				
累積型—人民幣	<u>4,669,960.60</u>		<u>5,363,831.20</u>	
月配息型—人民幣	<u>15,663,666.93</u>		<u>17,612,804.48</u>	
月配息型—美元	<u>2,157,732.11</u>		<u>2,452,613.88</u>	
累積型—新台幣	<u>84,337,837.40</u>		<u>100,446,202.30</u>	
月配息型—新台幣	<u>122,215,742.80</u>		<u>138,691,263.40</u>	
每單位平均淨資產				
累積型—人民幣(單位：人民幣元)	<u>\$ 14.1916</u>		<u>\$ 15.5696</u>	
月配息型—人民幣(單位：人民幣元)	<u>\$ 9.4616</u>		<u>\$ 10.5363</u>	
月配息型—美元(單位：美元)	<u>\$ 7.2827</u>		<u>\$ 8.1821</u>	
累積型—新台幣	<u>\$ 11.5590</u>		<u>\$ 12.6051</u>	
月配息型—新台幣	<u>\$ 8.2829</u>		<u>\$ 9.4118</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：





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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
上市股票						
中國						
CHINA CONSTRUCTION BANK H SHS ORD CNY1	\$ 56,441,934	\$ -	註1	-	1.66	-
CHINA PACIFIC INSURANCE GR CO LTD H SHS	44,461,977	-	0.03	-	1.31	-
GREENTOWN MANAGEMENT HOLDING ORD NPV	42,186,100	-	0.10	-	1.24	-
TENCENT HLDGS LTD HKD0.0002	41,831,090	-	註1	-	1.23	-
LONGI GREEN ENERGY TECHNOLOGY CO LTD CC ORD CNY1.00000000	41,235,204	-	0.01	-	1.21	-
PING AN INSURANCE GROUP CO A SHS ORD NPV	38,786,232	-	註1	-	1.14	-
SHENZHEN MINDRAY BIO-MEDICAL ELECTRONICS CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	37,251,214	-	註1	-	1.10	-
CHINA RESOURCES SANJIU MED-A ORD CNY 1 SZHK	36,617,260	-	0.02	-	1.08	-
HONGFA TECHNOLOGY CO LTD CC ORD CNY1.00000000	32,997,313	-	0.03	-	0.97	-
BANK OF CHINA LTD H SHS ORD CNY1	32,852,160	-	註1	-	0.97	-
AGRICULTURAL BANK OF CHINA H	29,072,047	-	0.01	-	0.86	-
PETROCHINA COMPANY LIMITED H SHARES	28,107,378	-	0.01	-	0.83	-
CHINA OILFIELD SERVICES LIMITED	27,261,966	-	0.05	-	0.80	-
AVARY HOLDING SHENZHEN CO -A ORD CNY1 SZHK	25,345,648	-	0.01	-	0.75	-
FOXCONN INDUSTRIAL INTERNET CO CC	23,623,744	-	註1	-	0.70	-
XIAMEN FARATRONIC CO LTD ORD CNY1 CC	23,380,577	-	0.03	-	0.69	-
MINITH GROUP LIMITED ORD HKD0.1	23,352,286	-	0.03	-	0.69	-
KWEICHOW MOUTAI CO LTD A SHS ORD CNY1	23,186,034	-	註1	-	0.68	-
SINOPHARM GROUP CO H SHS ORD CNY1	22,214,521	-	0.02	-	0.65	-
CHINAYONGDA AUTOMOBILES SERVICES HOLDINGS LIMITED ORD HKD0.01	21,126,505	-	0.09	-	0.62	-
NETEASE INC ORD USD.000100000	19,589,490	-	註1	-	0.58	-
CHINA RESOURCES GAS GROUP LTD	17,854,111	-	0.01	-	0.53	-
HAITIAN INTERNATIONAL HOLDINGS LTD ORD HKD0.1	16,120,464	-	0.01	-	0.48	-
ENN ENERGY HOLDINGS LIMITED	13,374,880	-	0.01	-	0.39	-
FOXCONN INDUSTRIAL INTERNET CO ORD CNY1	13,326,825	-	註1	-	0.39	-
SHENZHEN MINDRAY BIO-MEDIC-A SHRS ORD CNY1.0	12,844,576	-	註1	-	0.38	-
JASON FURNITURE HANGZHOU CO LT ORD NPV	12,221,657	-	0.01	-	0.36	-
XIAMEN FARATRONIC CO LTD-A SHRS ORD CNY1	8,948,285	-	0.01	-	0.26	-
JASON FURNITURE HANGZHOU CO LT - CC ORD CNY 1	8,882,470	-	0.01	-	0.26	-
CHINA MERCHANTS BANK CO LTD CC ORD CNY1.00000000	6,940,221	-	註1	-	0.20	-
CHINA MERCHANTS BANK CO LTD H SHS ORD CNY1	5,566,815	-	註1	-	0.16	-
AVARY HOLDING SHENZHEN CO LTD ORD CNY1	5,513,064	-	註1	-	0.16	-
CHINA STATE CONSTRUCTION ENGINEERING CORP LTD A SHS ORD CNY1	5,442,219	-	註1	-	0.16	-
SHANGHAI BAOSIGHT SOFTWARE CO LTD A ORD CNY1.00000000	4,123,617	-	註1	-	0.12	-
KWEICHOW MOUTAI CO LTD CC ORD CNY1.00000000	162,481,805	105,860,778	註1	註1	4.79	2.42
CHINA YANGTZE POWER CO LTD CC ORD CNY1.00000000	85,210,044	97,842,922	註1	註1	2.51	2.24
CHINA MERCHANTS BANK COMPANY LIMITED A SHARES INNER MONGOLIA YILI INDUSTRIAL GROUP COMPANY LIMITED A SHARES	84,380,707	97,839,190	註1	註1	2.49	2.23
WANHUA CHEMICAL GROUP CO LTD A SHS ORD CNY1	57,958,585	77,999,566	0.01	0.01	1.71	1.78
ZIJIN MINING GROUP CO LTD ORD CNY1 CC	55,825,336	71,048,621	0.01	0.01	1.64	1.62
MIDEA GROUP CO LTD-A ORD NPV	44,646,676	52,318,796	註1	0.01	1.32	1.19
WULIANGYE YIBIN CO LTD-A SHS	43,314,912	37,794,105	註1	註1	1.28	0.86
SHANGHAI BAOSIGHT SOFTWARE COMPANY LIMITED B SHS ORD CNY1	43,047,296	33,443,263	註1	註1	1.27	0.76
CHINA PETROLEUM AND CHEMICAL CORPORATION-H ORD CNY1.00000000	41,317,123	50,785,773	0.11	0.11	1.22	1.16
FOCUS MEDIA INFORMATION TECHNOLOGY CO LTD ORD CNY1	41,306,131	45,951,974	0.01	0.01	1.22	1.05
DASHENLIN PHARMACEUTICAL GROUP ORD CNY1	40,688,547	35,013,967	0.01	0.01	1.20	0.80
CITIC SECURITIES COMPANY LIMITED A SHARE	39,486,177	38,152,877	0.03	0.02	1.16	0.88
FUYAO GROUP GLASSIndustr ORD CNY1 CC	37,979,657	38,008,555	註1	註1	1.12	0.87
LENOVO GROUP LTD	37,036,208	36,842,716	0.01	0.01	1.09	0.84
BOE TECHNOLOGY GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	36,532,225	17,452,013	0.01	0.01	1.08	0.40
PICC PROPERTY AND CASUALTY COMPANY LIMITED H SHARES	36,062,309	38,762,343	0.01	0.01	1.06	0.88
	32,725,821	24,722,675	0.01	0.01	0.96	0.56

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
WAROM TECHNOLOGY INC CO-A ORD CNY1.00000000	\$ 31,933,477	\$ 41,305,986	0.11	0.12	0.94	0.94
SHENZHO INTERNATIONAL GROUP ORD HKD0.1	29,144,073	26,253,639	0.01	0.01	0.86	0.60
ZHEJIANG WEIXING NEW BUILD-A ORD CNY 1 SZHK	28,335,160	40,035,410	0.03	0.03	0.83	0.91
JIANGSU HENGLI HIGHPRESSURE OIL CY A SHS	28,315,250	52,973,520	0.01	0.01	0.83	1.21
CHACHA FOOD CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	25,768,256	36,430,313	0.03	0.03	0.76	0.83
ZHUZHOU CRRC TIMES ELECTRIC	21,889,501	41,407,869	0.05	0.05	0.64	0.94
PING AN INSURANCE GROUP CO OF CHINA LTD CC ORD CNY1.00000000	21,179,161	52,976,825	註1	註1	0.62	1.21
LIVZON PHARMACEUTICAL GROUP-H SHRS ORD CNY1	19,741,866	42,127,377	0.07	0.13	0.58	0.96
MIDEA GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	19,646,231	19,753,850	註1	註1	0.58	0.45
BOE TECHNOLOGY GROUP CO LT-A ORD CNY1	19,051,453	11,935,520	0.01	註1	0.56	0.27
XINYI SOLAR HOLDINGS LTD	19,024,150	23,047,554	0.01	0.01	0.56	0.53
CHINA STATE CONSTRUCTION ORD CNY1 CC	18,181,863	50,017,186	註1	註1	0.54	1.14
FOCUS MEDIA INFORMATION TE-A ORD CNY 1 SZHK	13,109,593	13,498,693	註1	註1	0.39	0.31
FUYAO GLASS INDUSTRY GROUP-H SHRS ORD CNY1	12,383,645	11,029,770	0.01	0.01	0.36	0.25
WULIANGYE YIBIN CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	7,448,728	5,693,903	註1	註1	0.22	0.13
CITIC SECURITIES CO LTD CC ORD CNY1.00000000	7,232,513	27,134,247	註1	註1	0.21	0.62
FUYAO GROUP GLASS INDUSTRIES CO LTD A SHS ORD CNY1	4,261,232	4,198,224	註1	註1	0.13	0.10
CHACHA FOOD CO LTD-A	467,751	706,774	註1	註1	0.01	0.02
POSTAL SAVINGS BANK OF CHH-H ORD HKD1	-	60,089,115	-	0.02	-	1.37
NARI TECHNOLOGY DEVELOPMEN - A SHRS ORD CNY1	-	52,893,760	-	0.01	-	1.21
BANK OF NINGBO CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	-	52,400,952	-	0.01	-	1.20
SANY HEAVY INDUSTRY CO LTD ORD CNY1 CC	-	51,647,280	-	0.01	-	1.18
POLY DEVELOPMENTS AND HOLDINGS GROUP CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	46,932,138	-	0.01	-	1.07
SHANGHAI PHARMACEUTICALS HOLDING CO LTD H SHS ORD CNY1	-	42,208,407	-	0.09	-	0.96
ENN ECOLOGICAL HOLDINGS CO LTD ORD CNY1	-	41,128,188	-	0.02	-	0.94
CHONGQING BREWERY CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	39,802,470	-	0.01	-	0.91
CHINA RAILWAY GROUP LTD H SHS ORD CNY1	-	39,470,951	-	0.06	-	0.90
FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOGY CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	37,302,140	-	0.06	-	0.85
HAIER SMART HOME CO LTD-A ORD CNY1	-	35,828,736	-	0.01	-	0.82
BOC HONG KONG HOLDINGS LTD ORD NPY	-	35,164,328	-	註1	-	0.80
AUTOBIO DIAGNOSTICS CO LTD ORD CNY1	-	32,840,116	-	0.02	-	0.75
INDUSTRIAL & COMMERCIAL BANK OF CHINA LTD CC ORD CNY1.00000000	-	32,666,836	-	0.63	-	0.75
CHONGQING FULING ZHACAI GROUP CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	-	32,070,819	-	0.03	-	0.73
SICHUAN SWELLFUN CO LTD CC ORD CNY1	-	32,035,321	-	0.02	-	0.73
INDUSTRIAL BANK CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	29,143,482	-	註1	-	0.67
GONGNIU GROUP CO LTD-A ORD CNY1.00000000	-	24,300,582	-	0.01	-	0.55
CHINA VANKE CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	-	24,282,365	-	註1	-	0.55
HUATAI SECURITIES CO LTD A SHS ORD CNY1	-	23,354,901	-	0.01	-	0.53
HAN'S LASER TECH INDUSTRY GROUP CO.LTD-A SHRS ORD CNY1	-	22,683,598	-	0.02	-	0.52
ANGEL YEAST CO LTD ORD CNY1 CC	-	21,374,590	-	0.01	-	0.49
CHINA RESOURCES LAND LIMITED HKD0.1	-	21,098,361	-	註1	-	0.48
BAOSHAN IRON & STEEL CO ORD CNY1 CC	-	20,957,135	-	註1	-	0.48
ZIJIN MINING GROUP COMPANY LIMITED H SHARES	-	19,564,328	-	0.01	-	0.45
PING AN BANK CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	-	19,469,866	-	0.01	-	0.44
BAOSHAN IRON AND STEEL CO LTD A SHS	-	18,435,728	-	註1	-	0.42
KUNLUN ENERGY CO LTD	-	17,268,826	-	0.01	-	0.39
CHANGZHOU XINGYU AUTOMOTIVE LIGHTING SYSTEMS CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	16,789,633	-	0.01	-	0.38
PING AN BANK CO LTD SZHK ORD CNY1.00000000	-	15,927,905	-	註1	-	0.36
SICHUAN CHUANTOU ENERGY CO A-SHS ORD CNY1	-	15,623,749	-	0.01	-	0.36
GANSO CO LTD-A ORD CNY 1	-	15,487,598	-	0.07	-	0.35
GUANGDONG SOUTH NEW MEDIA -A ORD CNY1.00000000	-	13,889,895	-	0.04	-	0.33
WANHUA CHEMICAL GROUP CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	13,816,636	-	註1	-	0.32
JIANGSU EXPRESSWAY CO LTD ORD CNY1 CC	-	12,076,754	-	0.01	-	0.28

厚報證券投資信託股份有限公司
厚報中國雙息平衡證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
BANK OF NINGBO CO LTD A SHS ORD CNY1	\$ -	\$ 11,050,279	-	註1	-	0.25
SUOFEIYA HOME COLLECTION C-A ORD CNY 1 SZHK	-	10,687,521	-	0.01	-	0.24
HUATAI SECURITIES CO LTD A SHS ORD CNY1-C	-	10,433,732	-	註1	-	0.24
NARI TECHNOLOGY DEVELOPMENT LIMITED COMPANY A SHS ORD CNY1	-	9,208,981	-	註1	-	0.21
ZHEJIANG CHINT ELECTRICS CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	9,146,824	-	註1	-	0.21
ZHEJIANG CHINT ELECTRICS CO LTD A SHS ORD CNY1	-	8,871,116	-	註1	-	0.20
SICHUAN CHUANYOU ENERGY CO ORD CNY1 CC	-	7,029,329	-	註1	-	0.16
SUOFEIYA HOME COLLECTION C-A SHRS ORD CNY1	-	6,313,222	-	0.01	-	0.14
CHANGZHOU XINGYU AUTOMOTIVE A-SHRS ORD CNY1	-	5,626,362	-	註1	-	0.13
JIANGSU HENGLI HYDRAULIC CO LTD CC ORD CNY1.00000000	-	5,493,474	-	註1	-	0.13
SANY HEAVY INDUSTRY CO LTD A SHS ORD CNY1	-	4,913,492	-	註1	-	0.11
JIANGSU EXPRESSWAY CO LTD A SHARES ORD CNY1	-	4,861,977	-	註1	-	0.11
FANGDA SPECIAL STEEL TECHNOLOG ORD CNY 1	-	4,153,728	-	0.01	-	0.09
ZHEJIANG CHINT ELECTRICS CO LTD A SHS ORD CNY1-C	-	3,144,658	-	註1	-	0.07
小計	2,049,193,346	2,531,328,978			60.35	57.77
新加坡						
ASMP T LIMITED HKD0.100000000	27,591,827	-	0.02	-	0.81	-
香港						
HONG KONG EXCHANGES AND CLEARING LTD ORD HKD1	25,209,676	-	註1	-	0.74	-
上市股票合計	2,101,994,849	2,531,328,978			61.90	57.77
國外債券						
香港						
LINK FINANCE CAYMAN 2009 SER EMTN (REG) (REGS) 3.0% 03SEP2024	6,073,917	-	0.04	-	0.18	-
SHANGHAI COMMERCIAL BANK (REG) (REG S) VAR 17JAN2029	12,288,034	12,098,881	0.13	0.13	0.36	0.28
CK HUTCHISON INTL 20 LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.375% 08MAY2050	7,062,932	6,562,843	0.04	0.04	0.21	0.15
AIRPORT AUTHORITY HK (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	5,743,320	5,598,703	0.03	0.03	0.17	0.13
HYSAN MTN LTD SER EMTN (REG) (REG S) 2.875% 02JUN2027	5,666,270	11,226,575	0.05	0.10	0.17	0.26
GOODMAN HK FINANCE SER EMTN (REG) (REG S) 3% 22JUL2030	5,264,836	4,994,992	0.07	0.07	0.15	0.11
CLP POWER HK FINANCING SER EMTN (REG) (REG S) 2.125% 30JUN2030	5,224,612	9,924,336	0.03	0.05	0.15	0.23
AIA GROUP LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.2% 16SEP2040	4,664,388	4,442,365	0.01	0.01	0.14	0.10
GLP CHINA HOLDINGS LTD SER EMTN (REG) (REG S) 4.974% 26FEB2024	-	24,296,114	-	0.18	-	0.56
CHINA CITIC BANK INTL SER EMTN (REG) (REG S) VAR 28FEB2029	-	24,234,454	-	0.16	-	0.55
LENOVO GROUP LTD SER REGS (REG S) 5.831% 27JAN2028	-	14,892,380	-	0.08	-	0.34
GLP CHINA HOLDINGS LTD SER EMTN (REG) (REG S) 2.95% 29MAR2026	-	8,831,584	-	0.06	-	0.20
CHAMPION MTN LTD SER EMTN (REG) (REG S) 2.95% 15JUN2030	-	7,639,334	-	0.10	-	0.17
CASTLE PEAK PWR FIN CO SER EMTN (REG) (REG S) 2.2% 22JUN2030	-	7,471,749	-	0.09	-	0.17
CHAMPION PATH HOLDINGS (REG) (REG S) 4.5% 27JAN2026	-	5,366,196	-	0.04	-	0.12
AIRPORT AUTHORITY HK (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049 2.1%	-	5,353,663	-	0.03	-	0.12
CASTLE PEAK PWR FIN CO SER EMTN (REG) (REG S) 2.125% 03MAR2031	-	4,853,568	-	0.07	-	0.11
小計	51,988,309	157,787,737			1.53	3.60
印尼						
PERTAMINA GEOTHERMAL ENE SER REGS (REG S) 5.15% 27APR2028	6,173,174	-	0.05	-	0.18	-
MEDCO LAUREL TREE SER REGS (REG S) 6.95% 12NOV2028	5,852,133	-	0.07	-	0.17	-
MINEJESA CAPITAL 5.625% 10AUG2037(SINK)	12,052,168	10,773,099	0.05	0.05	0.35	0.25
INDIKA ENERGY CAPITAL IV SER REGS (REG) (REG S) 8.25% 22OCT2025	7,724,581	7,619,654	0.05	0.04	0.23	0.17
LLPL CAPITAL SER REGS (REG) (REG S) 6.875% 04FEB2039 (SINK)	7,172,093	11,449,791	0.05	0.07	0.21	0.26

摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
印尼						
FREEPORT INDONESIA PT SER REGS (REG) (REG S) 5.315% 14APR2032	\$ 6,051,190	\$ 5,655,785	0.01	0.01	0.18	0.13
INDONESIA (REP OF) (REG) 3.05% 12MAR2051	4,714,977	8,934,051	0.01	0.02	0.14	0.20
PT ADARO INDONESIA SER REGS (REG) (REG S) 4.25% 31OCT2024	-	16,322,580	-	0.07	-	0.37
MEDCO PLATINUM ROAD PTE SER REGS (REG) (REGS) 6.75% 30/01/2025	-	11,969,717	-	0.17	-	0.27
PT PERTAMINA (PERSERO) SER REGS (REG) (REG S) 2.3% 09FEB2031	-	4,986,000	-	0.02	-	0.11
小計	49,740,316	77,710,677			1.46	1.76
韓國						
HANWHA LIFE INSURANCE SER REGS (REG) (REG S) VAR 04FEB2032	8,492,382	-	0.04	-	0.25	-
DOOSAN ENERBILITY (REG) (REG S) 5.5% 17JUL2026	6,232,104	-	0.07	-	0.18	-
KODIT GLOBAL 2023-1 LTD (REG) (REG S) 4.954% 25MAY2026	6,137,720	-	0.07	-	0.18	-
WOORI BANK SER REGS 4.75% 30APR2024	6,127,461	-	0.02	-	0.18	-
KOREA HOUSING FINANCE CO SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 24FEB2033	6,012,640	-	0.07	-	0.18	-
KOREA INV & SECS CO LTD (REG) (REG S) 1.375% 19JUL2024	5,998,377	-	0.07	-	0.18	-
KB CAPITAL CO LTD (REG) (REG S) 1.5% 28OCT2025	5,698,806	-	0.07	-	0.17	-
HYUNDAI MOTOR MANU INDO SER EMTN (REG) (REG S) 1.75% 06MAY2026	5,658,471	5,292,135	0.07	0.07	0.16	0.12
KOREA INV & SECS CO LTD (REG) (REG S) 2.125% 19JUL2026	-	8,006,942	-	0.10	-	0.18
小計	50,357,961	13,299,077			1.48	0.30
美國						
US TREASURY 4.625% 28FEB2025	49,148,790	-	註1	-	1.45	-
US TREASURY BILL 0% 25JAN2024	15,314,702	-	註1	-	0.45	-
US TREASURY 3.375% 15MAY2033	5,903,618	-	註1	-	0.17	-
US TREASURY 3.625% 15FEB2053	5,691,848	-	註1	-	0.17	-
小計	76,058,958	-			2.24	-
中國						
ALIBABA GROUP HOLDING (REG) 4.2% 06DEC2047	15,086,478	-	0.03	-	0.44	-
CHINA CINDA 2020 1 MNGMN SER EMTN (REG) (REG S) 3% 20JAN2031	13,063,373	-	0.06	-	0.38	-
HUARONG FINANCE II CO LTD (REG) (REG S) 4.625 03JUN2026	11,708,955	-	0.04	-	0.34	-
ALIBABA GROUP HOLDING (REG) 4.5% 28/11/2034	8,674,884	-	0.04	-	0.26	-
FRANSHION BRILLIANT LTD (REG S) 4.25% 23JUL2029	8,028,022	-	0.08	-	0.24	-
CENTRAL PLAZA DEV LTD SER EMTN (REG) (REG S) 3.85% 14JUL2025	7,896,886	-	0.07	-	0.23	-
XIAOMI BEST TIME INTL SER REGS (REG) (REG S) 2.875% 14JUL2031	7,648,001	-	0.04	-	0.23	-
CHOUZHOU INTL INV LTD (REG) (REG S) 4% 18FEB2025	6,011,954	-	0.05	-	0.18	-
CHINA HUADIAN OVERSEAS (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	5,946,387	-	0.04	-	0.18	-
HUARONG FINANCE 2017 CO SER EMTN (REG) (REG S) 4.25% 07NOV2027	5,623,001	-	0.02	-	0.17	-
WEIBO CORP (REG) 3.375% 08JUL2030	5,294,354	-	0.03	-	0.16	-
BAIDU INC (REG) 2.375% 23AUG2031	5,085,134	-	0.03	-	0.15	-
VANKE REAL ESTATE HK SER EMTN (REG) (REG S) 3.15% 12MAY2025	5,037,100	-	0.05	-	0.15	-
LONGFOR PROPERTIES (REG) (REG S) 4.5% 16JAN2028	3,209,603	-	0.04	-	0.09	-
LONGFOR HOLDINGS LTD (REG) (REG S) 3.95% 16SEP2029	2,829,678	-	0.02	-	0.08	-
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG S) 2.39% 03JUN2030	31,437,174	25,058,632	0.05	0.04	0.93	0.57
SF HLDNG INVESTMENT 2021 (REG) (REG S) 3% 17NOV2028	30,943,539	29,318,168	0.37	0.37	0.91	0.67
NEXEN INC 7.5% 30JUL2039	30,173,668	28,262,103	0.12	0.11	0.89	0.64
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.68% 22APR2041	28,999,122	27,290,653	0.13	0.13	0.85	0.62
MINMETALS BOUNTEOUS FIN (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	27,226,913	26,602,325	0.09	0.09	0.80	0.61
ZHONGSHENG GROUP (REG) (REG S) 3% 13JAN2026	22,884,878	16,525,213	0.18	0.13	0.67	0.38
CNOOC FINANCE 2013 LTD (REG) 3.3% 30SEP2049	20,717,499	18,233,925	0.18	0.18	0.61	0.42

摩根證券投資信託股份有限公司
摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
JIC ZHIXIN LTD (REG) (REGS) 3.5% 24NOV2027	\$ 20,594,798	\$ 20,185,795	0.18	0.18	0.61	0.46
BANK OF COMMUNICATION HK (REG) (REG S) VAR 08JUL2031	20,227,933	19,636,165	0.07	0.07	0.60	0.45
CHINA OIL & GAS GROUP (REG) (REG S) 4.7% 30JUN2026	19,110,887	15,381,885	0.18	0.15	0.56	0.35
BATIC FINANCE INV CO LTD (REG) (REG S) 2% 16MAR2024	18,295,983	17,617,178	0.17	0.17	0.54	0.40
ALIBABA GROUP HOLDING (REG) 3.6% 28/11/2024	18,133,475	17,819,694	0.03	0.03	0.53	0.41
CHINA CONSTRUCTION BANK (REG) (REG S) VAR 24JUN2030	17,659,716	17,223,590	0.03	0.03	0.52	0.39
CN HUANENG GP HK TREASUR (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	17,611,944	11,436,685	0.12	0.08	0.52	0.26
YUNDA HOLDING INV (REG) (REG S) 2.25% 19AUG2025	16,907,152	21,740,713	0.12	0.16	0.50	0.50
SINOCHEM OFFSHORE CAPITA SER EMTN (REG) (REG S) 2.375% 23SEP2031	15,079,407	14,070,133	0.12	0.12	0.44	0.32
SINOPEC GRP OVERSEA 2015 SER REGS (REGS) 3.25% 28APR2025	15,026,755	14,737,707	0.03	0.03	0.44	0.34
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REG S) 3.25% 13NOV2024	14,889,964	8,521,349	0.10	0.06	0.44	0.19
AZURE ORBIT IV INTL FIN SER EMTN (REG) (REG S) 4% 25JAN2028	14,841,727	14,343,989	0.20	0.20	0.44	0.33
CDBL FUNDING 1 SER EMTN (REG) (REG S) 3.5% 24OCT2027	14,693,917	14,091,172	0.13	0.13	0.43	0.32
ENN CLEAN ENERGY SER REGS (REG S) 3.375% 12MAY2026	14,377,596	18,931,501	0.07	0.09	0.42	0.43
CHINALCO CAPITAL HOLDING (REG S) 2.125% 03JUN2026	14,336,300	19,438,958	0.06	0.09	0.42	0.44
SINOPEC GRP DEV 2018 SER REGS (REG S) 2.95% 08AUG2029	14,290,574	13,833,984	0.07	0.07	0.42	0.32
ANHUI TRANSPORTATION HK (REG) (REG S) 1.618% 26AUG2026	13,942,844	13,582,602	0.13	0.13	0.41	0.31
JINAN URB CONST INTL INV (REG) (REG S) 2.4% 23SEP2026	13,932,260	13,163,521	0.16	0.16	0.41	0.30
CITIC SER EMTN (REG) (REG S) 2.85% 25FEB2030	13,642,857	12,996,737	0.07	0.07	0.40	0.30
AMIPACE LTD SER EMTN (REG) (REG S) 2.25% 22OCT2030	13,122,390	12,594,502	0.10	0.10	0.39	0.29
YANKE REAL ESTATE HK SER EMTN (REG) (REG S) 3.975% 09NOV2027	12,193,956	21,556,935	0.06	0.08	0.36	0.49
SINOSING SERV P L (REG) (REG S) 2.25% 20FEB2025	11,870,072	11,462,010	0.13	0.13	0.35	0.26
CDB FINANCIAL LEASING (REG) (REG S) VAR 28SEP2030	11,619,573	11,390,266	0.06	0.06	0.34	0.26
CDBL FUNDING TWO SER EMTN (REG) (REG S) 2% 04MAR2026	11,555,112	11,153,339	0.08	0.08	0.34	0.25
CMB INTERNATIONAL LEASIN SER EMTN (REG) (REG S) 2% 04FEB2026	11,512,613	11,026,516	0.10	0.10	0.34	0.25
SINOSING SERV P L (REG) (REG S) 2.625% 20FEB2030	10,767,387	10,401,571	0.13	0.13	0.32	0.24
DIANJIAN HAIYU LTD SER EMTN (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	9,161,094	9,042,537	0.06	0.06	0.27	0.21
SD IRON & STEEL XINHENG (REG) (REG S) 4.8% 28JUL2024	9,081,356	14,622,318	0.06	0.10	0.27	0.33
CDBL FUNDING TWO SER EMTN (REG) (REG S) 2.75% 02MAR2025	8,968,165	8,683,898	0.04	0.04	0.26	0.20
ICBCIL FINANCE CO LTD SER EMTN (REG) (REG S) 2.125% 27JAN2025	8,924,641	8,623,320	0.04	0.04	0.26	0.20
CCBL CAYMAN 1 CORP SER EMTN (REG) (REG S) 1.99% 21JUL2025	8,791,380	8,445,406	0.06	0.06	0.26	0.19
CMB INTERNATIONAL LEASIN SER EMTN (REG) (REG S) 2.875% 04FEB2031	7,863,981	6,976,228	0.08	0.08	0.23	0.16
SINOPEC GRP DEV 2018 SER REGS (REG) (REG S) 3.68% 08AUG2049	7,504,000	6,917,607	0.06	0.06	0.22	0.16
CHINA HUADIAN OVERSEAS (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	6,104,719	6,002,716	0.04	0.04	0.18	0.14
ENN ENERGY HOLDINGS LTD SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 17MAY2027	6,083,399	5,920,917	0.04	0.04	0.18	0.14
CMB INTERNATIONAL LEASIN SER EMTN (REG) (REG S) 1.25% 16SEP2024	5,967,077	5,693,946	0.03	0.03	0.18	0.13
CN OVERSEAS FIN KY V111 SER EMTN (REG) (REG S) 2.375% 02MAR2025	5,909,661	5,667,324	0.07	0.07	0.17	0.13
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG S) 1.81% 26JAN2026	5,762,971	5,539,026	0.02	0.02	0.17	0.13
LENOWO GROUP LTD SER REGS (REG S) 3.421% 02NOV2030	5,434,973	19,580,180	0.02	0.09	0.16	0.45
TALENT YIELD INTNTNL (REG) (REG S) 3.125% 06MAY2031	5,380,922	5,193,170	0.05	0.05	0.16	0.12

摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
中國						
ENN ENERGY HOLDINGS LTD SER REGS (REG S) 2.625% 17SEP2030	\$ 5,277,343	\$ 17,388,426	0.04	0.09	0.16	0.40
CMB INTERNATIONAL LEASIN SER EMTN (REG S) 2.75% 12AUG2030	5,260,427	4,698,449	0.05	0.05	0.15	0.11
XIAOMI BEST TIME INTL SER REGS (REG) (REG S) 4.1% 14JUL2051	4,371,530	3,567,526	0.05	0.05	0.13	0.08
POLY REAL ESTATE FINANCE 3.95% 05FEB2023	-	39,822,897	-	0.26	-	0.91
GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP SER REGS 4.625% 21MAY2023	-	39,269,816	-	0.34	-	0.90
SHOUGANG GROUP CO LTD (REG) (REG S) 4% 23MAY2024	-	33,001,758	-	0.22	-	0.75
BLUESTAR FIN HOLDINGS (REG) (REG S) 3.375% 16JUL2024	-	26,691,882	-	0.13	-	0.61
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD (REG) (REG S) 3.875% 19JUN2029	-	21,945,158	-	0.09	-	0.51
LEADER GOAL INTL LTD VAR 29DEC2049 PERP	-	21,653,847	-	0.14	-	0.49
WEST CHINA CEMENT LTD (REG) (REG S) 4.95% 08JUL2026	-	18,383,287	-	0.12	-	0.42
CHOUZHOU INTL INV LTD (REG) (REG S) 3.15% 11AUG2023	-	17,994,928	-	0.12	-	0.41
HAITIAN BV1 INT INVST (REG) (REG S) 2.8% 04NOV2023	-	17,824,391	-	0.12	-	0.41
HOPSON DEVELOPMENT HLDGS (REG) (REG S) 7% 18MAY2024	-	15,079,361	-	0.20	-	0.34
SD IRON & STEEL XINHENG (REG) (REG S) 6.5% 05NOV2023	-	12,176,575	-	0.08	-	0.28
BEIJING CAPITAL POLARIS SER EMTN (REG) (REG S) 2.8% 18MAR2023	-	12,162,709	-	0.13	-	0.28
YANKE REAL ESTATE HK SER EMTN (REG) (REG S) 5.35% 11MAR2024	-	12,128,419	-	0.06	-	0.28
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD (REG S) 4.875% 14MAR2025	-	12,061,811	-	0.05	-	0.28
COUNTRY GARDEN HLDGS (REG) (REG S) 8% 27JAN2024	-	11,968,257	-	0.05	-	0.27
MCC HOLDING HK CORP LTD (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	11,856,832	-	0.08	-	0.27
FRANSHION BRILLIANT LTD (REG) (REGS) VAR PERP 29DEC2049	-	11,515,500	-	0.08	-	0.26
SHUI ON DEVELOPMENT HLDG (REG) (REG S) 5.5% 03MAR2025	-	10,417,010	-	0.08	-	0.24
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REGS) 4.5% 29MAY2029	-	10,244,259	-	0.06	-	0.23
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REG S) 3.375% 24FEB2030	-	9,385,921	-	0.06	-	0.21
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG S) 3.84% 22APR2051	-	8,818,367	-	0.02	-	0.20
NEW METRO GLOBAL LTD (REG) (REG S) 4.5% 02MAY2026	-	8,303,142	-	0.10	-	0.19
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD (REG) (REG S) 6.7% 30SEP2024	-	8,155,583	-	0.07	-	0.19
CNPC GLOBAL CAPITAL (REG) (REG S) 2% 23JUN2030	-	7,594,449	-	0.06	-	0.17
RKPF OVERSEAS 2020 A LTD (REG) (REG S) 5.2% 12JAN2026	-	6,628,147	-	0.06	-	0.15
SINOPEC CAPITAL 2013 LTD SER REGS 3.125% 24APR2023	-	6,106,302	-	0.02	-	0.14
YANCOAL INTL RES DEV (REG) (REG S) 3.5% 04NOV2023	-	5,992,275	-	0.04	-	0.14
CN HUANENG GP HK TREASUR (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049 3.08%	-	5,990,403	-	0.04	-	0.14
CHINALCO CAPITAL HOLDING (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	5,989,193	-	0.03	-	0.14
CNAC HK FINBRIDGE CO LTD (REG S) 5.125% 14MAR2028	-	5,901,289	-	0.01	-	0.13
CHINALCO CAPITAL HOLDING (REG) (REG S) 2.95% 24FEB2027	-	5,625,657	-	0.03	-	0.13
GREENTOWN CHINA HLDGS (REG) (REG S) 5.65% 13JUL2025	-	5,472,613	-	0.07	-	0.12
GEMDALE EVER PROSPERITY SER EMTN (REG) (REG S) 4.95% 12AUG2024	-	5,251,039	-	0.04	-	0.12
XIAOMI BEST TIME INTL SER REGS (REG) (REG S) 3.375% 29APR2030	-	4,795,114	-	0.03	-	0.11
CHINA OIL AND GAS GROUP 5.5% 25JAN2023	-	4,343,865	-	0.14	-	0.10
COUNTRY GARDEN HLDGS (REG) (REGS) 5.125% 17JAN2025	-	4,154,667	-	0.03	-	0.09
小計	809,611,434	1,166,899,233			23.84	26.66

摩鐵證券投資信託股份有限公司
摩鐵中國雙息平衡證券投資信託基金
投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

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		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
印度						
ABJA INVESTMENT CO (REG) (REG S) 5.45% 24JAN2028	\$ 24,628,994	\$ 23,860,054	0.08	0.08	0.73	0.54
TML HOLDINGS PTE LTD (REG) (REG S) 5.5% 03JUN2024	12,215,168	5,964,641	0.13	0.07	0.36	0.14
GREENKO WIND PROJECTS MU SER REGS (REG S) 5.5% 06APR2025	12,035,909	11,535,404	0.05	0.05	0.35	0.26
JSW INFRASTRUCTURE SER REGS (REG) (REG S) 4.95% 21JAN2029	11,344,153	10,575,746	0.10	0.10	0.33	0.24
INDIA GREEN ENERGY HLDNG SER REGS (REG S) 5.375% 29APR2024	7,620,014	7,438,679	0.08	0.08	0.22	0.17
INDIA GREEN POWER HOL 4% 22FEB2027(SINK)	7,047,782	6,609,447	0.05	0.05	0.21	0.15
JSW STEEL LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.95% 05APR2027	5,716,284	10,622,771	0.04	0.08	0.17	0.24
GREENKO DUTCH BV 3.85% 29MAR2026(SINK)	5,302,805	5,108,309	0.02	0.02	0.16	0.12
ADANI PORTS AND SPECIAL SER REGS (REG) (REG S) 4.2% 04AUG2027	-	13,558,772	-	0.07	-	0.31
小計	85,911,109	95,273,823			2.53	2.17
馬來西亞						
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 24JAN2027	23,709,770	33,055,946	0.05	0.08	0.70	0.75
荷蘭						
PROSUS NV SER REGS (REG) (REG S) 3.832% 08FEB2051	7,777,309	-	0.03	-	0.23	-
PROSUS NV SER REGS (REG S) 4.193% 19JAN2032	5,307,113	-	0.02	-	0.16	-
小計	13,084,422	-			0.39	-
英國						
STANDARD CHARTERED PLC SER REGS (REG S) 6.296% 06JUL2034	6,425,275	-	0.02	-	0.19	-
STANDARD CHARTERED PLC SER REGS (REG S) VAR 12JAN2028	5,626,346	-	0.02	-	0.16	-
小計	12,051,621	-			0.35	-
澳洲						
NBN CO LTD SER REGS (REG S) 2.625% 05MAY2031	5,290,561	-	0.02	-	0.16	-
澳門						
WYNN MACAU LTD SER REGS (REG) (REG S) 5.5% 15JAN2026	6,004,728	-	0.02	-	0.18	-
STUDIO CITY FINANCE LTD SER REGS (REG) (REGS) 5% 15JAN2029	5,171,568	-	0.02	-	0.15	-
STUDIO CITY FINANCE LTD SER REGS (REG) (REG S) 6% 15JUL2025	6,045,467	5,359,485	0.05	0.04	0.18	0.12
小計	17,221,763	5,359,485			0.51	0.12
新加坡						
SMC GLOBAL POWER HLDGS (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	7,100,277	-	0.04	-	0.16
BOC AVIATION LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.5% 10OCT2024	-	5,917,513	-	0.03	-	0.14
BOC AVIATION USA CORP SER REGS (REG S) 1.625% 29APR2024	-	5,831,689	-	0.02	-	0.13
CONTINUUM ENERGY 4.5% 09FEB2027(SINKING)	-	5,374,514	-	0.04	-	0.12
小計	-	24,223,993			-	0.55
菲律賓						
GLOBE TELECOM INC (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	-	8,346,743	-	0.05	-	0.19
國外債券合計	1,195,026,224	1,581,956,714			35.19	36.10
證券總計	3,297,021,073	4,113,285,692			97.09	93.87
銀行存款	147,329,473	242,674,645			4.34	5.54
其他資產減負債後之淨額	(48,546,231)	26,035,094			(1.43)	0.59
淨資產	\$ 3,395,804,315	\$ 4,381,995,431			100.00	100.00

註1：投資金額佔已發行股份/面額/受益權單位數總數/淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。
註2：投資明細係按照投資標的涉險國家分類。

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：



摩根證券投資信託股份有限公司
 摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國112年度及111年度



單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 4,381,995,431	129.04	\$ 5,230,901,798	119.37
收 入				
利息收入(附註三及五)	61,777,518	1.82	83,313,828	1.90
股利收入(附註三)	88,272,345	2.60	102,154,961	2.33
其他收入	655,324	0.02	300,610	0.01
收入合計	150,705,187	4.44	185,769,399	4.24
費 用				
經理費(附註五及六)	(65,119,405)	(1.92)	(77,013,276)	(1.76)
保管費(附註六)	(10,581,902)	(0.31)	(12,514,641)	(0.29)
所得稅費用(附註七)	(7,616,816)	(0.22)	(8,726,762)	(0.20)
會計師費用	(1,278,067)	(0.04)	(637,134)	(0.01)
其他費用(附註十)	(229,785)	(0.01)	(231,532)	-
費用合計	(84,825,975)	(2.50)	(99,123,345)	(2.26)
本期淨投資收益	65,879,212	1.94	86,646,054	1.98
發行受益權單位價款(附註八)	375,067,898	11.05	691,105,653	15.77
買回受益權單位價款(附註八)	(902,439,182)	(26.58)	(681,855,724)	(15.56)
已實現資本損益(附註三及十二)	(297,538,976)	(8.76)	(325,159,813)	(7.42)
已實現資本損益-匯兌(附註三及九)	(158,730,851)	(4.67)	(250,997,228)	(5.73)
未實現資本損益變動(附註三)	(12,147,261)	(0.36)	(607,577,202)	(13.87)
未實現資本損益變動-匯兌(附註三及九)	28,315,857	0.83	374,524,584	8.55
收益分配(附註三及十三)	(84,597,813)	(2.49)	(135,592,691)	(3.09)
期末淨資產	\$ 3,395,804,315	100.00	\$ 4,381,995,431	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部份，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



摩根證券投資信託股份有限公司
摩根中國雙息平衡證券投資信託基金
財務報表附註

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

摩根中國雙息平衡證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府相關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國104年8月25日核准正式設立之平衡型開放式基金，本基金首次淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元，包括新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰億元。

本基金可投資中華民國有價證券及經金融監督管理委員會證券期貨局(證期局)核准之外國有價證券，以及由國內外國家或機構所保證或發行之債券(包含金融機構發行具損失吸收能力之債券(含應急可轉換債券(Contingent Convertible Bond, CoCo Bond)及具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)債券)及符合美國Rule 144A規定之債券)，並應符合金管會之禁止或限制規定。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。詳細投資地區及標的說明可參考本基金公開說明書。

本基金得投資非投資等級債券，惟投資非投資等級債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；除投資於前述非投資等級債券外，本基金所投資債券之信用評等應符合金管會所規定之信用評等等級以上。

本基金由摩根證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，華南商業銀行股份有限公司信託部擔任保管機構，摩根大通銀行擔任次保管機構。

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 16 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

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。

(一) 遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

(二) 交易日會計

本基金所持有之股票、基金、債券及衍生工具均採交易日會計。

(三) 股票

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。每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，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。前項收盤價格與成本間之差異，帳列「淨資產價值變動表－未實現資本損益變動」；俟證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列「淨資產價值變動表－已實現資本損益」。

投資國外地區上市(櫃)股票之價值，以計算日可收到證券交易所或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或市場價格無法反映公平價格之標的，經理公司隸屬同一集團之評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

現金股利於除息日列為當期股利收入。因盈餘或資本公積轉增資配發之股票於除權日註記增加股數並重新計算每股單位成本。

(四) 國外債券

依序以計算日彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之前一營業日計算價格(Indicative Price)加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。如上述資訊無法取得時，則以彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所提供之最近計算價格(Indicative Price)為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格之標的，經理

公司隸屬同一集團之評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(五) 以外幣為準之交易事項

本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新台幣換算成外幣(含每日本基金資產價值計算及外幣計價受益權單位淨值換算)，應以計算日路透特(Refinitiv)提供之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路透特(Refinitiv)外匯收盤匯率時，則以當日彭博資訊(Bloomberg)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之前一營業日外匯收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以路透特(Refinitiv)或彭博資訊(Bloomberg)之最近收盤匯率為準。但基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入「淨資產價值變動表—已實現資本損益-匯兌」。

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「淨資產價值變動表—未實現資本損益變動-匯兌」。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公允價值衡量者，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「淨資產價值變動表—未實現資本損益變動-匯兌」；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(六) 遠期外匯及換匯

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) 基金之收益分配

本基金依證券投資信託契約規定，分為累積型及月配型，其收益之分配如下所述：

1. 本基金累積型各計價類別受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
2. 本基金月配息型各計價類別受益權單位投資中華民國及中國來源所得以外之收入(稅後現金股利、稅後利息收入)、子基金之收益分配、收益平準金及可直接歸屬於當年度各計價類別並於中華民國及中國以外所為之非涉及新台幣匯率避險交易所衍生之已實現損益(包括到期與提前解約之外幣間匯率避險合約衍生之損益)扣除外幣間匯率避險交易所衍生之未實現損失(即未到期之外幣間匯率避險合約

衍生之損失)後之餘額為正數時，為月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益。但投資中華民國及中國來源所得以外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，亦可併入月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益。

惟上述可分配收益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，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延併入次一年度之可分配收益來源。上述月配息型各計價類別受益權單位可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿六十日後，決定收益分配之起始日，並自起始日起按月決定分配金額，並於決定分配金額後，依信託契約規定之時間進行收益分配。

本基金月配息型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金配息可能涉及本金。惟如經理公司認為有必要(如市況變化足以對相關基金收益造成影響等)可適時修正收益分配金額。

(八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與買回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則在額度相關之期間內攤銷該費用。

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

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
摩根證券投資信託股份有限公司 (摩根投信)	本基金之經理公司
摩根大通證券股份有限公司 (摩根 大通證券)	其主要股東與本基金之經理公 司之主要股東屬同一集團
摩根大通銀行股份有限公司 (摩根 大通銀行)	其主要股東與本基金之經理公 司之主要股東屬同一集團

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 利息收入

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
摩根大通銀行	\$ 1,206,327	\$ 362,004

2. 經理費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
摩根投信	\$ 65,119,405	\$ 77,013,276

3. 手續費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
摩根大通證券	\$ 129,763	\$ 125,609

證券經紀商手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，列入證券買
進成本或作為證券賣出價款之減少。

4. 銀行存款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
摩根大通銀行	\$ 119,002,983	\$ 136,515,909

5. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
摩根投信	\$ 4,695,069	\$ 5,962,042

6. 應付銷售費(帳列其他應付款項下)

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
摩根投信	\$ 189	\$ 668

7. 遠期外匯合約

112	年	12	月	31	日
交易對手	合約性質	未結清金額	約定匯率	到	期
摩根大通銀行	預售美元	USD 5,750,000	31.14~31.17(註)	113.03.07~113.03.13	
111	年	12	月	31	日
交易對手	合約性質	未結清金額	約定匯率	到	期
摩根大通銀行	預售美元	USD 6,000,000	30.20~30.36(註)	112.03.07~112.03.13	

註：係美元與新台幣之兌換匯率。

六、經理費及保管費

依本基金投資信託契約規定，本基金應給付經理公司及基金保管機構之報酬，係分別按本基金各計價類別受益權單位淨資產價值每年 1.6% 及 0.26% 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

外幣計價受益權單位之經理公司及基金保管機構之報酬，按該月最後一個營業日依照信託契約規定所取得之評價匯率換算為等值新臺幣金額，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

七、所得稅費用

本基金之賦稅事項係依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函及有關法令辦理。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有關法令規定繳納稅款，並帳列「所得稅費用」科目。

經大陸地區稅務機關發布之函令說明，自 2014 年 11 月 17 日起，對於投資大陸地區股票等權益型商品之資本利得，暫免徵收資本利得稅。

八、受益權單位之發行及買回

本基金成立日前(不含當日)，各類型受益憑證每受益權單位以面額為發行價格。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。但月配息型美元計價受益權單位首次銷售日當日之發行價格依其面額。本基金成立後，部份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。前述銷售價格係依該類型受益權單位最近一次公告之發行價格計算。

本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格，應以請求買回之書面及其相關文件到達經理公司或其委任之基金銷售機構之次一營業日(買回日)本基金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。

九、金融工具資訊之揭露

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

	112	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
	定	匯	率	到	期	日
預售美元	USD	26,410,207	7.1028~7.2817	(註 1)	113.01.31~113.03.28	
預售美元	USD	19,300,000	30.9400~32.0800	(註 2)	113.01.12~113.03.26	
	111	年	12	月	31	日
合約性質	未	結	清	金	額	約
	定	匯	率	到	期	日
預售美元	USD	32,800,281	6.9044~7.2004	(註 1)	112.01.31~112.03.28	
預售美元	USD	29,350,000	30.2745~31.800	(註 2)	112.01.12~112.03.29	

註 1：係美元與人民幣之兌換匯率。

註 2：係美元與新台幣之兌換匯率。

註 3：與關係人之遠期外匯及換匯合約交易請詳附註五。

(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暴險、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會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非交易目的而持有。訂定遠期外匯及換匯合約，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

本基金主要投資於國內外上市、上櫃公司股票及債券等，故公允價值及匯率之變動將使其投資價值產生波動。本基金之持有部位均透過避險工具、限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。因本基金從事遠期外匯買賣合約及換匯合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故可有效降低被避險部位之匯率風險。

(五) 信用風險

因本基金從事之股票交易主要係透過集中交易市場及店頭市場下單交易，故無重大之信用風險。另本基金之債券或其他金融資產之交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性較低。本基金對投資標的之發行人及其所在國或地區之暴險金額，均已設定上限以控制相關信用風險。

(六) 流動性風險

本基金為因應投資人買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及債券均具活絡市場，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，故本基金之流動性風險甚低。

(七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金得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\$1,047,317,863及\$1,360,883,933。屬浮動利率者，其目的以賺取固定利差為主，資本利得為輔，故於利率變動時雖有利息收入上之現金流量變動風險，但正常情況下公允價值變動小，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\$147,708,361及\$221,072,781。就最適資產配置考量，兩者間並無一定之比率，而是依市場利率波動趨勢而定，上升趨勢中應降低固定利率投資比重與存續期間，下降時則增加固定利率投資比重與存續期間。

(八) 衍生工具於財務報表上之表達方法

本基金從事遠期外匯及換匯交易其於民國112年及111年12月31日未結清所產生之未實現資本損益為利益\$18,880,830及利益\$26,505,599，列於「淨資產價值報告書-遠期外匯及換匯合約重評價」，其變動列於「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動-匯兌」；民國112年度及111年度已結清之遠期外匯及換匯合約所產生之已實現資本損益為損失\$85,907,567及損失\$231,558,149，列於「淨資產價值變動表-已實現資本損益-匯兌」。

十、借款

本基金為給付受益人買回受益憑證之價金，於民國 104 年 12 月 15 日與國泰世華商業銀行股份有限公司簽訂總額度\$320,000,000 為期一年之借款合同，利息依年利率 2.62%加計於動撥日針對各動撥期間所報價之資金成本計息，每次動撥期限不得逾 15 個營業日，到期還清本金及利息。目前合約生效於民國 112 年 12 月 15 日為第八次續約，額度為\$200,000,000，利息按放款銀行定儲利率指數-月變動加 0.91%計收。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，尚未動用借款額度。

	<u>合 約 期 間</u>	<u>借 款 額 度</u>	<u>開辦手續費(註)</u>
首次借款	104.12.15-105.12.15	\$320,000,000	\$ 800,000
第一次續約	105.12.15-106.12.15	200,000,000	400,000
第二次續約	106.12.15-107.12.15	200,000,000	160,000
第三次續約	107.12.15-108.12.15	200,000,000	160,000
第四次續約	108.12.15-109.12.15	200,000,000	160,000
第五次續約	109.12.15-110.12.15	200,000,000	150,000
第六次續約	110.12.15-111.12.15	200,000,000	150,000
第七次續約	111.12.15-112.12.15	200,000,000	150,000
第八次續約	112.12.15-113.12.15	200,000,000	150,000

註：因額度開辦產生之手續費，帳列其他應收款，於借款期限內攤銷。民國 112 年度及 111 年度攤銷之手續費用皆為\$150,000，帳列其他費用項下。

十一、本基金具重大影響之外幣金融資產及負債

本基金從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動之外幣金融資產及負債資訊如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
<u>上市股票</u>			
CNH	172,057,542	4.3161	\$ 742,612,198
CNY	141,023,131	4.3334	611,102,889
HKD	179,622,983	3.9358	706,962,639
USD	1,344,390	30.7330	41,317,123
<u>國外債券</u>			
USD	38,884,138	30.7330	1,195,026,224

	112	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
						幣
<u>銀行存款</u>						
CNH	1,578,089		4.3161		\$	6,811,140
CNY	1,341,481		4.3334			5,813,110
USD	3,609,737		30.7330			110,938,059
<u>應收發行受益憑證款</u>						
CNH	288,250		4.3161			1,244,106
USD	2,853		30.7330			87,681
<u>應收利息</u>						
CNH	13		4.3161			57
CNY	28		4.3334			123
USD	440,420		30.7330			13,535,425
<u>其他應收款</u>						
CNH	243,131		4.3161			1,049,370
USD	181,347		30.7330			5,573,336
<u>應付即期外匯款</u>						
USD	2,050,000		30.7330			63,002,650
<u>應付買回受益憑證款</u>						
CNH	406,410		4.3161			1,754,093
USD	29,567		30.7330			908,683
<u>其他應付款</u>						
CNH	243,131		4.3161			1,049,370
CNY	150,000		4.3334			650,004
USD	181,347		30.7330			5,573,336

	111	年	12	月	31	日
	外	幣	匯	率	新	台
						幣
<u>上市股票</u>						
CNH	260,354,794		4.4383	\$	1,155,535,241	
CNY	194,268,815		4.4173		858,150,778	
HKD	118,659,535		3.9344		466,857,186	
USD	1,653,829		30.7080		50,785,773	
<u>國外債券</u>						
USD	51,516,110		30.7080		1,581,956,714	
<u>銀行存款</u>						
CNH	4,607,230		4.4383		20,448,312	
CNY	8,747,598		4.4173		38,641,088	
USD	3,549,151		30.7080		108,987,336	
<u>應收發行受益憑證款</u>						
CNH	10,900		4.4383		48,377	
USD	420		30.7080		12,897	
<u>應收利息</u>						
CNH	35		4.4383		156	
CNY	580		4.4173		2,561	
USD	610,950		30.7080		18,761,053	
<u>其他應收款</u>						
CNH	346,015		4.4383		1,535,723	
USD	102,449		30.7080		3,146,012	
<u>應付買回受益憑證款</u>						
CNH	854,139		4.4383		3,790,932	
USD	255,703		30.7080		7,852,137	

	111 年	12 月	31 日
	外 幣	匯 率	新 台 幣
其他應付款			
CNH	346,015	4.4383 \$	1,535,723
CNY	80,000	4.4173	353,386
USD	102,449	30.7080	3,146,012

十二、交易成本

本基金於民國 112 年度及 111 年度之交易手續費分別為\$2,299,982 及 \$1,527,529，證券交易稅分別為\$3,014,838 及\$1,774,686。前述交易手續費係委託買賣有價證券所支付之手續費，買入時列入證券買進成本帳列資產成本，賣出時併同證券交易稅作為證券賣出價款之減少帳列淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

十三、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年度及 111 年度月配息型受益權單位，其每月依據信託契約規定，於民國 112 年度及 111 年度間業已發放月收益分配金額分別如下：

民國 112 年度		新 台 幣	美 元	人 民 幣	
收 益 分 配 除 息 日					
民國 112 年 1 月 9 日	\$	4,575,519.00	USD	71,135.87 CNY	158,655.32
民國 112 年 2 月 7 日	\$	4,456,909.00	USD	71,305.86 CNY	212,583.55
民國 112 年 3 月 7 日	\$	4,601,995.00	USD	70,701.73 CNY	318,486.51
民國 112 年 4 月 12 日	\$	4,459,650.00	USD	68,268.59 CNY	228,368.26
民國 112 年 5 月 8 日	\$	4,451,554.00	USD	67,531.31 CNY	157,715.99
民國 112 年 6 月 7 日	\$	4,207,949.00	USD	64,784.62 CNY	157,156.34
民國 112 年 7 月 7 日	\$	4,184,684.00	USD	64,304.14 CNY	173,310.15
民國 112 年 8 月 7 日	\$	4,272,322.00	USD	66,120.76 CNY	136,000.14
民國 112 年 9 月 7 日	\$	4,004,785.00	USD	58,091.59 CNY	146,749.25
民國 112 年 10 月 11 日	\$	3,841,778.00	USD	55,224.84 CNY	356,839.12
民國 112 年 11 月 7 日	\$	3,679,510.00	USD	54,869.45 CNY	368,296.75
民國 112 年 12 月 7 日	\$	3,546,475.00	USD	51,975.35 CNY	220,837.14

民國 111 年度

收益分配除息日	新	台	幣	美	元	人	民	幣
民國 111 年 1 月 7 日	\$	5,198,403.00	USD	90,108.69	CNY	1,280,192.14		
民國 111 年 2 月 10 日	\$	5,086,159.00	USD	87,238.77	CNY	1,156,125.69		
民國 111 年 3 月 7 日	\$	5,136,021.00	USD	88,371.44	CNY	1,211,102.36		
民國 111 年 4 月 11 日	\$	5,046,241.00	USD	82,842.98	CNY	1,224,155.47		
民國 111 年 5 月 10 日	\$	4,749,960.00	USD	75,826.86	CNY	1,082,677.23		
民國 111 年 6 月 7 日	\$	4,758,769.00	USD	75,872.80	CNY	1,055,521.65		
民國 111 年 7 月 7 日	\$	4,776,009.00	USD	77,540.80	CNY	873,329.32		
民國 111 年 8 月 8 日	\$	4,648,209.00	USD	74,661.99	CNY	678,106.89		
民國 111 年 9 月 7 日	\$	4,650,932.00	USD	71,369.43	CNY	549,338.98		
民國 111 年 10 月 11 日	\$	4,362,949.00	USD	68,213.92	CNY	549,225.40		
民國 111 年 11 月 7 日	\$	4,160,965.00	USD	62,929.91	CNY	404,379.95		
民國 111 年 12 月 7 日	\$	4,443,952.00	USD	70,175.00	CNY	281,361.36		

(以下空白)