

群益證券投資信託股份有限公司
群益全球優先順位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113及112年度

地址：台北市大安區敦化南路二段69號15樓

電話：(02)27067688

會計師查核報告

群益全球優先順位非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

群益全球優先順位非投資等級債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達群益全球優先順位非投資等級債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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，與群益全球優先順位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群益全球優先順位高收益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群益全球優先順位高收益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。

群益全球優先順位高收益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，惟其目的非對群益全球優先順位高收益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，以及使群益全球優先順位高收益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群益全球優先順位高收益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 莊 碧 玉

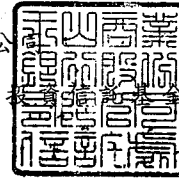
莊 碧 玉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 114 年 2 月 12 日



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：除受益權單位及各級別基金之淨資產
及每單位平均淨資產係依基金計價幣
別為單位外，餘金額為新台幣元

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
債券—按市價計算(成本—113 年底						
3,364,905,758 元，112 年底						
2,673,290,142 元)(附註三)	\$	3,322,405,706	89.1	\$	2,532,641,658	94.9
銀行存款(附註五)		370,774,481	9.9		82,630,962	3.1
應收發行受益憑證款		11,904,195	0.3		2,295,405	0.1
應收利息(附註三)		57,303,166	1.5		43,052,159	1.6
遠期外匯合約(附註三及十一)		3,188,119	0.1		23,570,983	0.9
應收換匯交割款		-	-		92,109,000	3.4
其他應收款		-	-		2,590,017	0.1
資產合計		<u>3,765,575,667</u>	<u>100.9</u>		<u>2,778,890,184</u>	<u>104.1</u>
負 債						
應付買入證券款		2,765,491	0.1		-	-
應付買回受益憑證款		14,221,980	0.4		4,616,483	0.2
應付經理費(附註六及十)		5,266,936	0.1		3,863,129	0.1
應付保管費(附註六)		805,531	-		590,830	-
遠期外匯合約(附註三及十一)		11,117,678	0.3		7,294,372	0.3
應付換匯交割款		-	-		92,119,500	3.5
其他應付款		102,000	-		635,579	-
負債合計		<u>34,279,616</u>	<u>0.9</u>		<u>109,119,893</u>	<u>4.1</u>
淨 資 產	\$	<u>3,731,296,051</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>2,669,770,291</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產						
A 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>763,938,154</u>		\$	<u>738,940,968</u>	
B 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>208,867,714</u>		\$	<u>136,970,229</u>	
NA 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>597,339,478</u>		\$	<u>435,038,879</u>	
NB 類型新台幣計價受益權單位	\$	<u>753,965,178</u>		\$	<u>275,315,118</u>	
A 類型美元計價受益權單位	美元	<u>1,514,485</u>		美元	<u>985,560</u>	
B 類型美元計價受益權單位	美元	<u>1,733,787</u>		美元	<u>2,160,404</u>	
NA 類型美元計價受益權單位	美元	<u>6,764,160</u>		美元	<u>5,941,065</u>	
NB 類型美元計價受益權單位	美元	<u>17,432,901</u>		美元	<u>15,706,506</u>	
A 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	<u>1,282,630</u>		人民幣	<u>2,177,892</u>	
B 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	<u>9,454,646</u>		人民幣	<u>7,689,077</u>	
NA 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	<u>30,671,816</u>		人民幣	<u>15,554,020</u>	
NB 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	<u>71,928,100</u>		人民幣	<u>48,804,515</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
發行在外受益權單位						
A 類型新台幣計價受益權單位		66,799,033.6			69,193,765.3	
B 類型新台幣計價受益權單位		27,271,796.0			17,852,974.5	
NA 類型新台幣計價受益權單位		52,231,757.1			40,737,494.1	
NB 類型新台幣計價受益權單位		98,441,560.1			35,884,892.7	
A 類型美元計價受益權單位		127,626.96			87,144.23	
B 類型美元計價受益權單位		218,195.13			265,924.20	
NA 類型美元計價受益權單位		570,010.49			525,320.71	
NB 類型美元計價受益權單位		2,193,804.52			1,933,306.69	
A 類型人民幣計價受益權單位		102,212.85			183,645.46	
B 類型人民幣計價受益權單位		1,188,872.55			953,674.34	
NA 類型人民幣計價受益權單位		2,444,050.82			1,311,448.77	
NB 類型人民幣計價受益權單位		9,044,438.18			6,053,132.77	
每單位平均淨資產						
A 類型新台幣計價受益權單位	\$	11.4364		\$	10.6793	
B 類型新台幣計價受益權單位	\$	7.6587		\$	7.6721	
NA 類型新台幣計價受益權單位	\$	11.4363		\$	10.6791	
NB 類型新台幣計價受益權單位	\$	7.6590		\$	7.6722	
A 類型美元計價受益權單位	美元	11.8665		美元	11.3095	
B 類型美元計價受益權單位	美元	7.9460		美元	8.1241	
NA 類型美元計價受益權單位	美元	11.8667		美元	11.3094	
NB 類型美元計價受益權單位	美元	7.9464		美元	8.1242	
A 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	12.5486		人民幣	11.8592	
B 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	7.9526		人民幣	8.0626	
NA 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	12.5496		人民幣	11.8602	
NB 類型人民幣計價受益權單位	人民幣	7.9527		人民幣	8.0627	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇



總經理：陳明輝



會計主管：李淑娟





群益證券股份有限公司

群益全球優先順位證券投資信託基金

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

債券種類	投資種類	金額		佔已發行金額之百分比(註一)		佔淨資產		百分比
		113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	
公司債	奧地利							
	AMSSW 10 1/2 03/30/29	\$ 35,638,326	\$ 13,852,942	0.1	-	1.0		0.5
	比利時							
	AZELIS 5 3/4 03/15/28	3,527,849	3,529,713	-	-	0.1		0.1
加拿大	AZELIS 4 3/4 09/25/29	9,342,558	-	-	-	0.2		-
		12,870,407	3,529,713			0.3		0.1
	GWCN 6 06/01/29	34,929,221	-	0.1	-	1.0		-
	HBMCN 6 1/8 04/01/29	15,446,204	15,919,816	-	-	0.4		0.6
瑞士	NGDCN 7 1/2 07/15/27	16,002,763	15,954,203	0.1	0.1	0.4		0.6
	OTEXCN 3 7/8 12/01/29	13,540,159	12,839,588	-	-	0.4		0.5
	EFXCN 9 10/15/27	11,079,023	12,233,769	註二	註二	0.3		0.5
	TKOCN 8 1/4 05/01/30	57,098,864	-	註二	-	1.5		-
德國	KIKCN 8 1/4 06/30/31	23,473,982	-	註二	-	0.6		-
	KIKCN 5 12/31/26	-	17,250,426	-	註二	-		0.6
	TKOCN 7 02/15/26	-	55,366,512	-	註二	-		2.1
		171,570,216	129,564,314			4.6		4.9
瑞	CONSEN 6 1/2 05/15/26	15,321,839	13,414,260	-	-	0.4		0.5
	CONSEN 5 5/8 10/15/28	14,419,306	10,209,749	-	-	0.4		0.4
		29,741,145	23,624,009			0.8		0.9
中	EAGRUY 7 1/2 05/01/25	-	8,480,816	-	註二	-		0.3
	SAZKAG 7 1/4 04/30/30	20,665,366	20,268,583	註二	註二	0.6		0.8
捷	TCHEN 6 07/30/26	9,025,044	11,970,359	註二	註二	0.3		0.5
	TCHEN 5 3/8 07/15/29	12,379,487	-	註二	-	0.3		-
	TUICRU 6 1/4 04/15/29	18,048,835	-	-	-	0.5		-
	SCHUBR Float 07/01/29	15,618,505	-	註二	-	0.4		-
德	IHOVER 3 3/4 09/15/26	-	32,116,599	-	註二	-		1.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 種	金 額	佔已發行金額之百分比(註一)		佔淨資產百分比	
		113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
西班牙					
IHOVER 37/8 05/15/27	\$ -	-	註二	-	0.5
TCHEN 2 07/15/25	55,071,871	-	註二	-	0.7
				1.5	2.9
法國					
AY 41/8 06/15/28	30,997,714	0.3	-	0.8	-
SFRFP 21/2 01/15/25	13,436,432	註二	註二	0.4	0.5
IPDEBV 8 06/15/28	8,663,113	註二	註二	0.2	0.3
NVFVES Float 07/15/29	17,224,320	註二	-	0.5	-
PICSUR Float 07/01/29	19,058,800	註二	-	0.5	-
NVFVES 5 06/15/25	-	-	註二	-	0.7
SFRFP 57/8 02/01/27	-	-	註二	-	0.6
SFRFP 33/8 01/15/28	-	-	註二	-	1.4
AUTODI 61/2 07/16/25	-	-	註二	-	0.1
	58,382,665			1.6	3.6
英國					
ISATLN 9 09/15/29	8,215,795	註二	-	0.2	-
VMED 41/2 08/15/30	42,525,480	註二	註二	1.1	2.0
TTMTIN 41/2 01/15/26	13,769,385	-	-	0.4	0.5
VMED 47/8 07/15/28	24,643,735	0.1	0.1	0.7	0.9
PUBLN 61/8 06/30/26	31,618,574	註二	註二	0.9	1.1
RACLN 51/4 11/04/27	13,799,910	註二	-	0.4	-
VOYCAR 57/8 02/15/27	27,618,742	註二	註二	0.7	0.8
TRAVEL 101/4 04/28/28	12,841,908	註二	-	0.3	-
PINEFI 6 03/27/30	21,081,245	註二	-	0.6	-
CPKLN 77/8 08/28/29	30,882,543	註二	-	0.8	-
BOPRLN 93/8 11/07/29	21,324,078	註二	-	0.6	-
CPKLN 47/8 08/28/25	-	-	註二	-	0.8
PINEFI 31/4 09/30/25	-	-	註二	-	0.7
MERLLN 73/8 06/15/30	-	-	註二	-	0.9
ICELTD 107/8 12/15/27	-	-	註二	-	0.6
	248,321,395			6.7	8.3
直布羅陀					
GAMHOL 7.558 07/15/27	34,278,903	註二	註二	0.9	1.3
愛爾蘭					
AER 6.95 03/10/55	17,907,657	0.1	-	0.5	-
EIRCOM 53/4 12/15/29	23,814,059	註二	-	0.6	-
VMED 77/8 03/15/32	8,228,562	0.1	-	0.2	-
AER 57/8 10/10/2079	-	-	0.1	-	1.1
	49,950,278			1.3	1.1

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額之百分比(註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日
義 大 利						
ITLYUM 4/5/8 10/01/26	\$ 13,845,842	\$ 7,908,620	註二	註二	0.4	0.3
GCJIM Float 06/29/29	13,256,581	13,291,769	註二	註二	0.4	0.5
IMAIM Float 04/15/29	12,715,717	-	註二	-	0.3	-
ALMAIN 5 10/30/30	66,520,714	-	註二	-	1.8	-
IMAIM 3 3/4 01/15/28	-	14,624,180	-	註二	-	0.5
	<u>106,338,854</u>	<u>35,824,569</u>			<u>2.9</u>	<u>1.3</u>
開曼群島						
GALCLD 8 3/4 09/01/27	34,004,715	-	註二	-	0.9	-
盧 森 堡						
ALTICE 5 01/15/28	12,929,646	13,929,256	註二	註二	0.4	0.5
ALTICE 4 3/4 01/15/28	8,590,156	15,419,352	註二	註二	0.2	0.6
MANGRV Float 07/15/29	9,155,413	-	註二	-	0.2	-
SANJIK 7 1/4 07/31/30	14,725,175	-	註二	-	0.4	-
MATTER 4 11/15/27	-	24,196,665	-	註二	-	0.9
	<u>45,400,390</u>	<u>53,545,273</u>			<u>1.2</u>	<u>2.0</u>
澳 門						
WYNMAC 5 5/8 08/26/28	15,941,561	14,444,471	-	-	0.4	0.5
墨 西 哥						
BORRNO 10 11/15/28	13,481,496	-	註二	-	0.4	-
荷 蘭						
SUNN 3 7/8 06/15/29	26,675,624	-	註二	-	0.7	-
ZIGGO 3 3/8 02/28/30	20,044,068	-	-	-	0.5	-
TMORNL 3 3/4 01/15/29	16,937,646	16,182,554	註二	註二	0.4	0.6
TMORNL 5 1/2 01/15/30	17,017,004	15,578,703	0.1	0.1	0.5	0.6
QPARKH 5 1/8 02/15/30	21,102,991	-	註二	-	0.6	-
ZIGGO 6 1/8 11/15/32	11,178,418	-	-	-	0.3	-
QPARKH 2 03/01/27	-	20,036,120	-	註二	-	0.7
ZIGGO 2 7/8 01/15/29	-	7,933,607	-	-	-	0.3
	<u>112,955,751</u>	<u>59,730,984</u>			<u>3.0</u>	<u>2.2</u>
瑞 典						
VERISR 5 1/4 02/15/29	8,553,216	8,156,747	-	-	0.2	0.3
VERISR 3 1/4 02/15/27	22,081,898	19,646,797	註二	註二	0.6	0.7
	<u>30,635,114</u>	<u>27,803,544</u>			<u>0.8</u>	<u>1.0</u>
斯洛維尼亞						
ADRBID 5 1/4 02/01/30	36,342,251	-	註二	-	0.9	-
ADRBID 6 1/2 10/31/31	10,274,644	-	註二	-	0.3	-
ADRBID 4 11/15/27	-	40,326,721	-	註二	-	1.5
	<u>46,616,895</u>	<u>40,326,721</u>			<u>1.2</u>	<u>1.5</u>

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金 額	佔已發行金額之百分比(註一)			估 淨 資 產		比 率
		113年12月31日	112年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	
美國							
AMCX 10/1/4 01/15/29	\$ 13,092,035	\$ -	註二	-	0.4	-	-
AAL 5/3/4 04/20/29	52,403,746	49,143,172	註二	註二	1.4	1.8	1.8
ACALTD 6/11/15/27	42,231,921	39,361,617	註二	註二	1.1	1.5	1.5
ACRISU 4/1/4 02/15/29	34,548,919	31,970,682	註二	註二	0.9	1.2	1.2
AHOMES 9/1/4 10/15/28	15,839,020	-	0.1	-	0.4	-	-
AAL 3/95 07/11/30	8,590,525	8,531,461	註二	註二	0.2	0.3	0.3
AMEPIP 10/1/4 10/15/28	15,189,042	12,174,711	註二	註二	0.4	0.5	0.5
AR 8/3/8 07/15/26	2,818,754	3,300,964	註二	-	0.1	0.1	0.1
BRIEAS 11/01/31/30	12,546,075	-	註二	-	0.3	-	-
CHDN 5/3/4 04/01/30	29,132,803	-	-	-	0.8	-	-
CVNA 13/06/01/30	15,543,049	-	註二	-	0.4	-	-
CHBANI 4/5/8 11/15/28	23,562,196	-	註二	註二	0.6	0.9	0.9
CNK 7/08/01/32	13,048,592	-	-	-	0.4	-	-
CLF 7/3/8 05/01/33	24,678,984	-	-	-	0.7	-	-
TIBX 9/09/30/29	6,329,228	-	註二	-	0.2	-	-
NOVHOL 6/5/8 04/15/29	23,449,767	-	註二	-	0.6	-	-
CACC 6/5/8 03/15/26	6,722,927	7,380,900	-	-	0.2	0.3	0.3
CKK 7/3/8 12/15/26	17,525,116	17,178,797	0.1	0.1	0.5	0.6	0.6
DAN 4/1/4 09/01/30	33,428,107	5,126,002	0.1	-	0.9	0.2	0.2
DLX 8/1/8 09/15/29	3,166,389	-	註二	-	0.1	-	-
DTV 5/7/8 08/15/27	12,467,149	11,519,232	註二	註二	0.3	0.4	0.4
DTV 8/7/8 02/01/30	2,901,787	-	註二	-	0.1	-	-
FRITA 4/5/8 01/15/29	30,762,720	24,509,318	註二	註二	0.8	0.9	0.9
FWRD 9/1/2 10/15/31	14,667,809	-	註二	-	0.4	-	-
HILCRP 5/3/4 02/01/29	7,197,859	8,211,493	-	-	0.2	0.3	0.3
HILCRP 6/02/01/31	8,221,396	7,122,357	-	-	0.2	0.3	0.3
HGVLLC 6/5/8 01/15/32	15,137,315	-	註二	-	0.4	-	-
IEP 5/1/4 05/15/27	45,790,771	41,648,999	0.1	-	1.2	1.6	1.6
LABL 5/7/8 11/01/28	5,130,767	5,022,609	註二	註二	0.1	0.2	0.2
LGIH 7/11/15/32	14,298,443	-	-	-	0.4	-	-
LILAPR 6/3/4 10/15/27	5,437,784	5,500,203	註二	註二	0.1	0.2	0.2
LTH 6/11/15/31	4,709,325	-	註二	-	0.1	-	-
RGCARE 9/7/8 08/15/30	2,127,375	-	註二	-	0.1	-	-
M 6/1/8 03/15/32	15,100,374	-	-	-	0.4	-	-
BWY 7/7/8 04/15/27	23,046,161	-	註二	-	0.6	-	-
CLDCRN 11/1/2 09/01/28	21,174,399	17,916,587	註二	註二	0.6	0.7	0.7
MCFE 7/3/8 02/15/30	18,011,560	-	-	-	0.5	-	-
MEDIND 3/7/8 04/01/29	22,451,209	20,705,132	註二	註二	0.6	0.8	0.8
NCLH 5/7/8 02/15/27	28,119,489	28,769,232	註二	註二	0.8	1.1	1.1

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金		額		佔已發行金額之百分比(註一)		佔淨資產		比
				113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	
				\$	\$							
	NSUS 6 06/01/26			2,792,654	2,758,432	-	-	-	-	0.1	0.1	0.1
	OMF 4 09/15/30			19,911,284	18,257,952	-	-	-	-	0.5	0.5	0.7
	OMF 3 1/2 01/15/27			6,565,212	6,260,929	-	-	-	-	0.2	0.2	0.2
	FLXJET 8 7/8 12/15/29			14,021,123	-	0.1	-	-	-	0.4	0.4	-
	PRIMIN 9 02/15/30			10,912,887	6,066,321	0.1	-	-	-	0.3	0.3	0.2
	PEG1 4 1/2 08/15/28			2,611,149	2,764,082	-	-	-	-	0.1	0.1	0.1
	PRGO 6 1/8 09/30/32			5,795,491	-	-	-	-	-	0.2	0.2	-
	PETM 4 3/4 02/15/28			9,295,479	8,651,134	註二	註二	註二	註二	0.2	0.2	0.3
	PHIN 6 3/4 04/15/29			9,202,823	-	註二	-	-	-	0.2	0.2	-
	WLSC 6 1/8 06/15/25			1,969,692	1,845,336	註二	註二	-	-	-	-	0.1
	QVCN 6 7/8 04/15/29			4,514,925	-	註二	-	-	-	0.1	0.1	-
	SSP 3 7/8 01/15/29			7,711,140	-	註二	-	-	-	0.2	0.2	-
	SBPLLC 7 3/4 10/15/29			4,154,787	-	註二	-	-	-	0.1	0.1	-
	OMF 6 5/8 01/15/28			3,321,633	3,109,368	-	-	-	-	0.1	0.1	0.1
	THC 5 1/8 11/01/27			67,083,256	58,382,700	註二	註二	-	-	1.8	1.8	2.2
	TEN 8 11/17/28			26,634,903	23,076,600	註二	註二	-	-	0.7	0.7	0.9
	TIBX 6 1/2 03/31/29			3,703,240	8,038,816	註二	註二	-	-	0.1	0.1	0.3
	TDG 6 5/8 03/01/32			29,468,883	-	註二	-	-	-	0.8	0.8	-
	UAL 4 5/8 04/15/29			29,330,018	27,241,001	註二	註二	-	-	0.8	0.8	1.0
	URI 3 7/8 11/15/27			43,079,440	43,994,233	註二	註二	-	-	1.2	1.2	1.6
	VRTU 7 1/8 12/15/28			2,500,063	2,811,773	-	-	-	-	0.1	0.1	0.1
	WATCOS 7 1/8 08/01/32			14,206,256	-	-	-	-	-	0.4	0.4	-
	WLSC 4 5/8 08/15/28			4,222,219	3,933,963	註二	註二	-	-	0.1	0.1	0.1
	WYNFIN 7 1/8 02/15/31			15,350,211	3,685,166	-	-	-	-	0.4	0.4	0.1
	XHR 4 7/8 06/01/29			22,096,323	20,570,101	註二	註二	-	-	0.6	0.6	0.8
	ZAYO 4 03/01/27			16,026,929	-	註二	-	-	-	0.4	0.4	-
	BHCCN 6 1/8 02/01/27			29,691,424	20,813,730	註二	註二	-	-	0.8	0.8	0.8
	JAZZ 4 3/8 01/15/29			63,278,524	58,733,002	註二	註二	-	-	1.7	1.7	2.2
	LILAPR 6 3/4 10/15/27			13,353,013	13,539,336	註二	註二	-	-	0.4	0.4	0.5
	RIG 6 7/8 02/01/27			47,312,267	32,265,941	註二	註二	-	-	1.3	1.3	1.2
	AM 5 3/8 06/15/29			43,459,826	44,389,792	0.2	0.2	-	-	1.2	1.2	1.7
	ADT 4 1/8 08/01/29			62,808,134	56,942,735	註二	註二	-	-	1.7	1.7	2.1
	BGS 8 09/15/28			29,302,357	-	註二	-	-	-	0.8	0.8	-
	BERY 4 7/8 07/15/26			9,185,116	21,171,129	註二	註二	-	-	0.2	0.2	0.8
	BXMT 7 3/4 12/01/29			6,572,558	-	註二	-	-	-	0.2	0.2	-
	BIGSKY 4 3/4 05/15/29			41,836,982	39,605,570	0.3	0.3	-	-	1.1	1.1	1.5
	CZR 6 1/2 02/15/32			27,016,435	-	註二	-	-	-	0.7	0.7	-
	CVNA 13 06/01/30			15,689,844	-	註二	-	-	-	0.4	0.4	-
	CYH 5 5/8 03/15/27			40,466,335	37,131,845	註二	註二	-	-	1.1	1.1	1.4
	SOLEIN 7 1/8 10/01/27			13,313,544	6,150,196	註二	註二	-	-	0.4	0.4	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額之百分比(註一)		估 淨 資 產		比 分
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	
DTV 57/8 08/15/27	\$ 33,802,371	\$ 30,439,305	註二	註二	0.9	1.1	
ENDP 81/2 04/15/31	30,395,199	-	註二	-	0.8	-	
GOINSO 55/8 06/01/29	12,324,600	9,930,555	0.1	0.1	0.3	0.4	
SHEARE 77/8 03/01/31	24,218,990	-	註二	-	0.6	-	
IM 43/4 05/15/29	39,119,351	40,135,338	註二	註二	1.0	1.5	
JANEST 61/8 11/01/32	6,654,853	-	註二	-	0.2	-	
LABL 57/8 11/01/28	8,785,177	-	註二	-	0.2	-	
LTH 611/15/31	12,987,045	-	註二	-	0.4	-	
LIGPLL 71/4 08/15/32	20,944,515	-	註二	-	0.6	-	
UAL 61/2 06/20/27	4,134,749	5,415,307	註二	註二	0.1	0.2	
NCRATL 91/2 04/01/29	34,737,329	8,196,717	註二	註二	0.9	0.3	
SOLEIN 41/4 10/01/28	40,187,933	38,891,331	註二	註二	1.1	1.5	
PK 47/8 05/15/29	46,648,150	7,747,433	註二	註二	1.2	0.3	
PRIMIN 902/15/30	27,700,927	-	0.1	-	0.7	-	
POST 61/4 02/15/32	23,619,112	-	註二	-	0.6	-	
SSACTI 83/8 10/01/31	6,592,128	-	註二	-	0.2	-	
SMYREA 87/8 11/15/31	43,680,158	-	註二	-	1.2	-	
TIBX 61/2 03/31/29	43,675,582	-	註二	-	1.2	-	
UAL 45/8 04/15/29	17,203,436	-	註二	-	0.5	-	
VENLING 91/2 02/01/29	54,000,607	-	註二	-	1.4	-	
VICTRA 83/4 09/15/29	34,337,114	-	註二	-	0.9	-	
VRTV 101/2 11/30/30	29,698,170	-	註二	-	0.8	-	
WASMUL 53/4 04/15/26	44,001,479	-	註二	-	1.2	-	
WIN 81/4 10/01/31	2,879,395	-	註二	-	0.1	-	
CCL 708/15/29	-	2,726,065	註二	註二	-	0.1	
CLF 63/4 03/15/26	-	15,624,546	註二	註二	-	0.6	
DISH 73/8 07/01/28	-	18,359,552	-	-	-	0.7	
F 95/8 04/22/30	-	4,349,310	-	-	-	0.2	
F 31/4 02/12/32	-	4,724,477	-	-	-	0.2	
F 51/8 06/16/25	-	10,480,255	-	-	-	0.4	
F 2708/10/26	-	6,982,864	-	-	-	0.3	
HCA 51/4 06/15/26	-	27,317,709	註二	註二	-	1.0	
HA 53/4 01/20/26	-	17,771,894	註二	註二	-	0.7	
LSFATL 73/4 02/15/26	-	24,895,353	註二	註二	-	0.9	
LTH 53/4 01/15/26	-	18,323,531	註二	註二	-	0.7	
OXY 65/8 09/01/30	-	34,546,048	-	-	-	1.3	
BWY 77/8 08/15/26	-	23,964,886	註二	註二	-	0.9	
PRSESE 33/8 08/31/27	-	14,402,098	註二	註二	-	0.5	
QVCN 43/4 02/15/27	-	13,192,212	註二	註二	-	0.5	
RCL 71/4 01/15/30	-	1,605,151	-	-	-	0.1	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額之百分比(註一)		估 淨 資 產		比 分 比
	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	113年12月31日	112年12月31日	
TDG 61/4 03/15/26	\$ -	\$ 48,686,233	-	註二	-	-	1.8
WASMUL 53/4 04/15/26	-	27,987,198	-	註二	-	-	1.0
WYNNLV 51/4 05/15/27	-	2,400,133	-	-	-	-	0.1
IGT 51/4 01/15/29	-	41,893,240	-	註二	-	-	1.6
CCL 97/8 08/01/27	-	31,833,085	-	註二	-	-	1.2
WMS 509/30/27	-	2,242,725	-	註二	-	-	0.1
AETUNI 81/4 02/15/26	-	21,550,296	-	0.1	-	-	0.8
ABCSUP 401/15/28	-	43,785,849	-	註二	-	-	1.6
CRROCK 55/8 10/15/25	-	9,974,990	-	-	-	-	0.4
CZR 61/4 07/01/25	-	46,145,375	-	註二	-	-	1.7
LTH 53/4 01/15/26	-	6,103,418	-	註二	-	-	0.2
PK 57/8 10/01/28	-	15,154,660	-	註二	-	-	0.6
RCL 81/4 01/15/29	-	6,539,117	-	註二	-	-	0.2
	2,152,697,636	1,625,276,559			57.7	60.9	
尚 比 亞							
FMCN 85/8 06/01/31	16,845,008	-	-	-	0.5	-	-
烏 拉 圭							
NM 103/4 07/01/25	-	20,199,642	-	註二	-	-	0.8
證券總計	3,322,405,706	2,532,641,658			89.1	94.9	
銀行存款	370,774,481	82,630,962			9.9	3.1	
其他資產減負債後之淨額	38,115,863	54,497,671			1.0	2.0	
淨 資 產	\$ 3,731,296,050	\$ 2,669,770,291			100.0	100.0	

註一：債券投資佔已發行金額總數百分比如下：

1. 投資標的若為次順位公司債或次順位金融債者，分母係為該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債或次順位金融債券總額。
2. 投資標的若為無擔保公司債者，分母係為該公司所發行無擔保公司債總額。

註二：投資標的除無擔保公司債及次順位債券，其他種類債券依規定無須揭露投資金額佔已發行金額之百分比。

註三：債券係依涉險國家予以分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：賴政昇



總經理：陳明輝



會計主管：李淑娟

群益證券股份有限公司
群益全球優先順位債券證券投資信託基金
淨資產變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度		112年度	
	金	%	金	%
年初淨資產	\$ 2,669,770,291	71.5	\$ 2,728,520,070	102.2
收入（附註三及八）				
利息收入	175,440,927	4.7	154,346,380	5.8
其他收入	7,246	-	500	-
收入合計	175,448,173	4.7	154,346,880	5.8
費用（附註六及十）				
經理費	52,282,151	1.4	46,063,780	1.7
保管費	7,996,106	0.2	7,052,783	0.3
會計師費用	165,500	-	165,500	-
其他費用	656	-	6,801	-
費用合計	60,444,413	1.6	53,288,864	2.0
本年度淨投資收益	115,003,760	3.1	101,058,016	3.8
收益分配—B 類型及 NB 類型受益人（附註九）	(105,765,464)	(2.8)	(78,898,862)	(3.0)
發行受益權單位價款	2,428,607,741	65.1	359,949,705	13.5
買回受益權單位價款	(1,509,214,397)	(40.5)	(578,168,483)	(21.7)
已實現資本損失（附註三、七、八及十一）	(97,214,206)	(2.6)	(123,784,284)	(4.6)
未實現資本利得增加（附註三、七及十一）	73,942,262	2.0	227,809,540	8.5
兌換利益淨額（附註三）	156,166,064	4.2	33,284,589	1.3
本年度資本帳戶淨變動	1,052,287,464	28.2	(80,908,933)	(3.0)
年底淨資產	\$ 3,731,296,051	100.0	\$ 2,669,770,291	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：賴政昇



總經理：陳明輝



會計主管：李淑娟



群益證券投資信託股份有限公司

群益全球優先順位非投資等級債券證券投資信託基金

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於 107 年 4 月 30 日募集成立。本基金受益憑證分 A、B、NA、NB 四種類型（含新台幣計價、美元計價及人民幣計價三類別）發行，另於 109 年 9 月 21 日增加 I 類型新台幣計價受益權單位之銷售，A 及 B 類型受益憑證申購手續費於申購時給付，NA 及 NB 類型受益憑證申購手續費則於受益憑證買回時支付，且該費用將依持有期間而有所不同，I 類型新台幣計價受益憑證則無須支付申購手續費。A 類型、NA 類型及 I 類型受益權單位均不分配收益，B 類型及 NB 類型受益權單位均分配收益。I 類型新台幣計價受益權單位限於符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」申購，一般投資人不得申購。

本基金係配合投信投顧公會 110 年 11 月 8 日中信顧字第 1100052772 號函暨金管會 110 年 11 月 4 日金管證投字第 1100364627 號函規定，調整「基金中文名稱」及「高收益債券相關用語」，原基金名稱為「群益全球優先順位高收益債券基金」，調整為「群益全球優先順位非投資等級債券基金」。本基金更名相關作業已於基準日 111 年 5 月 3 日完成。

本基金主要從事投資於國內及外國有價證券。本基金所投資之國內有價證券係包括中華民國境內之政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）、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、應急可轉換債券（CoCo Bond）、具總損失吸收能力債券（TLAC Bond））、國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金（含固定收益型基金）、貨幣市場型基金及追蹤、模

擬或複製債券指數表現之指數股票型基金（含反向型 ETF 及槓桿型 ETF）、經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）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及依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券等有價證券。

本基金所投資之外國有價證券係包括中華民國境外由國家或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）、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、應急可轉換債券（CoCo Bond）、具總損失吸收能力債券（TLAC Bond））、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、符合美國 Rule 144A 規定之債券及具有相當於債券性質之有價證券）、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易以封閉式基金及指數股票型基金（ETF）為限之債券型及貨幣市場型基金受益憑證、基金股份或投資單位（含反向型 ETF 及槓桿型 ETF）、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外債券型基金（含固定收益型基金）及貨幣市場型基金等有價證券。

本基金自成立日起屆滿三個月（含）後，基金資產組合之加權平均存續期間應在一年以上（含）。自成立之日起六個月（含）後，投資於全球具優先擔保性質之非投資等級債券總金額不得低於本基金淨資產價值之 60%；本基金投資於外國有價證券之總額不得低於本基金淨資產價值之 60%。所稱「具優先擔保性質之非投資等級債券」係指發行公司以其全部或部分資產，或者由發行公司之外的第三人對償還債券本息提供擔保而發行的非投資等級之債券。投資所在國或地區之國家主權評等等級未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之 30%。

本基金為避免投資所在國或地區幣值波動而影響基金淨資產價值，得從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新台幣與外幣間匯率選擇權及外幣間匯率避險等交易之操作，本基金所從事之外幣間匯率避險交易係以直接購買銀行所提供之二種外幣間或一籃子外幣間匯率之

遠期外匯或選擇權來進行。另本基金得為避險需要或增加投資效率之目的，依金管會之相關規定，從事衍生自債券指數、債券、利率之期貨、選擇權、期貨選擇權或利率交換之證券相關商品交易。

本基金之經理公司為群益證券投資信託股份有限公司，保管機構為玉山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 為國外受託保管機構，負責保管本基金在境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 2 月 12 日經本基金之經理公司管理階層通過。

三、主要會計政策

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：

國外債券

債券於成交日按實際成本入帳。對所投資債券之價值係以下列方式評價：

大陸地區交易之債券以計算日（本基金經理公司所在地銀行之最近一營業日之次日，以下同）經理公司依序自萬得資訊（Wind）、彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準；非大陸地區交易之債券以計算日經理公司依序由彭博資訊（Bloomberg）、路透社（Reuters）提供可取得之最近價格加計至計算日前一營業日止應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司評價委員會提供之公平價格為準。債券出售時，成本係採先進先出法計算，售價減除成本為已實現資本利得或損失。

本基金於年底持有之債券，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額為未實現資本利得或損失，列於淨資產價值變動表項下。

遠期外匯合約

遠期外匯合約以計算日彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之前一營業日結算匯率為準，如計算日無法取得彭博資訊 (Bloomberg) 提供之結算匯率時，以路透社 (Reuters) 所提供之結算匯率為準，惟計算日前一營業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。

外幣交易

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日則按市場匯率，折合成新台幣後編製財務報表。市場匯率係以彭博資訊 (Bloomberg) 所示之計算日前一營業日台北時間下午四點各外幣對美元之匯率將外幣換算為美元，再按計算日前一營業日台北時間下午四點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。若無法取得前述下午四點各外幣對美元之匯率時，則以彭博資訊 (Bloomberg) 所示之最近匯率為準。若台北外匯經紀股份有限公司之交易方式變更為全天候交易而無美元對新台幣收盤匯率時，則依彭博資訊 (Bloomberg) 所示之計算日前一營業日台北時間下午四點美元對新台幣之匯率為準。若計算日無外匯匯率時，以最近營業日之外匯收盤價格為準。截至 113 年及 112 年 12 月 31 日美元對新台幣之匯率分別為 32.781 元及 30.735 元。因外幣折算而產生之利益或損失，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利益或損失，則列為已實現兌換損益。已 (未) 實現兌換損益均列於淨資產價值變動表項下。

證券交易損益及利息收入

證券交易之已實現資本利得及損失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期收入。

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

	113年12月31日		112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 7,647,677	\$ 250,698,512	美 元 895,585	\$ 27,525,794
	人民幣 14,277,435	63,931,347	人民幣 1,715,035	7,427,936
	新台幣 56,113,451	56,113,451	新台幣 47,675,953	47,675,953
	其 他	31,171	其 他	1,279
		<u>\$ 370,774,481</u>		<u>\$ 82,630,962</u>

六、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金應付經理公司與保管機構之服務酬勞，係依照基金每日淨資產價值分別按每年 1.7%（I 類型新台幣計價受益權單位為 0.99%）及 0.26% 逐日累積計算並按月支付。

七、交易成本

本基金無手續費及交易稅費等交易成本。

八、稅 捐

利息收入係以扣除所需負擔稅款後之淨額入帳。

依財政部於 91 年 11 月 27 日發佈之台財稅字第 0910455815 號函，自 92 年 1 月 1 日起，基金被扣繳之稅額不得申請退還，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。

國外產生之已實現資本利得及利息收入於國外給付時按該國規定之扣繳率扣繳，並作為相關收入之減項。

九、收益之分配

依投資信託契約規定，本基金 A 類型、NA 類型及 I 類型受益憑證之收益，全部併入本基金淨資產價值，不予分配；B 類型及 NB 類型受益權單位依信託契約規定，投資於中華民國境外所得（除大陸地區外）之利息收入、ETF 收益分配及子基金收益分配為可分配收益，另已實現資本利得扣除已實現資本損失後之餘額如為正數時，亦應併入可分

配收益，經理公司得依該孳息收入之情況，於本基金成立日起屆滿三個月後，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。因分配金額可超出可分配收益，故本基金 B 類型及 NB 類型受益憑證配息可能涉及本金。

本基金 113 及 112 年度累積月收益分配金額分別為 105,765,464 元及 78,898,862 元，明細如下：

113 年度

收 益 分 配 除 息 日		受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額					
		B 類型新台幣 計價受益權 (單位:新台幣元)	NB 類型新台幣 計價受益權 (單位:新台幣元)	B 類型美元 計價受益權 (單位:美元元)	NB 類型美元 計價受益權 (單位:美元元)	B 類型人民幣 計價受益權 (單位:人民幣元)	NB 類型人民幣 計價受益權 (單位:人民幣元)
		分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額
112 年度第 12 次月配息	113.01.04	\$ 796,772	\$ 1,598,428	\$ 12,490.88	\$ 93,956.58	\$ 45,108.01	\$ 283,304.47
113 年度第 1 次月配息	113.02.05	975,078	1,620,542	12,642.31	96,731.73	45,714.26	286,348.66
113 年度第 2 次月配息	113.03.05	1,001,365	1,623,143	12,333.74	97,179.82	45,528.11	292,471.98
113 年度第 3 次月配息	113.04.03	998,002	1,711,614	12,078.71	94,895.21	43,759.07	278,814.62
113 年度第 4 次月配息	113.05.06	1,017,991	1,807,060	12,235.35	99,517.76	42,901.05	274,548.77
113 年度第 5 次月配息	113.06.05	1,026,883	1,887,960	11,653.10	97,949.24	43,304.77	281,453.96
113 年度第 6 次月配息	113.07.03	1,014,463	2,142,836	12,399.38	96,560.20	44,866.99	285,858.56
113 年度第 7 次月配息	113.08.05	1,071,242	2,606,345	11,497.29	96,862.17	47,360.10	298,125.38
113 年度第 8 次月配息	113.09.04	1,109,563	3,384,884	11,265.64	104,577.04	52,149.31	323,375.19
113 年度第 9 次月配息	113.10.07	1,113,671	3,703,396	10,313.11	107,545.04	62,168.15	358,044.09
113 年度第 10 次月配息	113.11.05	1,109,176	3,622,986	10,229.25	111,634.22	62,851.54	377,016.32
113 年度第 11 次月配息	113.12.04	1,161,680	4,161,975	10,274.00	108,886.47	53,950.56	400,064.78
		\$ 12,395,886	\$ 29,871,169	\$ 139,412.76	\$ 1,206,295.48	\$ 589,661.92	\$ 3,739,426.78

112 年度

收 益 分 配 除 息 日		受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額					
		B 類型新台幣 計價受益權 (單位:新台幣元)	NB 類型新台幣 計價受益權 (單位:新台幣元)	B 類型美元 計價受益權 (單位:美元元)	NB 類型美元 計價受益權 (單位:美元元)	B 類型人民幣 計價受益權 (單位:人民幣元)	NB 類型人民幣 計價受益權 (單位:人民幣元)
		分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額	分 配 金 額
111 年度第 12 次月配息	112.01.05	\$ 792,791	\$ 1,423,242	\$ 13,035.60	\$ 97,017.92	\$ 41,254.96	\$ 319,383.25
112 年度第 1 次月配息	112.02.03	790,398	1,427,841	13,173.08	99,590.89	41,723.47	325,495.53
112 年度第 2 次月配息	112.03.03	766,323	1,408,598	12,345.78	93,353.56	40,947.34	308,561.72
112 年度第 3 次月配息	112.04.10	772,775	1,403,100	12,478.22	92,629.70	40,510.50	313,279.40
112 年度第 4 次月配息	112.05.04	764,857	1,388,509	12,423.60	85,128.68	41,333.31	316,440.21
112 年度第 5 次月配息	112.06.05	745,334	1,334,342	12,327.71	84,106.31	46,219.76	285,061.62
112 年度第 6 次月配息	112.07.05	748,550	1,350,133	11,389.50	84,548.86	45,845.97	271,870.36
112 年度第 7 次月配息	112.08.04	744,157	1,361,119	11,066.78	82,984.60	44,091.60	267,381.20
112 年度第 8 次月配息	112.09.05	694,442	1,357,809	10,864.39	81,626.32	42,725.00	273,151.03
112 年度第 9 次月配息	112.10.04	663,908	1,342,892	10,475.28	77,606.58	42,865.83	267,480.06
112 年度第 10 次月配息	112.11.03	669,275	1,351,938	10,466.99	77,097.26	50,224.72	281,038.63
112 年度第 11 次月配息	112.12.05	670,750	1,364,854	10,648.27	78,660.33	43,333.41	277,857.89
		\$ 8,823,560	\$ 16,514,377	\$ 140,695.20	\$ 1,034,351.01	\$ 521,075.87	\$ 3,507,000.90

本基金 113 年 12 月之可分配收益為 9,689,014 元，已於 114 年 1 月 13 日分配 11,594,477 元（含本金）。

十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱
群益證券投資信託股份有限公司
(群益投信)

與 本 基 金 之 關 係
本基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	113年度	112年度
1.經理費—群益投信	<u>\$ 52,282,151</u>	<u>\$ 46,063,780</u>
	113年12月31日	112年12月31日
2.應付經理費—群益投信	<u>\$ 5,266,936</u>	<u>\$ 3,863,129</u>

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金截至 113 年及 112 年 12 月 31 日尚未到期之遠期外匯合約如下：

113年12月31日			
合 約 金 額	到 期 期 間	公 平 價 值	
賣出歐元 11,800,000 元	114.01.21~114.02.24	\$ 3,130,348	
買入美元 12,401,169 元			
賣出英鎊 1,660,000 元	114.01.24	57,771	
買入美元 2,086,529 元			
賣出美元 22,000,000 元	114.01.13~114.02.24	(10,513,792)	
買入新台幣 709,260,000 元			
賣出美元 3,026,093 元	114.02.20	(603,886)	
買入人民幣 22,000,000 元			

112年12月31日			
合 約 金 額	到 期 期 間	公 平 價 值	
賣出歐元 11,800,000 元	113.01.12~113.02.22	(\$ 7,212,622)	
買入美元 12,839,486 元			
賣出英鎊 1,660,000 元	113.03.19	80,650	
買入美元 2,119,355 元			
賣出美元 29,600,000 元	113.01.22~113.03.04	20,918,833	
買入新台幣 926,826,000 元			
賣出美元 4,863,739 元	113.01.26~113.02.20	2,489,750	
買入人民幣 35,000,000 元			

113 及 112 年度從事遠期外匯交易所產生之損益如下：

項 目	113年度	112年度
已實現遠期外匯交易損失（帳列已實現資本損失）	<u>(\$ 32,928,865)</u>	<u>(\$ 73,565,162)</u>
未實現遠期外匯交易損益變動數（帳列未實現資本利得（減少）增加）	<u>(\$ 24,206,170)</u>	<u>\$ 31,080,985</u>

(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及淨資產價值波動而變動。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，將使投資之公平價值下降。另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。本基金之最大信用暴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

本基金投資之債券及基金大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有金融商品部位而可能暴露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理與法令遵循部門，整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，該部門秉承管理階層核定之風險管理文件、建立風險管理程序、評估方法、管理指標，並向管理階層報告本基金風險狀況，且稽核室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

	113年12月31日			112年12月31日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 86,989,047	32.7810	\$ 2,851,587,946	\$ 66,038,551	30.7350	\$ 2,029,694,854
人 民 幣	14,400,912	4.4778	64,484,249	1,957,336	4.3311	8,477,356
歐 元	17,387,183	34.1327	593,470,685	14,444,223	34.0102	491,250,630
英 鎊	4,737,379	41.1770	195,070,987	3,347,110	39.1778	131,132,474
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	230,565	32.7810	7,558,149	1,589,378	30.7350	48,849,535
人 民 幣	223,861	4.4778	1,002,401	146,433	4.3311	634,210

除上表列示者外，本基金於 113 年及 112 年 12 月 31 日尚有未到期之遠期外匯合約，請詳附註十一。