

第一金證券投資信託股份有限公司
第一金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及111年度

地址：台北市民權東路三段6號7樓

電話：(02)25041000

會計師查核報告

第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

第一金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暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達第一金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 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與第一金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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估第一金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，除非管理階層意圖清算第一金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。

第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對第一金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，以及使第一金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第一金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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 0 日

第一金證券投資信託股份有限公司
第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金
淨資產價值報告書

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：金額除另予註明者外，其餘為新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
債券—按市價計算（成本—112 年底 1,146,389,393 元；111 年底 1,392,343,207 元）（附註三）	\$	1,131,571,232	95.7	\$	1,214,926,973	94.5
銀行存款（附註三及五）		40,355,867	3.4		59,624,163	4.7
應收發行受益憑證款		927,726	0.1		332,169	-
應收即期外匯款（附註三）		6,137,400	0.5		98,397	-
應收利息（附註三）		17,642,902	1.5		20,147,810	1.6
換匯及遠期外匯合約（附註三、十及十一）		4,335,395	0.4		229,472	-
資產合計		<u>1,200,970,522</u>	<u>101.6</u>		<u>1,295,358,984</u>	<u>100.8</u>
負 債						
應付買回受益憑證款		8,776,029	0.8		3,800,534	0.3
應付經理費（附註六及十）		1,511,550	0.1		1,650,630	0.1
應付保管費（附註六）		171,314	-		187,042	-
換匯及遠期外匯合約（附註三、十及十一）		2,510,856	0.2		4,415,582	0.4
應付即期外匯款（附註三）		6,147,000	0.5		-	-
其他負債（附註七）		245,272	-		177,597	-
負債合計		<u>19,362,021</u>	<u>1.6</u>		<u>10,231,385</u>	<u>0.8</u>
淨資產	\$	<u>1,181,608,501</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>1,285,127,599</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產						
累積類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>226,001,964</u>		\$	<u>219,520,119</u>	
配息類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>807,614,021</u>		\$	<u>925,762,623</u>	
累積類型美元計價受益權單位（單位：美元）		<u>US\$ 1,754,605.92</u>			<u>US\$ 1,572,233.62</u>	
配息類型美元計價受益權單位（單位：美元）		<u>US\$ 664,704.51</u>			<u>US\$ 735,119.25</u>	
累積類型人民幣計價受益權單位（單位：人民幣）		<u>CN¥3,589,343.94</u>			<u>CN¥3,108,233.62</u>	
配息類型人民幣計價受益權單位（單位：人民幣）		<u>CN¥2,827,768.99</u>			<u>CN¥3,737,189.78</u>	
累積類型 N 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>1,824,729</u>		\$	<u>577,855</u>	
配息類型 N 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>8,581,168</u>		\$	<u>6,035,185</u>	
累積類型 N 類型美元計價受益權單位（單位：美元）		<u>US\$ 486,195.25</u>			<u>US\$ 440,729.22</u>	
配息類型 N 類型美元計價受益權單位（單位：美元）		<u>US\$ 6,458.37</u>			<u>US\$ 28,870.10</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
累積類型 N 類型人民幣計價受益權單位 (單位：人民幣)		<u>CN¥1,191,469.70</u>			<u>CN¥1,035,810.98</u>	
配息類型 N 類型人民幣計價受益權單位 (單位：人民幣)		<u>CN¥3,540,310.28</u>			<u>CN¥2,928,962.43</u>	
發行在外受益權單位 (附註十)						
累積類型新台幣計價受益權單位		<u>15,636,516.5</u>			<u>16,594,167.6</u>	
配息類型新台幣計價受益權單位		<u>130,183,411.1</u>			<u>151,972,268.1</u>	
累積類型美元計價受益權單位		<u>174,961.4</u>			<u>172,948.4</u>	
配息類型美元計價受益權單位		<u>115,919.1</u>			<u>131,825.9</u>	
累積類型人民幣計價受益權單位		<u>311,646.8</u>			<u>296,930.4</u>	
配息類型人民幣計價受益權單位		<u>431,132.2</u>			<u>581,296.0</u>	
累積類型 N 類型新台幣計價受益權單位		<u>126,047.7</u>			<u>43,614.5</u>	
配息類型 N 類型新台幣計價受益權單位		<u>1,377,743.4</u>			<u>987,045.0</u>	
累積類型 N 類型美元計價受益權單位		<u>48,479.2</u>			<u>48,479.2</u>	
配息類型 N 類型美元計價受益權單位		<u>1,127.4</u>			<u>5,181.2</u>	
累積類型 N 類型人民幣計價受益權單位		<u>103,463.7</u>			<u>98,964.2</u>	
配息類型 N 類型人民幣計價受益權單位		<u>539,083.4</u>			<u>455,047.7</u>	
每單位平均淨資產						
累積類型新台幣計價每單位平均淨資產	\$	<u>14.4535</u>		\$	<u>13.2288</u>	
配息類型新台幣計價每單位平均淨資產	\$	<u>6.2037</u>		\$	<u>6.0917</u>	
累積類型美元計價每單位平均淨資產 (單位：美元)	US\$	<u>10.0285</u>		US\$	<u>9.0908</u>	
配息類型美元計價每單位平均淨資產 (單位：美元)	US\$	<u>5.7342</u>		US\$	<u>5.5764</u>	
累積類型人民幣計價每單位平均淨資產 (單位：人民幣)	CN¥	<u>11.5173</u>		CN¥	<u>10.4679</u>	
配息類型人民幣計價每單位平均淨資產 (單位：人民幣)	CN¥	<u>6.5589</u>		CN¥	<u>6.4291</u>	
累積類型 N 類型新台幣計價每單位平均淨資產	\$	<u>14.4765</u>		\$	<u>13.2491</u>	
配息類型 N 類型新台幣計價每單位平均淨資產	\$	<u>6.2284</u>		\$	<u>6.1144</u>	
累積類型 N 類型美元計價每單位平均淨資產 (單位：美元)	US\$	<u>10.0289</u>		US\$	<u>9.0911</u>	
配息類型 N 類型美元計價每單位平均淨資產 (單位：美元)	US\$	<u>5.7286</u>		US\$	<u>5.5721</u>	
累積類型 N 類型人民幣計價每單位平均淨資產 (單位：人民幣)	CN¥	<u>11.5158</u>		CN¥	<u>10.4665</u>	
配息類型 N 類型人民幣計價每單位平均淨資產 (單位：人民幣)	CN¥	<u>6.5673</u>		CN¥	<u>6.4366</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司
第一金全球非投資等級信用證券投資信託基金

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比 (註 1)		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
債 券						
巴 西						
US71647NBE85 PETBRA 5.093 01/15/30	\$ 8,990,776	\$ 8,596,137	-	-	0.8	0.7
USG5825AAC65 MRFBZ 3.95 01/29/31	8,747,535	8,319,281	-	-	0.7	0.6
USL20041AF38 CSANBZ 7 1/2 06/27/30	6,423,868	-	-	-	0.5	-
USL6401PAJ23 BEEFBZ 4 3/8 03/18/31	10,147,390	-	-	-	0.9	-
USL65266AA36 MOVIBZ 5 1/4 02/08/31	-	5,766,015	-	0.1	-	0.5
USN15516AD40 BRASKM 4 1/2 01/31/30	9,558,776	10,484,809	-	-	0.8	0.8
USP47777AB69 GLOPAR 4 7/8 01/22/30	6,641,131	-	0.1	-	0.6	-
小 計	50,509,476	33,166,242			4.3	2.6
巴 林						
XS2290957146 BHRAIN 5 1/4 01/25/33	8,230,910	13,148,859	-	0.1	0.7	1.0
巴 拿 馬						
USP1926LAA37 CONDA 4 1/2 01/30/30	-	6,909,492	-	-	-	0.5
日 本						
USJ64264AC82 RAKUTN 10 1/4 11/30/24	6,316,036	6,218,344	-	-	0.5	0.5
比 利 時						
BE6342263157 AZELIS 5 3/4 03/15/28	7,038,477	-	0.1	-	0.6	-
以 色 列						
US88167AAE10 TEVA 3.15 10/01/26	17,089,096	26,916,483	-	-	1.4	2.1
加 拿 大						
US29163VAC72 EMPRCC 7 12/15/25	-	6,950,848	-	0.1	-	0.5
US66977WAS89 NCX 4 1/4 05/15/29	7,774,367	7,544,680	0.1	0.1	0.7	0.6
US74168LAA44 PRMWCN 4 3/8 04/30/29	9,924,075	-	0.1	-	0.8	-
US89346DAH08 TACN 7 3/4 11/15/29	14,687,269	-	0.1	-	1.2	-
小 計	32,385,711	14,495,528			2.7	1.1
印 度						
USV3855GAA86 GRNKEN 5.55 01/29/25	6,029,285	11,592,270	-	0.1	0.5	0.9
USV4605MAA63 INCLEN 4 1/2 04/18/27	10,790,597	14,564,805	0.1	0.2	0.9	1.1
USY4S71YAA27 HBSPIN 4 1/8 05/18/31	4,316,854	-	-	-	0.4	-
USY7758EEG27 SHFLIN 4.4 03/13/24	6,109,627	-	-	-	0.5	-
小 計	27,246,363	26,157,075			2.3	2.0

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比(註1)		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
多明尼加						
USP3579ECH82 DOMREP 4 7/8 09/23/32	\$ -	\$ 6,401,275	-	-	-	0.5
西班牙						
XS1990952779 LHMCFI 4 3/4 05/22/25	5,093,385	10,917,588	-	0.1	0.4	0.9
XS2077646391 GRFSM 2 1/4 11/15/27	-	7,917,164	-	-	-	0.6
XS2247549731 CLNXSM 1 3/4 10/23/30	2,980,634	10,231,833	-	-	0.3	0.8
XS2332590632 CAJAMA 5 1/4 11/27/31	6,326,891	8,324,146	-	0.1	0.5	0.6
XS2393001891 GRFSM 3 7/8 10/15/28	6,216,279	16,683,201	-	-	0.5	1.3
XS2647351142 AMARAZ 10 1/4 07/15/28	2,984,806	-	-	-	0.3	-
小 計	23,601,995	54,073,932	-	-	2.0	4.2
法 國						
US02156LAF85 SFRFP 5 1/8 07/15/29	7,172,943	16,154,550	-	-	0.6	1.3
XS2312733871 EOFP 2 3/8 06/15/29	9,299,373	-	0.1	-	0.8	-
XS2361342889 PICSUR 3 7/8 07/01/26	6,628,291	16,947,364	-	0.1	0.6	1.3
小 計	23,100,607	33,101,914	-	0.1	2.0	2.6
波 蘭						
XS2010028004 INPSTN 2 1/4 07/15/27	15,806,222	19,097,996	0.1	0.1	1.3	1.5
XS2388876232 MBKPW 0.966 09/21/27	8,854,061	-	0.1	-	0.8	-
小 計	24,660,283	19,097,996	0.1	-	2.1	1.5
阿 根 廷						
US58733RAE27 MELI 2 3/8 01/14/26	7,182,582	-	0.1	-	0.6	-
阿 曼						
XS1577964536 OMGRID 5.196 05/16/27	7,664,395	-	0.1	-	0.6	-
南 非						
US80386WAB19 SASOL 6 1/2 09/27/28	14,656,483	13,973,576	0.1	0.1	1.2	1.1
XS2388496247 BVTSJ 3 5/8 09/23/26	11,433,420	16,649,018	0.1	0.1	1.0	1.3
小 計	26,089,903	30,622,594	0.1	0.1	2.2	2.4
美 國						
US00653VAC54 ADAHEA 4 5/8 08/01/29	9,500,731	18,025,135	0.1	0.1	0.8	1.4
US02406PAU49 AXL 6 1/2 04/01/27	6,176,444	14,015,404	-	0.1	0.5	1.1
US043436AV64 ABG 4 3/4 03/01/30	3,794,073	3,395,566	-	-	0.3	0.3
US1248EPCD32 CHTR 4 3/4 03/01/30	18,280,253	21,000,341	-	-	1.6	1.6
US12598FAA75 CPICAR 8 5/8 03/15/26	-	7,095,043	-	0.1	-	0.6
US14879EAK47 CTLT 3 1/2 04/01/30	6,695,993	-	-	-	0.6	-
US156700BD72 LUMN 4 1/2 01/15/29	-	9,556,348	-	0.1	-	0.7
US159864AE78 CRL 4 1/4 05/01/28	11,700,674	-	0.1	-	1.0	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比(註1)		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
US184496AQ03 CLH 6 3/8 02/01/31	\$ 6,257,069	\$ -	-	-	0.5	-
US18912UAA07 TIBX 9 09/30/29	5,860,613	-	-	-	0.5	-
US18972EAB11 NOVHOL 8 3/4 04/15/30	5,738,696	7,905,025	-	-	0.5	0.6
US222070AG98 COTY 4 3/4 01/15/29	11,736,841	16,701,068	0.1	0.1	1.0	1.3
US22788CAA36 CRWD 3 02/15/29	8,346,946	12,982,510	-	0.1	0.7	1.0
US28414HAG83 ELAN 4.9 08/28/28	12,769,655	-	0.1	-	1.1	-
US29103CAA62 EMECLI 6 5/8 12/15/30	12,572,091	-	-	-	1.1	-
US29365DAA72 CBSR 6 1/2 05/01/27	-	2,330,412	-	0.1	-	0.2
US344849AA21 FL 4 10/01/29 US345397A860 F 4 1/8 08/17/27	5,094,357	-	0.1	-	0.4	-
US36120RAA77 FXIHL 7 7/8 11/01/24	11,660,757	22,043,308	-	0.1	1.0	1.7
US364760AP35 GPS 3 5/8 10/01/29	-	10,018,634	-	0.1	-	0.8
US38016LAC90 GDDY 3 1/2 03/01/29	13,157,001	13,021,359	0.1	0.1	1.1	1.0
US40010PAA66 GRUB 5 1/2 07/01/27	13,991,073	18,023,887	0.1	0.1	1.2	1.4
US44267DAE76 HHC 4 1/8 02/01/29	10,347,922	11,142,859	0.1	0.1	0.9	0.9
US451102BT32 IEP 6 1/4 05/15/26	10,976,022	12,881,162	0.1	0.1	0.9	1.0
US451102CC97 IEP 4 3/8 02/01/29	2,934,801	14,788,836	-	-	0.2	1.2
US46266TAA60 IQV 5 05/15/27	11,565,964	11,705,667	0.1	0.1	1.0	0.9
US48128TAA07 JPWIND 9 10/01/24	6,036,976	-	-	-	0.5	-
US483007AL48 KALU 4 1/2 06/01/31	-	6,638,995	-	0.1	-	0.5
US524590AA45 LEEREN 4 1/4 07/01/29	7,963,354	4,944,295	0.1	-	0.7	0.4
US536797AF03 LAD 4 3/8 01/15/31	13,406,636	13,137,925	0.1	0.1	1.1	1.0
US55305BAV36 MHO 3.95 02/15/30	2,796,440	-	-	-	0.2	-
US55342UAJ34 MPW 4 5/8 08/01/29	6,846,222	6,208,492	0.1	0.1	0.6	0.5
US576323AP42 MTZ 4 1/2 08/15/28	-	2,934,090	-	-	-	0.2
US626717AJ13 MUR 5 3/4 08/15/25	5,784,964	-	-	-	0.5	-
US640695AA01 NLSN 9.29 04/15/29	-	2,841,378	-	-	-	0.2
US675232AB89 OII 6 02/01/28 US71677KAB44 PETM 7 3/4 02/15/29	2,867,821	-	-	-	0.2	-
US74166MAF32 PRSESE 3 3/8 08/31/27	4,473,833	7,755,916	0.1	0.1	0.4	0.6
	8,975,499	-	-	-	0.8	-
	4,275,821	-	-	-	0.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比(註1)		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
US771049AA15 RBLX 3 7/8 05/01/30	\$ 13,719,105	\$ 16,970,777	0.1	0.1	1.2	1.3
US808541AA42 SWM 6 7/8 10/01/26	3,689,590	3,396,574	-	-	0.3	0.3
US81180WAN11 STX 5 3/4 12/01/34	14,785,596	13,045,603	0.1	0.1	1.2	1.0
US81211KAK60 SEE 6 7/8 07/15/33	3,263,316	-	-	-	0.3	-
US88033GDA58 THC 5 1/8 11/01/27	-	12,882,665	-	-	-	1.0
US88033GDB32 THC 5 1/8 11/01/27	13,529,826	-	-	-	1.1	-
US88947EAU47 TOL 3.8 11/01/29	2,885,628	-	-	-	0.2	-
US893647BL01 TDG 5 1/2 11/15/27	9,038,441	17,327,972	-	-	0.8	1.4
US89376VAA89 TLP 6 1/8 02/15/26	2,795,733	13,315,142	-	0.2	0.2	1.0
US897051AC29 TROX 4 5/8 03/15/29	4,085,189	-	-	-	0.3	-
US90353TAK60 UBER 4 1/2 08/15/29	13,217,734	-	-	-	1.1	-
US911365BP80 URI 3 3/4 01/15/32	5,465,754	-	-	-	0.5	-
US912796ZJ12 B 01/10/23	-	46,029,644	-	-	-	3.6
US912797JD09 B 02/13/24	7,636,476	-	-	-	0.6	-
US914906AV42 UVN 4 1/2 05/01/29	-	5,147,490	-	-	-	0.4
US98379KAB89 XPO 7 1/8 06/01/31	12,756,046	-	0.1	-	1.1	-
US98919VAB18 ZAYO 6 1/8 03/01/28	4,520,934	6,991,950	-	-	0.4	0.5
USU0414CAB64 ARNC 8 10/01/30	9,631,826	-	-	-	0.8	-
USU05375AT48 CAR 5 3/8 03/01/29	8,540,618	13,154,364	0.1	0.1	0.7	1.0
USU0740VAB90 BERY 5 5/8 07/15/27	9,161,178	-	0.1	-	0.8	-
USU0R60PAA73 GOLF 7 3/8 10/15/28	4,812,709	-	-	-	0.4	-
USU3732NAA38 WRLDPY 7 1/2 01/15/31	11,374,419	-	-	-	1.0	-
USU5006LAD56 KOP 6 02/15/25	-	14,610,560	-	0.1	-	1.1
USU5521TAK89 MSCI 3 5/8 11/01/31	4,062,980	-	-	-	0.3	-
USU62919AB83 NATH 6 5/8 11/01/25	-	16,272,378	-	0.4	-	1.3
USU68337AM32 OI 6 5/8 05/13/27	9,232,000	-	0.1	-	0.8	-
USU8603MAC65 SGRHSE 5 7/8 05/15/25	-	15,074,723	-	0.2	-	1.2
USU9226VAB37 VST 5 5/8 02/15/27	12,892,447	3,654,190	-	-	1.1	0.3
XS2229090589 ECPG 4 7/8 10/15/25	6,795,448	10,835,928	0.1	0.1	0.6	0.8
XS2310511717 AMPBEV 3 09/01/29	16,471,902	19,328,750	0.1	0.2	1.4	1.5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比 (註 1)		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
XS2332250708 OGN 2 7/8 04/30/28	\$ -	\$ 7,221,196	-	-	-	0.6
XS2367228058 BDC 3 3/8 07/15/31	6,001,826	-	0.1	-	0.5	-
小 計	472,952,263	506,353,561			40.0	39.4
英 國						
US382550BN08 GT 5 07/15/29	11,633,793	-	0.1	-	1.0	-
US47010BAM63 TTMTIN 5 1/2 07/15/29	8,994,419	21,791,991	0.1	0.2	0.8	1.7
USG76237AC37 ROLLS 5 3/4 10/15/27	12,323,296	-	-	-	1.0	-
USG9444PAA06 VMED 4 1/4 01/31/31	13,437,016	12,463,916	-	-	1.1	1.0
XS2024535036 MARSPE 3 1/4 07/10/27	7,566,719	-	0.1	-	0.6	-
XS2166184916 MERLLN 7 05/15/25	-	16,453,910	-	0.1	-	1.3
XS2244321787 ROLLS 5 3/4 10/15/27	-	5,129,455	-	-	-	0.4
XS2251627514 PURGYM 5 1/2 02/15/25	-	20,234,097	-	0.2	-	1.6
XS2291336167 AABOND 6 1/2 01/31/26	3,737,195	-	-	-	0.3	-
XS2291929573 STYRO 2 1/2 01/15/26	-	16,821,495	-	0.1	-	1.3
XS2304198331 ICELTD 4 3/8 05/15/28	6,564,549	13,452,860	0.1	0.2	0.6	1.0
XS2312752400 LRELN 5 5/8 09/18/41	6,598,420	-	0.1	-	0.6	-
XS2327414061 CWHARF 1 3/4 04/07/26	2,762,102	-	-	-	0.2	-
XS2393761692 OCDOLN 3 7/8 10/08/26	-	4,328,413	-	-	-	0.3
XS2397447025 MODULA 4 3/4 11/30/28	12,641,665	13,834,542	0.1	0.1	1.1	1.1
XS2411236859 PINEFI 3 5/8 11/15/27	7,228,493	-	0.1	-	0.6	-
XS2615792194 TRAVEL 10 1/4 04/28/28	4,077,326	-	-	-	0.3	-
XS2623257503 MERLLN 7 3/8 06/15/30	10,428,345	-	-	-	0.9	-
XS2643284388 PEPGRP 7 1/4 07/01/28	7,000,857	-	0.1	-	0.6	-
XS2696093033 PURGYM 10 10/11/28	8,156,710	-	-	-	0.7	-
XS2719090636 STYRO 8 1/2 03/15/29	10,770,786	-	0.1	-	0.9	-
小 計	133,921,691	124,510,679			11.3	9.7
香 港						
USY75638AF67 SSW 5 1/2 08/01/29	7,721,702	-	-	-	0.7	-
剛果民主共和國						
XS2189784957 HLSTWR 7 12/18/25	-	9,281,493	-	-	-	0.7
哥倫比亞						
US279158AT64 ECOPET 8 5/8 01/19/29	11,476,189	-	-	-	1.0	-
USG38327AB13 GEOPAR 5 1/2 01/17/27	5,458,733	13,225,014	-	0.1	0.5	1.0
USL6388GHX18 TIGO 4 1/2 04/27/31	8,180,316	8,267,546	-	-	0.7	0.6

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額總數 百分比(註1)		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
秘魯						
USP28768AC69 TELEFO 4.95 07/17/30	\$ 3,814,745	\$ 9,824,963	-	0.1	0.3	0.8
USP9379RBA43 EEPME 4 1/4 07/18/29	3,934,302	8,550,413	-	-	0.3	0.7
小計	32,864,285	39,867,936			2.8	3.1
荷蘭						
USL67359AA48 NEXA 6 1/2 01/18/28	-	10,478,782	-	0.1	-	0.8
USP6811TAB19 MINSUR 4 1/2 10/28/31	5,439,670	-	-	-	0.5	-
USP84527AA17 SMIPET 3 1/2 08/02/28	6,615,921	-	0.1	-	0.5	-
小計	12,055,591	10,478,782			1.0	0.8
智利						
US98953GAD79 ZIGGO 5 1/8 02/28/30	6,433,819	18,635,189	0.1	0.2	0.5	1.5
XS2111946930 ADRBID 3 1/8 02/15/26	3,260,794	13,259,302	-	0.1	0.3	1.0
小計	9,694,613	31,894,491			0.8	2.5
奧地利						
USP1000PAA32 ATPTOW 4.05 04/27/26	-	6,780,096	-	0.1	-	0.5
USP9810YAA75 VTRFIN 6 3/8 07/15/28	-	6,025,911	-	0.1	-	0.5
小計	-	12,806,007			-	1.0
愛爾蘭						
XS2195511006 AMSSW 6 07/31/25	-	18,512,782	-	0.1	-	1.4
XS2230399441 AIB 2 7/8 05/30/31	9,770,330	-	-	-	0.8	-
XS2656464844 ENRGRP 6 7/8 07/31/28	12,358,964	-	0.1	-	1.1	-
小計	22,129,294	-			1.9	-
瑞士						
XS2333564503 DUFNSW 3 3/8 04/15/28	19,466,226	16,411,622	0.1	0.1	1.7	1.3
瑞典						
USL62788AB72 STENA 6 1/8 02/01/25	9,190,745	-	0.1	-	0.8	-
XS1634532748 INTRUM 3 1/8 07/15/24	-	4,553,956	-	-	-	0.4
XS1991114858 DOMSS 3 05/08/26	6,696,865	-	0.1	-	0.6	-
XS2287912450 VERISR 5 1/4 02/15/29	6,496,483	21,103,122	-	0.1	0.5	1.6
XS2432565187 BALDER 2 01/18/31	2,491,096	-	-	-	0.2	-
XS2566291865 INTRUM 9 1/4 03/15/28	8,558,644	-	0.1	-	0.7	-
小計	33,433,833	25,657,078			2.8	2.0
義大利						
US46115HBQ92 ISPIM 4.198 06/01/32	7,630,221	11,346,141	-	0.1	0.7	0.9
XS2275090749 IMAIM 3 3/4 01/15/28	-	6,804,943	-	-	-	0.5
XS2696224315 PIAGIM 6 1/2 10/05/30	7,176,975	-	0.1	-	0.6	-
小計	14,807,196	18,151,084			1.3	1.4

(接次頁)

(承前頁)

投資種類	金額		佔已發行金額總數百分比(註1)		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
墨西哥						
US71654QCP54 PEMEX 6 1/2 01/23/29	\$ 17,645,917	\$ 17,133,627	-	-	1.5	1.3
USP0R38AAA53 ALSEA 7 3/4 12/14/26	12,561,911	6,099,960	0.1	-	1.0	0.5
USP2253TJN02 CEMEX 5.45 11/19/29	15,166,780	14,783,982	0.1	0.1	1.3	1.2
USP9190NAC76 TOTALP 6 3/8 09/20/28	-	9,621,369	-	0.1	-	0.7
小計	<u>45,374,608</u>	<u>47,638,938</u>			<u>3.8</u>	<u>3.7</u>
德國						
US251526BN89 DB 4 7/8 12/01/32	-	15,450,753	-	0.1	-	1.2
US588056AW17 MERC 5 1/2 01/15/26	7,363,879	7,283,925	0.1	0.1	0.6	0.6
US92537RAA77 THYELE 5 1/4 07/15/27	7,555,882	20,422,551	-	0.1	0.7	1.6
XS1690645129 SAZGR 5 09/30/25	8,420,915	7,122,319	0.1	0.1	0.7	0.5
XS2112973107 CHEPDE 3 1/2 02/11/27	11,517,904	14,448,538	0.1	0.1	1.0	1.1
小計	<u>34,858,580</u>	<u>64,728,086</u>			<u>3.0</u>	<u>5.0</u>
澳洲						
USQ3919KAQ42 FMGAU 6 1/8 04/15/32	6,202,612	-	-	-	0.5	-
USQ60976AB51 MINAU 8 11/01/27	12,621,350	12,576,891	0.1	0.1	1.1	1.0
USQ7390AAA09 ASLAU 6 1/2 10/07/25	6,039,428	-	0.1	-	0.5	-
小計	<u>24,863,390</u>	<u>12,576,891</u>			<u>2.1</u>	<u>1.0</u>
盧森堡						
US427169AA59 LNZING 4 3/4 05/15/28	6,312,126	5,747,809	0.1	0.1	0.5	0.5
債券總計(附註三)	<u>1,131,571,232</u>	<u>1,214,926,973</u>			<u>95.7</u>	<u>94.5</u>
銀行存款(附註三及五)	40,355,867	59,624,163			3.4	4.7
其他資產減負債後之淨額	<u>9,681,402</u>	<u>10,576,463</u>			<u>0.9</u>	<u>0.8</u>
淨資產	<u>\$ 1,181,608,501</u>	<u>\$ 1,285,127,599</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註1：債券投資佔已發行金額總數百分比之計算如下：

- 1.無擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)：本基金投資任一公司所發行無擔保公司債總面額/該公司所發行無擔保公司債總面額。
- 2.銀行發行之金融債券(含次順位)：本基金投資任一銀行所發行金融債券總面額/該銀行所發行金融債券總面額。
- 3.國際金融組織債券：本基金投資任一國際金融組織所發行國際金融組織債券總面額/該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總面額。
- 4.次順位公司債或次順位金融債券：本基金投資次順位公司債或次順位金融債券面額/該次發行次順位公司債或該次發行次順位金融債券總面額。

5. 受益證券或資產基礎證券：本基金投資受益證券或資產基礎證券面額／該受託機構或特殊目的公司該次發行之受益證券或資產基礎證券總面額。

6. 不動產資產信託受益證券：本基金投資不動產資產信託受益證券面額／該受託機構該次發行之不動產資產信託受益證券總面額。

註 2：投資明細係按照投資標的涉險國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司
 第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
年初淨資產	\$ 1,285,127,599	108.7	\$ 1,712,191,234	133.2
收入（附註三及七）				
利息收入	67,086,706	5.7	75,746,208	5.9
其他收入	17,144	-	400,302	-
收入合計	67,103,850	5.7	76,146,510	5.9
費用（附註六及十）				
經理費	18,685,304	1.6	21,178,003	1.6
保管費	2,117,703	0.2	2,400,091	0.2
會計師費用	200,000	-	200,000	-
其他費用	2,001	-	3,100	-
費用合計	21,005,008	1.8	23,781,194	1.8
本年度淨投資收益	46,098,842	3.9	52,365,316	4.1
發行受益權單位價款	150,832,620	12.8	139,719,203	10.9
買回受益權單位價款	(298,205,896)	(25.2)	(323,227,364)	(25.2)
已實現資本損失（附註三及七）	(98,545,609)	(8.4)	(145,522,507)	(11.3)
已實現兌換損失（附註三、十及十一）	(29,799,931)	(2.5)	(49,359,853)	(3.8)
未實現資本損益淨變動（附註三）	162,598,073	13.7	(168,580,953)	(13.1)
未實現兌換損益淨變動（附註三、十及十一）	29,242,606	2.5	135,015,155	10.5
配息類型受益憑證之收益分配—新台幣（附註九）	(61,877,803)	(5.2)	(62,941,019)	(4.9)
配息類型受益憑證之收益分配—美元（附註九）	(1,349,125)	(0.1)	(914,964)	(0.1)
配息類型受益憑證之收益分配—人民幣（附註九）	(1,112,707)	(0.1)	(995,110)	(0.1)

（接次頁）

(承前頁)

	112年度		111年度	
	金	額	金	額
配息類型 N 類型受益憑證之收益分配—新台幣 (附註九)	(\$	345,637)	-	(\$ 1,374,114) (0.1)
配息類型 N 類型受益憑證之收益分配—美元 (附註九)	(55,399)	-	(56,097) -
配息類型 N 類型受益憑證之收益分配—人民幣 (附註九)	(999,231)	(0.1)	(1,191,354) (0.1)
其 他		99	-	26 -
年底淨資產	<u>\$</u>	<u>1,181,608,501</u>	<u>100.0</u>	<u>\$</u> <u>1,285,127,599</u> <u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



第一金證券投資信託股份有限公司
第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金
財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另予註明者外，金額以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據中華民國有關法令規定，在中華民國境內設立之開放型證券投資信託基金，於 98 年 5 月 21 日正式成立。

本基金於 109 年 9 月 23 日經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）金管證投字第 1090356254 號函核准，新增發行累積類型 I 類型新台幣計價受益權單位，並以 109 年 9 月 25 日為首次銷售日。另本基金於 111 年 3 月 31 日經金管會金管證投字第 1110334700 號函核准更名為第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金，基金更名基準日訂於 111 年 5 月 4 日。本基金以基準貨幣（即新台幣）為記帳單位。

本基金投資於中華民國境內之政府公債、公司債（含次順位公司債、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）、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（含指數股票型基金（Exchange Traded Fund，ETF）、反向型 ETF、槓桿型 ETF）、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、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。

本基金另得投資於中華民國境外之有價證券，包括依信託契約所載之國家或地區證券交易所及美國店頭市場（NASDAQ）、英國另類投資市場（AIM）、日本店頭市場（JASDAQ）、韓國店頭市場（KOSDAQ）或其他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、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品 ETF），由國家或機構所保證發行之債券（含轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債、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、由金融機構所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）及國外相當性質之債券），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、反向型 ETF、槓桿型 ETF 及商品 ETF）。

本基金為避險操作或增加投資效率之目的，得從事符合相關法令及金管會規定之衍生性商品交易。

本基金之經理公司為第一金證券投資信託股份有限公司，保管機構為永豐商業銀行股份有限公司；保管機構並複委任 The Hongkong and Shanghai Banking Corporation Limited（香港商香港上海匯豐銀行股份有限公司）為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 2 月 20 日經本基金之經理公司管理階層通過。

三、重大會計政策之彙總說明

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之重大會計政策茲彙總如下：

債券

債券於成交日按實際成本入帳。

本基金對於所投資之中華民國境外債券係以次一營業日上午 11 點，依序自 Interactive Data Corporation 及彭博資訊系統(Bloomberg) 所提供本基金投資標的之中價／最後成交價格加計至營業日止應收之利息為準。

惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後金額為準。

前述各項債券投資出售時，其成本係按移動平均法計算。本基金年底持有之債券依前述收盤價格計算之總市值與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

衍生性金融商品－換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯合約以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

證券交易損益及利息收入

證券交易之已實現資本損益直接列於淨資產價值變動表項下。

利息收入則按應計基礎列計當年度收入。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按資產負債表日台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。112年及111年12月最後一個營業日台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率分別為30.735元及30.708元。因外幣折算而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。累積之兌換損益均列於淨資產價值變動表項下。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，本基金之經理公司管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本基金之經理公司管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、銀行存款

	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
活期存款	美 元	642,054.63	\$ 19,733,549	美 元	1,171,662.62	\$ 35,979,415
	新台幣	9,744,995	9,744,995	新台幣	13,273,688	13,273,688
	離岸人民幣	670,352.86	2,891,366	離岸人民幣	672,134.53	2,981,784
	英 鎊	158,913.84	6,218,764	英 鎊	51,868.86	1,926,916
	歐 元	52,092.96	1,767,193	歐 元	166,176.14	5,462,360
		<u>\$ 40,355,867</u>			<u>\$ 59,624,163</u>	

六、經理費及保管費

依本基金信託契約規定，本基金支付經理公司之報酬，累積類型 I 類型新台幣計價受益權單位以外之受益權單位係按本基金淨資產價值扣除累積類型 I 類型新台幣計價受益權單位淨資產價值後之總額，按每年 1.50% 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；累積類型 I 類型新台幣計價受益權單位，係按累積類型 I 類型新台幣計價受益權單位淨資產價值每年 0.75% 之比率，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。支付保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年 0.17% 之比率，逐日累計計算，每月最低新台幣 4 萬元。

七、稅 捐

依財政部於 91 年 11 月 27 日發布之台財稅字第 0910455815 號函，自 92 年 1 月 1 日起，相關利息之扣繳稅款不得申請退還，應俟實際分配時開立扣繳憑單給受益憑證持有人，並按比例計算各受益憑證持有人之已扣繳稅款，因此本基金均以稅後淨額認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得及利息收入所需負擔之所得稅，於國外給付時按該國規定之扣繳率扣繳，並作為相關利得或收入之減項。

本基金出售國內證券所產生之已實現資本利得，無須繳納證券交易所得稅；出售債券時免納證券交易稅。

八、交易成本

本基金無手續費及交易稅等交易成本。

九、收益之分配

本基金依 109 年 8 月修改後信託契約規定，累積類型各計價類別受益權單位之收益併入該類型受益權單位之資產，不予分配；配息類型各計價類別受益權單位依信託契約規定投資所得之可分配收益，經理公司作成收益分配決定後，按月進行收益分配。惟該月可分配收益未分配部分，累積至次月可分配收益，前述分配之金額可能超出配息類型各計價類別受益權單位之可分配收益，故配息類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金 112 及 111 年度收益分配，請參閱附表一。

十、關係人交易

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>			
第一金融控股股份有限公司	該公司持有本基金經理公司百分之百股權			
第一金證券投資信託股份有限公司 (第一金投信)	本基金之經理公司			
第一商業銀行股份有限公司(第一 銀行)	該公司為本基金經理公司之兄弟公司			

	112年度		111年度	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
1. 經理費－第一金投信	<u>\$18,685,304</u>	<u>100</u>	<u>\$21,178,003</u>	<u>100</u>
2. 已實現兌換損失 －第一銀行	<u>(\$ 4,426,131)</u>	<u>15</u>	<u>(\$15,233,782)</u>	<u>31</u>
3. 未實現兌換利益(損失) －第一銀行	<u>\$ 733,964</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 737,676)</u>	<u>(1)</u>
	112年12月31日		111年12月31日	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
4. 應付經理費－第一金投信	<u>\$ 1,511,550</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,650,630</u>	<u>100</u>

5. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金與第一銀行從事換匯及遠期外匯交易尚未到期合約之資訊彙總如下：

合 約	金 額	到 期 日	公 平 價 值
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
賣出 USD 1,300,000 / 買入 NTD	40,211,600	113.1.31	<u>\$ 403,964</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
賣出 USD 1,500,000 / 買入 NTD	45,630,000	112.1.30	<u>(\$ 330,000)</u>

6. 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本基金所發行之受益憑證由第一金投信持有之單位數皆為 1,017,681.2 單位。

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

1. 本基金從事之衍生性金融商品主要為換匯及遠期外匯交易合約，於 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未到期之換匯及遠期外匯交易合約（名目本金）、到期日及公平價值如下：

合 約	金 額	到 期 日	公 平 價 值
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
賣出 USD 950,000 / 買入 CNH	6,810,135	113.01.08 -113.03.27	<u>\$ 262,252</u>
賣出 USD 6,050,000 / 買入 NTD	189,294,850	113.01.08 -113.02.21	<u>\$ 4,073,143</u>
賣出 GBP 600,000 / 買入 USD	761,209	113.01.08 -113.01.31	<u>(\$ 83,218)</u>
賣出 EUR 6,100,000 / 買入 USD	6,672,321	113.01.16 -113.03.28	<u>(\$ 2,427,638)</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
賣出 GBP 400,000 / 買入 USD	485,175	112.02.08 -112.03.01	<u>\$ 37,866</u>
賣出 USD 950,000 / 買入 CNH	6,604,260	112.01.17 -112.03.01	<u>\$ 191,606</u>
賣出 USD 8,200,000 / 買入 NTD	249,755,000	112.01.15 -112.02.23	<u>(\$ 1,443,916)</u>
賣出 GBP 200,000 / 買入 USD	240,800	112.01.13	<u>(\$ 28,178)</u>
賣出 EUR 6,100,000 / 買入 USD	6,446,936	112.01.10 -112.03.01	<u>(\$ 2,943,488)</u>

2. 本基金 112 及 111 年度因從事換匯及遠期外匯交易產生之已實現兌換淨損益分別為損失 22,967,648 元及 44,506,519 元（帳列已實現兌換損益）；112 及 111 年度未實現兌換損益淨變動分別為利益 6,010,649 元及損失 6,338,867 元（帳列未實現兌換損益淨變動）。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之債券價值將隨投資標的之市價波動而變動。本基金從事遠期外匯買賣交易係對本基金所擁有之外幣資產避險為目的，因市場匯率變動所產生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷且本基金均以軋平部位為原則操作，故市場價格風險並不重大。本基金投資之債券、票券及類似金融商品，屬固定利率商品者，將於資產負債表日因市場利率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使之公平價值下降。另外，本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，並導致風險。

2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資範圍涵蓋成熟國家及新興市場國家，其中新興市場國家若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，仍可能會出現流動性風險。經理公司將善盡管理義務，但不表示風險得以完全規避。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等風險，故已建立相關風險控管機制，以管理所可能面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理委員會，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，該委員會秉承董事會核定之風險管理政策及指導原則，建立風險管理程序、評估方法、管理指標，定期檢視並向董事會報告，且稽核處定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十二、其 他

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日								
	外	幣	匯 率	新	台	幣	外	幣	匯 率	新	台	幣
金 融 資 產												
非貨幣性項目												
美 元	\$	27,783,429.14	30.7350	\$	853,923,694		\$	29,143,886.01	30.7080	\$	894,950,451	
歐 元		7,084,001.64	33.9238		240,316,546			9,037,347.38	32.8709		297,065,794	

除上述所列資料外，本基金尚有外幣之衍生性商品交易請參閱附註十一。

第一金證券投資信託股份有限公司
第一金全球非投資等級債券證券投資信託基金

收益分配

民國 112 及 111 年度

附表一

112 年度

收 益 分 配	除 息 日	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額					
		新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	美元計價受益權 (單位:美元)	人民幣計價受益權 (單位:人民幣元)	N 類 型 新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	N 類 型 美元計價受益權 (單位:美元)	N 類 型 人民幣計價受益權 (單位:人民幣元)
		總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額
111 年度第 12 次月配息	112.01.03	\$ 5,423,719	US\$ 4,297.51	CNY 23,368.07	\$ 35,236	US\$ 168.90	CNY 18,292.91
112 年度第 1 次月配息	112.02.01	5,481,429	4,530.18	23,626.04	22,930	174.08	18,702.46
112 年度第 2 次月配息	112.03.01	5,341,619	3,440.25	22,674.17	22,579	169.42	18,383.92
112 年度第 3 次月配息	112.04.06	5,316,594	3,521.22	22,496.43	22,608	169.42	18,873.37
112 年度第 4 次月配息	112.05.02	5,287,297	2,955.14	22,569.80	22,637	169.42	18,769.45
112 年度第 5 次月配息	112.06.01	5,206,336	3,436.97	28,634.21	23,243	166.31	19,030.34
112 年度第 6 次月配息	112.07.03	5,212,923	3,472.46	20,574.00	23,539	146.29	19,173.07
112 年度第 7 次月配息	112.08.01	5,142,730	3,654.26	20,099.32	24,034	148.10	18,709.89
112 年度第 8 次月配息	112.09.01	5,110,569	3,490.07	17,819.11	22,955	146.74	18,473.15
112 年度第 9 次月配息	112.10.02	4,912,093	3,504.12	17,402.80	40,759	144.01	18,105.52
112 年度第 10 次月配息	112.11.01	4,762,990	3,469.53	16,784.99	40,448	142.20	19,362.17
112 年度第 11 次月配息	112.12.01	4,679,504	3,733.92	17,302.84	44,669	36.75	21,617.24
合 計		\$ 61,877,803	US\$ 43,505.63	CNY 253,351.78	\$ 345,637	US\$ 1,781.64	CNY 227,493.49

111 年度

收 益 分 配	除 息 日	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額					
		新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	美元計價受益權 (單位:美元)	人民幣計價受益權 (單位:人民幣元)	N 類 型 新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	N 類 型 美元計價受益權 (單位:美元)	N 類 型 人民幣計價受益權 (單位:人民幣元)
		總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額
110 年度第 12 次月配息	111.01.03	\$ 6,192,221	US\$ 4,035.53	CNY 17,359.86	\$ 166,528	US\$ 155.61	CNY 28,121.46
111 年度第 1 次月配息	111.02.07	5,860,593	1,960.78	16,503.88	155,145	150.56	27,225.16
111 年度第 2 次月配息	111.03.01	5,705,563	1,945.51	16,091.10	130,068	137.93	26,478.72
111 年度第 3 次月配息	111.04.01	5,589,651	1,923.52	16,114.82	155,941	165.21	25,241.28
111 年度第 4 次月配息	111.05.03	5,398,823	1,797.86	15,194.63	150,993	157.12	22,199.92
111 年度第 5 次月配息	111.06.01	5,223,919	1,770.48	13,613.11	142,560	154.60	21,853.82
111 年度第 6 次月配息	111.07.01	4,892,041	1,638.86	12,722.00	133,838	142.98	20,222.20
111 年度第 7 次月配息	111.08.01	4,991,432	1,698.31	14,264.32	79,681	148.03	20,914.41
111 年度第 8 次月配息	111.09.01	4,925,990	3,730.85	30,716.74	77,946	264.60	19,895.30
111 年度第 9 次月配息	111.10.03	4,683,678	3,458.50	29,303.95	74,466	138.33	18,929.51
111 年度第 10 次月配息	111.11.01	4,768,627	3,629.19	30,230.44	76,573	140.41	19,460.70
111 年度第 11 次月配息	111.12.01	4,708,481	3,707.94	24,367.25	30,375	145.07	19,653.85
合 計		\$ 62,941,019	US\$ 31,297.33	CNY 236,482.10	\$ 1,374,114	US\$ 1,900.45	CNY 270,196.33