

景順證券投資信託股份有限公司
景順全球優選短期非投資等級債券
證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國112年及111年度

地址：台北市信義區松智路一號二十二樓

電話：(02) 8729-9999

會計師查核報告

(113) 財審報字第 23007559 號

景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與景順全球優選短期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景順全球優選短期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景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對景順全球優選短期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，以及使景順全球優選短期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景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

林維琪



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中華民國 113 年 2 月 5 日



景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期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：新台幣元
 (每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
債券—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$1,063,700,825及\$1,207,252,153) (附註九及十二)	\$ 1,065,898,712	91	\$ 1,154,681,858	96
銀行存款(附註六及十二)	89,534,214	8	25,826,762	2
應收利息(附註十二)	17,320,140	1	19,800,570	2
應收發行受益憑證款	8,000	-	-	-
遠期外匯重評價資產(附註九)	1,146,453	-	1,904,295	-
資產合計	1,173,907,519	100	1,202,213,485	100
負 債				
應付贖回受益憑證款(附註十二)	294,246	-	505,118	-
應付經理費(附註五及八)	1,594,889	-	1,677,673	-
應付保管費(附註八)	215,780	-	226,978	-
遠期外匯重評價負債(附註九)	510,228	-	-	-
其他應付款	150,000	-	150,000	-
負債合計	2,765,143	-	2,559,769	-
淨資產	\$ 1,171,142,376	100	\$ 1,199,653,716	100
淨資產-累積型新台幣計價	\$ 132,066,773		\$ 137,491,435	
淨資產-月配型新台幣計價	\$ 25,025,754		\$ 25,139,643	
淨資產-累積型美元計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 USD 23,733,926.76及USD24,294,402.08)	\$ 729,462,239		\$ 746,032,499	
淨資產-月配型美元計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 USD 4,685,146.19及USD 5,011,102.06)	\$ 143,997,968		\$ 153,880,922	
淨資產-累積型南非幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 ZAR 35,055,726.05及ZAR 28,146,570.66)	\$ 58,199,610		\$ 50,897,730	
淨資產-月配型南非幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 ZAR 4,467,942.46及ZAR 4,286,875.19)	\$ 7,417,690		\$ 7,752,000	
淨資產-累積型人民幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 CNY 1,258,659.43及CNY 971,610.31)	\$ 5,432,204		\$ 4,310,968	
淨資產-月配型人民幣計價 (民國112年及111年12月31日淨資產分別為 CNY 16,112,677.36及CNY 16,711,667.97)	\$ 69,540,138		\$ 74,148,519	
發行在外受益權單位-累積型新台幣計價	12,501,739.56		14,118,018.13	
發行在外受益權單位-月配型新台幣計價	2,660,664.07		2,770,376.38	
發行在外受益權單位-累積型美元計價	2,339,093.05		2,594,921.88	
發行在外受益權單位-月配型美元計價	548,428.02		602,113.07	
發行在外受益權單位-累積型南非幣計價	3,034,068.54		2,709,368.46	
發行在外受益權單位-月配型南非幣計價	502,435.46		498,809.34	
發行在外受益權單位-累積型人民幣計價	117,797.64		101,402.98	
發行在外受益權單位-月配型人民幣計價	1,741,545.24		1,921,939.97	
每單位平均淨資產-累積型新台幣計價	\$ 10.5639		\$ 9.7387	
每單位平均淨資產-月配型新台幣計價	\$ 9.4058		\$ 9.0745	
每單位平均淨資產-累積型美元計價	\$ 10.1466		\$ 9.3623	
每單位平均淨資產-月配型美元計價	\$ 8.5429		\$ 8.3225	
每單位平均淨資產-累積型南非幣計價	\$ 11.5540		\$ 10.3886	
每單位平均淨資產-月配型南非幣計價	\$ 8.8926		\$ 8.5942	
每單位平均淨資產-累積型人民幣計價	\$ 10.6849		\$ 9.5817	
每單位平均淨資產-月配型人民幣計價	\$ 9.2519		\$ 8.6952	

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：

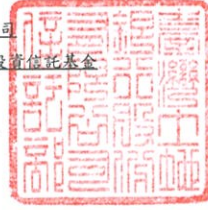


會計主管：





景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金
 投資明細表
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行面額		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
金融債券						
巴西						
ITAU UNIBANCO HLDG SA/KY SER REGS (REG S) 3.25% 24JAN2025	\$ -	\$ 9,186,066	-	0.06	-	1
BANCO DO BRASIL (CAYMAN) SER REGS (REG) (REG S) 4.75% 20MAR2024	-	9,096,824	-	0.04	-	1
	-	18,282,890			-	2
義大利						
INTESA SANPAOLO SPA SER 144A 5.71% 15JAN2026	7,661,163	7,417,146	0.02	0.02	1	-
土耳其						
AKBANK TAS VAR 27APR2028	-	10,275,561	-	0.09	-	1
英國						
HSBC BANK PLC (REG) 7.65% 01MAY2025	10,679,420	10,751,677	0.19	0.19	1	1
烏茲別克斯坦						
UZBEK INDUSTRIAL AND CON (REG) (REG S) 5.75% 02DEC2024	5,978,998	5,765,226	0.07	0.07	-	-
金融債券合計	24,319,581	52,492,500			2	4
普通公司債						
澳大利亞						
FMG RESOURCES AUG 2006 SER REGS (REG) (REG S) 4.5% 15SEP2027	17,777,073	17,122,774	0.10	0.10	1	1
MINERAL RESOURCES LTD SER REGS (REG S) 8% 01NOV2027	15,764,456	-	0.08	-	1	-
WOODSIDE FINANCE LTD SER REGS 3.7% 15MAR2028	11,534,607	11,141,701	0.05	0.05	1	1
PERENTI FINANCE PTY LTD SER REGS (REG) (REGS) 6.5% 07OCT2025	10,593,690	10,195,964	0.08	0.08	1	1
	55,669,826	38,460,439			4	3
亞塞拜然						
SOUTHERN GAS CORRIDOR SER REGS 6.875% 24MAR2026	6,254,864	6,314,384	0.01	0.01	-	-
巴西						
NEXA RESOURCES SA SER REGS (REG) (REG S) 6.5% 18JAN2028	12,321,120	11,984,926	0.08	0.08	1	1
BRF SA SER REGS (REG) 4.75% 22MAY2024	-	9,034,581	-	0.10	-	1
EMBRAER NETHERLANDS FINA (REG) 5.05% 15/06/2025	-	6,882,619	-	0.02	-	1
BANCO BTG PACTUAL/CAYMAN SER REGS (REG) (REG S) 4.5% 10JAN2025	-	5,944,168	-	0.02	-	-
	12,321,120	33,846,294			1	3
加拿大						
METHANEX CORP (REG) 5.125% 15OCT2027	15,022,962	-	0.07	-	1	-
GRAN TIERRA ENERGY INC SER REGS (REG) (REG S) 9.5% 15OCT2029	11,437,183	-	0.09	-	1	-
NOVA CHEMICALS CORP SER REGS (REGS) 5% 01MAY2025	9,361,066	9,019,272	0.06	0.06	1	1
GRAN TIERRA ENERGY INTL SER REGS (REG) (REGS) 6.25% 15/02/2025	-	13,775,379	-	0.17	-	1
	35,821,211	22,794,651			3	2
中國大陸						
HUARONG FINANCE 2017 CO SER EMTN (REG) (REG S) 4.25% 07NOV2027	21,087,625	19,736,471	0.07	0.07	2	2
GREENLAND GLB INVST 5.875% 03JUL2026	1,463,025	3,407,069	0.05	0.05	-	-
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REG S) 2.5% 24FEB2023	-	19,505,210	-	0.16	-	2



景順證券投資信託股份有限公司
景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣元

估已發行面額

投 資 種 類	金 額		總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
RKPF OVERSEAS 2019 A LTD (REG) (REG S) 7.875% 01FEB2023	\$ -	\$ 6,049,804	-	0.05	-	-
COUNTRY GARDEN HLDGS (REG) (REG S) 5.125% 14JAN2027	-	4,497,242	-	0.05	-	-
KWG PROPERTY HOLDING LTD (REG) (REG S) 5.875% 10NOV2024	-	4,309,931	-	0.05	-	-
	<u>22,550,650</u>	<u>57,505,727</u>			<u>2</u>	<u>4</u>
哥倫比亞						
ECOPETROL SA (REG) 5.375% 26JUN2026	15,093,290	14,523,953	0.03	0.03	1	1
GEPARK LTD SER REGS (REG) (REG S) 5.5% 17JAN2027	9,541,697	-	0.07	-	1	-
	<u>24,634,987</u>	<u>14,523,953</u>			<u>2</u>	<u>1</u>
迦納						
KOSMOS ENERGY LTD SER REGS (REG) (REG S) 7.125% 04APR2026	10,285,342	9,224,298	0.05	0.05	1	1
香港						
LI & FUNG LTD SER EMTN (REG) (REG S) 4.5% 18AUG2025	34,621,170	31,714,398	0.37	0.22	3	3
JOHNSON ELECTRIC HOLDING (REG) (REG S) 4.125% 30JUL2024	13,707,785	13,466,635	0.15	0.15	1	1
	<u>48,328,955</u>	<u>45,181,033</u>			<u>4</u>	<u>4</u>
印度						
ADANI TRANSMISSION LTD SER REGS (REG) (REGS) 4% 03/08/2026	19,767,890	19,224,218	0.14	0.14	2	2
ADANI GREEN ENERGY LTD SER REGS (REG) (REG S) 4.375% 08SEP2024	14,905,161	-	0.07	-	1	-
JSW STEEL LTD (REG) (REG S) 5.375% 04APR2025	12,120,531	11,778,655	0.10	0.10	1	1
VEDANTA RESOURCES LIMITED SET REGS (REG) (REG S) 6.125% 09AUG2024	10,576,793	9,962,660	0.05	0.05	1	1
	<u>57,370,375</u>	<u>40,965,533</u>			<u>5</u>	<u>4</u>
印尼						
ABM INVESTAMA TBK PT SER REGS (REG S) 9.5% 05AUG2026	11,751,039	10,998,789	0.25	0.25	1	1
BUKIT MAKMUR MANDIRI UTA SER REGS (REG) (REG S) 7.75% 10FEB2026	8,797,553	7,889,432	0.08	0.08	1	1
LLPL CAPITAL PTE LTD SER REGS (REG) 6.875% 04FEB2039	7,172,559	6,869,875	0.05	0.05	1	1
INDIKA ENERGY III PTE SER REGS (REG) 5.875% 09NOV2024	-	10,623,359	-	0.11	-	1
	<u>27,721,151</u>	<u>36,381,455</u>			<u>3</u>	<u>4</u>
愛爾蘭						
ARDAGH PKG FIN/HLDGS USA SER REGS (REG) (REG S) 5.25% 30APR2025	-	10,301,561	-	0.05	-	1
日本						
RAKUTEN GROUP INC SER REGS (REG S) 10.25% 30NOV2024	15,770,432	-	0.05	-	1	-
SOFTBANK GROUP CORP (REG) (REG S) 4.75% 19SEP2024	13,943,997	13,498,051	0.06	0.06	1	1
	<u>29,714,429</u>	<u>13,498,051</u>			<u>2</u>	<u>1</u>
澳門						
SANDS CHINA LTD SER WI (REG) 5.125% 08AUG2025	13,646,803	13,408,215	0.03	0.03	1	1
MELCO RESORTS FINANCE 4.875% 06JUN2025	11,966,309	11,340,841	0.04	0.04	1	1
	<u>25,613,112</u>	<u>24,749,056</u>			<u>2</u>	<u>2</u>
馬來西亞						
TNB GLOBAL VENTURES CAP SER EMTN (REG) (REG-S) 3.244% 19OCT2026	29,300,662	28,386,108	0.13	0.13	2	2



景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金
 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		總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
墨西哥						
COMISION FEDERAL DE ELEC SER REGS (REG S) 3.348% 09FEB2031	\$ 12,796,004	\$ 12,071,423	0.04	0.04	1	1
ALSEA S.A. SER REGS (REG) (REG S) 7.75% 14DEC2026	12,537,386	12,124,798	0.08	0.08	1	1
CYDSA SAB DE CV SER REGS (REG) (REGS) 6.25% 04/10/2027	-	13,133,302	-	0.14	-	1
AXTEL SAB DE CV SER REGS (REG) 6.375% 14NOV2024	-	4,378,152	-	0.04	-	-
	<u>25,333,390</u>	<u>41,707,675</u>			<u>2</u>	<u>3</u>
查及利亞						
SEPLAT PETROLEUM DEV CO SER REGS (REG S) 7.75% 01APR2026	12,494,835	10,858,951	0.07	0.07	1	1
巴拿馬						
FIDEICOMISO INRETAIL SER REGS (REG) (REG S) 5.75% 03APR2028	5,947,574	5,807,622	0.06	0.06	-	-
秘魯						
CAMPOSOL SA SER REGS (REG S) 6% 03FEB2027	-	3,869,740	-	0.06	-	-
俄羅斯						
VIMPELCOM HOLDINGS BV SER REGS (REGS) 4.95% 16JUN2024	-	10,081,682	-	0.07	-	1
沙烏地阿拉伯						
ARABIAN CENTRES SUKUK SER REGS (REG S) 5.375% 26NOV2024	8,994,403	8,827,539	0.06	0.06	1	1
新加坡						
PUMA INTERNATIONAL FINAN SER REGS (REG) 5% 24JAN2026	5,847,119	5,385,617	0.03	0.03	-	-
PUMA INTERNATIONAL FINA SER REGS (REG S) 5.125% 06OCT2024	-	14,193,431	-	0.08	-	1
	<u>5,847,119</u>	<u>19,579,048</u>			<u>-</u>	<u>1</u>
南非						
SASOL FINANCING USA LLC (REG) 6.5% 27SEP2028	13,118,619	12,571,067	0.06	0.06	1	1
STILLWATER MINING CO SER REGS (REG S) 4% 16NOV2026	6,849,644	6,800,937	0.04	0.04	1	1
	<u>19,968,263</u>	<u>19,372,004</u>			<u>2</u>	<u>2</u>
瑞士						
SYNGENTA FINANCE NV SER REGS (REG) (REG S) 4.892% 24APR2025	6,066,106	5,966,321	0.03	0.03	1	-
土耳其						
TURKCELL ILETISIM HIZMET SER REGS (REGS) 5.75% 15/10/2025	13,054,102	12,448,210	0.09	0.09	1	1
TURK TELEKOMUNIKASYON (REG S) 4.875% 19JUN2024	10,047,192	9,550,395	0.07	0.07	1	1
ULKER BISKUVI SANAYI AS SER REGS (REG) (REG S) 6.95% 30OCT2025	6,052,445	5,203,055	0.03	0.03	-	-
	<u>29,153,739</u>	<u>27,201,660</u>			<u>2</u>	<u>2</u>
烏克蘭						
METINVEST BV SER REGS (REG) (REG S) 8.5% 23APR2026	-	6,569,475	-	0.08	-	1
MHP SE 7.75% 10MAY2024	-	3,140,082	-	0.04	-	-
KERNEL HOLDING SA SER REGS (REG S) 6.5% 17OCT2024	-	3,075,278	-	0.08	-	-
	<u>-</u>	<u>12,784,835</u>			<u>-</u>	<u>1</u>



景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金
 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		總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
英國						
HARBOUR ENERGY PLC SER REGS (REG S) 5.5% 15OCT2026	\$ 10,562,331	\$ 9,649,843	0.07	0.07	1	1
ASHTED CAPITAL INC SER 144A 4.375% 15AUG2027	5,909,306	5,761,921	0.03	0.03	1	-
	<u>16,471,637</u>	<u>15,411,764</u>			<u>2</u>	<u>1</u>
美國						
KORN/FERRY INTERNATIONAL SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 15DEC2027	18,759,017	17,828,157	0.16	0.16	2	1
HUGHES SATELLITE SYSTEMS (REG) 5.25% 01AUG2026	16,132,352	17,400,973	0.08	0.08	1	1
GAP INC/THE SER REGS (REG S) 3.625% 01OCT2029	15,774,848	-	0.08	-	1	-
FOOT LOCKER INC SER REGS (REG) (REG S) 4% 01OCT2029	15,468,494	-	0.15	-	1	-
CAMELOT FINANCE SA SER REGS (REG) (REG S) 4.5% 01NOV2026	15,023,603	-	0.07	-	1	-
MACY'S RETAIL HLDGS LLC SER REGS (REG) (REG S) 5.875% 01APR2029	14,813,205	-	0.10	-	1	-
CNX RESOURCES CORP SER REGS (REG) (REG S) 6% 15JAN2029	14,779,037	-	0.10	-	1	-
BLACK KNIGHT INFOSEV LL SER REGS (REG S) 3.625% 01SEP2028	14,644,743	-	0.05	-	1	-
COMSTOCK RESOURCES INC SER REGS (REG) (REG S) 6.75% 01MAR2029	14,154,703	-	0.04	-	1	-
SPRINGLEAF FINANCE CORP (REG) 6.875% 15MAR2025	13,967,611	13,320,043	0.04	0.04	1	1
CSC HOLDINGS LLC SER REGS (REG) (REGS) 5.375% 01FEB2028	13,639,155	-	0.05	-	1	-
SERVICE PROPERTIES TRUST (REG) 4.95% 01OCT2029	12,713,808	10,768,031	0.12	0.12	1	1
XEROX CORPORATION (REG) 3.8% 15MAY2024	12,452,486	12,141,330	0.14	0.14	1	1
BRINK'S CO/THE SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 15OCT2027	12,419,859	11,805,488	0.07	0.07	1	1
NEW FORTRESS ENERGY INC SER REGS (REG) (REG S) 6.75% 15SEP2025	12,216,599	-	0.04	-	1	-
SENSATA TECHNOLOGIES BV SER REGS (REG) 5% 01OCT2025	12,026,950	11,775,033	0.06	0.06	1	1
FREEPORT-MCMORAN INC (REG) 4.55% 14NOV2024	11,868,763	11,840,665	0.05	0.05	1	1
HANESBRANDS INC SER REGS (REG S) 4.875% 15MAY2026	11,861,177	-	0.04	-	1	-
NETFLIX INC SER 144A 5.75% 01MAR2024	11,682,547	11,773,757	0.10	0.10	1	1
LEVEL 3 FINANCING INC SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 15SEP2027	11,554,325	15,901,873	0.06	0.06	1	1
KAISER ALUMINUM CORP SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 01MAR2028	11,400,627	-	0.08	-	1	-
LAMAR MEDIA CORP SER WI (REG) 4% 15FEB2030	11,379,797	10,739,218	0.07	0.07	1	1
EARTHSTONE ENERGY HOL SER REGS (REG) (REG S) 8% 15APR2027	11,178,726	10,362,564	0.06	0.06	1	1
SYNCHRONY FINANCIAL (REG) 3.95% 01DEC2027	10,965,426	10,424,884	0.04	0.04	1	1
GENESIS ENERGY LP/FIN (REG) 7.75% 01FEB2028	10,505,628	9,628,603	0.05	0.05	1	1
CCO HLDGS LLC/CAP CORP SER REGS (REG) (REG S) 5.125% 01MAY2027	10,424,025	-	0.01	-	1	-
QVC INC (REG) 4.45% 15FEB2025	10,114,940	8,808,033	0.06	0.06	1	1



景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期非投資等級債券指數投資信託基金
 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		總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
DIRECTV HOLDINGS/FING SER REGS (REG) (REG S) 5.875% 15AUG2027	\$ 10,107,937	\$ -	0.01	-	1	-
CHS/COMMUNITY HEALTH SYS SER REGS (REG) S) 5.625% 15MAR2027	10,010,078	-	0.02	-	1	-
GENTING NY LLC/GENNY CAP SER REGS (REG) (REG S) 3.3% 15FEB2026	10,009,170	-	0.07	-	1	-
NGL ENRGY OP/FIN CORP SER REGS (REG S) 7.5% 01FEB2026	9,947,087	8,760,585	0.02	0.02	1	1
ADVANTAGE SALES & MARKET SER REGS (REG) (REG S) 6.5% 15NOV2028	9,923,529	-	0.05	-	1	-
AETHON UN/AETHIN UN FIN SER REGS (REG) S) 8.25% 15FEB2026	9,922,409	9,771,600	0.04	0.04	1	1
ACCO BRANDS CORP SER REGS (REG) (REG S) 4.25% 15MAR2029	9,727,223	-	0.06	-	1	-
HF SINCLAIR CORP SER 144A (REG) 5% 01FEB2028	9,533,090	-	0.06	-	1	-
HILCORP ENERGY I/HILCORP SER REGS (REG) (REG S) 6.25% 01NOV2028	9,517,850	8,666,201	0.05	0.05	1	1
BOEING CO (REG) 2.8% 01MAR2024	9,484,181	9,226,198	0.08	0.08	1	1
ASCENT RESOURCES/ARU FIN (SER REGS) (REG) (REG S) 7% 01NOV2026	9,285,787	8,999,948	0.05	0.05	1	1
L BRANDS INC SER REGS (REG) (REG S) 6.625% 01OCT2030	9,133,475	8,359,042	0.03	0.03	1	1
AIR LEASE CORP 4.25% 15SEP2024	9,109,976	9,022,083	0.06	0.06	1	1
NEWELL BRANDS INC (REG) 4.2% 01APR2026	9,088,847	8,734,540	0.02	0.02	1	1
DELL INC (REG) 7.1% 15/04/2028	8,626,087	8,585,653	0.09	0.09	1	1
CUMULUS MEDIA NEW HLDGS SER REGS (REG) (REG S) 6.75% 01JUL2026	6,663,237	8,265,002	0.09	0.08	1	1
BOEING CO 3.1% 01MAY2026	6,210,469	6,076,531	0.03	0.03	1	-
GENWORTH MORTGAGE HLDING SER REGS (REG) (REG S) 6.5% 15AUG2025	6,138,937	-	0.03	-	1	-
ALLIANCE RES OP/FINANCE SER REGS (REG) (REG S) 7.5% 01MAY2025	2,180,960	15,263,450	0.13	0.13	-	1
MURPHY OIL CORP (REG) 6.375% 15JUL2028	617,858	1,012,788	0.02	0.01	-	-
AMERICAN AIRLINES INC SER REGS (REG S) 11.75% 15JUL2025	-	16,532,697	-	0.02	-	1
WR GRACE HOLDING LLC SER REGs (REG) (REG S) 5.625% 01OCT2024	-	15,205,458	-	0.17	-	1
JELD-WEN INC SER REGS (REG) (REG S) 6.25% 15MAY2025	-	14,384,301	-	0.20	-	1
ROYAL CARIBBEAN CRUISES SER REGS (REG) S) 11.5% 01JUN2025	-	13,210,020	-	0.03	-	1
ISTAR INC (REG) 5.5% 15FEB2026	-	12,935,631	-	0.12	-	1
SOUTHWESTERN ENERGY CO (REG) 7.75% 01OCT2027	-	12,692,592	-	0.10	-	1
PITNEY BOWES INC SER REGS (REG) (REG S) 7.25% 15MAR2029	-	12,011,886	-	0.14	-	1
FORD MOTOR COMPANY (REG) 7.125% 15NOV2025	-	11,931,127	-	0.22	-	1
AMN HEALTHCARE INC SER REGS (REG S) 4.625% 01OCT2027	-	11,618,724	-	0.08	-	1
DIVERSIFIED HEALTHCARE T (REG) 9.75% 15JUN2025	-	10,352,381	-	0.04	-	1
ANTERO MIDSTREAM PART/FI SER REGS (REG) (REG S) 5.75% 01MAR2027	-	10,168,290	-	0.05	-	1
NAVIENT CORP (REG) 5.875% 25OCT2024	-	9,257,600	-	0.06	-	1



景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金
 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		估已發行面額		佔淨資產百分比(註2)	
			總數之百分比(註1)			
	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
PILGRIM'S PRIDE CORP SER REGS (REG S) 5.875% 30SEP2027	\$ -	\$ 9,044,198	-	0.04	-	1
HOLLY NRG PRTNR/FIN CORP SER REGS (REG) (REG S) 5% 01FEB2028	-	9,016,332	-	0.06	-	1
OCCIDENTAL PETROLEUM COR (REG) 8.5% 15JUL2027	-	8,988,072	-	0.06	-	1
CRESTWOOD MID PARTNER LP (REG) 5.75% 01APR2025	-	8,974,127	-	0.06	-	1
ARCONIC CORP SER REGS (REG S) 6% 15MAY2025	-	8,823,377	-	0.04	-	1
CARNIVAL CORP SER REGS (REG) (REG S) 10.5% 01FEB2026	-	8,652,538	-	0.04	-	1
FORTRESS TRANS & INFRASTR SER REGS (REG) (REG S) 6.5% 01OCT2025	-	8,429,454	-	0.04	-	1
GLOBAL MEDICAL RESPONSE SER REGS (REG) (REG S) 6.5% 01OCT2025	-	6,949,237	-	0.05	-	1
SCIENTIFIC GAMES INTERNA SER REGS (REG) (REG S) 8.625% 01JUL2025	-	6,288,363	-	0.04	-	-
AVIS BUDGET CAR/FINANCE SER REGS (REG) (REG S) 5.75% 15JUL2027	-	6,144,258	-	0.06	-	-
DELTA AIR LINES INC (REG) 3.8% 19APR2023	-	2,962,028	-	0.03	-	-
CNX RESOURCES CORP SER REGS (REG) (REG S) 7.25% 14MAR2027	-	888,773	-	0.01	-	-
	<u>517,160,638</u>	<u>530,723,737</u>			<u>46</u>	<u>46</u>
有吉納法索						
ENDEAVOR MINING PLC SER REGS (REG) (REG S) 5% 14OCT2026	8,554,743	7,864,237	0.06	0.06	1	1
普通公司債合計	<u>1,041,579,131</u>	<u>1,102,189,358</u>			<u>89</u>	<u>92</u>
債券合計	1,065,898,712	1,154,681,858			91	96
銀行存款	89,534,214	25,826,762			8	2
其他資產減負債後之淨額	15,709,450	19,145,096			1	2
淨資產	<u>\$ 1,171,142,376</u>	<u>\$ 1,199,653,716</u>			<u>100</u>	<u>100</u>

註1：投資面額佔已發行面額總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達1%者，不予揭露。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：

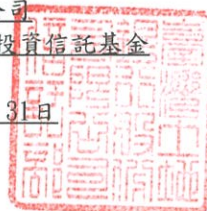


會計主管：





景順證券投資信託股份有限公司
 景順全球優選短期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	%
期初淨資產	\$ 1,199,653,716	102	\$ 1,312,968,973	109
收 入				
利息收入(附註七)	71,370,807	6	72,996,060	6
其他收入	134,176	-	441,471	-
收入合計	71,504,983	6	73,437,531	6
費 用				
經理費(附註五及八)	(20,380,968)	(2)	(20,919,939)	(2)
保管費(附註八)	(2,757,428)	-	(2,830,356)	-
會計師費用	(150,000)	-	(150,000)	-
其他費用	(593)	-	(3,173)	-
費用合計	(23,288,989)	(2)	(23,903,468)	(2)
本期淨投資收益	48,215,994	4	49,534,063	4
發行受益權單位價款	41,629,686	4	2,135,941	-
買回受益權單位價款	(153,299,063)	(13)	(97,356,845)	(8)
已實現資本損益	(44,453,151)	(4)	(55,634,776)	(5)
未實現資本損益變動	90,458,382	8	(129,851,309)	(11)
已實現兌換損益(附註九)	40,858,171	3	7,510,764	1
未實現兌換損益變動(附註九)	(38,723,204)	(3)	126,267,426	11
收益分配(附註十一)	(13,198,155)	(1)	(15,920,521)	(1)
期末淨資產	\$ 1,171,142,376	100	\$ 1,199,653,716	100

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：



景順證券投資信託股份有限公司
景順全球優選短期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 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 景順全球優選短期非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，經金融監督管理委員會核准(以下簡稱金管會)在國內設立之開放式債券型證券投資信託基金，本基金經核准首次發行總面額為新台幣貳佰億元。於民國 109 年 8 月 28 日經金管會核准正式成立。本基金於民國 110 年 2 月 17 日經金管證投字第 1090379283 號函核准，以本基金為存續基金，景順人民幣新興亞太入息基金為消滅基金辦理合併，並以民國 110 年 4 月 8 日為合併基準日。本基金配合金融監督管理委員會民國 110 年 11 月 4 日金管證投字第 1100364627 號函更改基金名稱，於民國 111 年 3 月 21 日業經金管證投字第 1110333929 號核准基金更名，並於民國 111 年 4 月 29 日正式更名生效。
- (二) 本基金投資於 1. 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、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、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、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、貨幣市場型或債券型(含固定收益型)基金受益憑證(含 ETF(Exchange Traded Fund)、反向型 ETF 及槓桿型 ETF)。2. 本基金投資之國外有價證券包括：由外國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、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs)、符合美國 Rule 144A 規定之債券及本國企業赴海外發行之公司債、由金融機構所發行具損失吸收能力之債券(如應急可轉換債券(Contingent Convertible Bond, CoCo Bond)、具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)之債券及符合自有資金及合格債務最低要求(Minimum Requirement for Own Funds and Eligible Liabilities, MREL)之債券)、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之封閉式貨幣市場型、債券型(含固定收益型)基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製債券指數表現之 ETF(含反向型 ETF 及槓桿型 ETF)及經金管會核准或申報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。
- (三) 本基金之經理公司為景順證券投資信託股份有限公司，保管機構為臺灣土地銀行股份有限公司。
- (四) 本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。
- (五) 本基金累積型各計價類別受益權單位之收益全部併入該類型受益權單位之資產，不予分配。

(六) 本基金月配息型各計價類別受益權單位可分配收益來源如下，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，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，於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之。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。

(1) 投資於中華民國及中國大陸以外所得之利息收入及基金受益憑證、基金股份或投資單位之收益分配；

(2) 投資於中華民國及中國大陸以外之已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額(但不包含第(3)款之損益)如為正數時，亦為各類型受益權單位之可分配收益；

(3) 於中華民國及中國大陸以外所從事外幣間匯率避險交易所衍生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)後之餘額為正數時，亦為各類型受益權單位之可分配收益。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 5 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。國外資產淨值之匯率兌換，以計算日台北時間上午十時前自彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之計算日前一營業日各該外幣對美元之匯率計算，再按計算日前一營業日台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣的收盤匯率換算為新台幣。如計算日當日無法取得彭博資訊系統所提供之收盤匯率，以其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場之收盤匯率為準。如計算日無外匯交易市場價格者，以最近之收盤價格代之。但基金保管機構、國外受託保管機構、與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

(三) 債券

本基金之債券採交易日會計，國外債券以計算日臺北時間上午十點前依序以彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)、交易對手、債券承銷商或其他獨立專業機構所提供並依序可取得之最近收盤價格、成交價格、買價或中價，加計至計算日前一營業日止應收之利息為準；如無法由前開資訊取得時，債券價格則依經理公司隸屬集團之母公司評價委員會依公平評價程序計算之價格為準。持有之債券暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，依序以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會、經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

(四) 遠期外匯合約

遠期外匯合約係以計算日台北時間上午十點前取得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。

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

本基金民國 112 年及 111 年度關係人交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
景順證券投資信託股份有限公司(景順投信)	本基金之經理公司

(二) 關係人交易

1. 經理費

	112 年度	111 年度
景順投信	\$ 20,380,968	\$ 20,919,939

2. 應付經理費

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
景順投信	\$ 1,594,889	\$ 1,677,673

六、銀行存款

幣別	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	約當新台幣	原幣金額	約當新台幣
新台幣	-	\$ 5,006,706	-	\$ 1,613,708
美元	USD 2,062,222.13	63,382,398	USD 619,275.03	19,016,698
人民幣	CNY 1,210,915.18	5,226,146	CNY 571,551.60	2,535,936
南非幣	ZAR 628,053.28	1,042,696	ZAR 1,462,143.20	2,644,009
歐元	EUR 437,430.80	14,876,268	EUR 500.85	16,411
		\$ 89,534,214		\$ 25,826,762

七、稅 捐

本基金於中華民國境內所取得之利息收入，依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。另本基金取得中華民國以外所得之利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，亦採淨額法入帳。

八、經理費及保管費

經理費：

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年 1.70% 之比率，自本基金成立日之次日起逐日累計計算，每曆月給付乙次。

保管費：

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年 0.23% 之比率，由經理公司自本基金成立日之次日起逐日累計計算，每曆月給付乙次。

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
預售歐元	EUR 410,000		1.0785(註1)		113.02.22
預售美元	USD 800,000		18.9025(註2)		113.01.24
預售美元	USD 400,000		18.4075(註2)		113.02.22
預售美元	USD 750,000		19.1800(註2)		113.03.14

註 1：係歐元與美元之兌換比率

註 2：係美元與南非幣之兌換比率

	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 630,000		17.7610(註)		112.01.12
預售美元	USD 200,000		17.8810(註)		112.02.08
預售美元	USD 850,000		17.5540(註)		112.03.08

註：係美元與南非幣之兌換比率

(二) 財務風險控制

本基金已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要係依照信託契約、證券投資信託基金管理辦法及有關法令，決定資產之運用與相關限制。本基金定期由投資部門及基金經理人召開投資策略會議，進行總體經濟環境分析、證券市場現況及未來分析，並依據中長期之投資策略研擬近期之投資方向及基金之資產組合配置，以分散風險、確保基金之安全及追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

(三) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外債券，國外債券之市價及匯率變動將使其投資產生價值波動，本基金所持有之部位均透過各項法規及內規等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

(四) 信用風險

金融資產受到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工具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淨資產價值報告書該項資產之帳面價值。本基金從事衍生工具之交易對手限定為信用良好之往來銀行，預期交易對手不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

(五) 流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資於全球各國家或地區，部分國家或地區之債券市場也許不夠活絡，導致債券交易市場流動性不足，當市場行情不佳接手意願不強，可能發生在短期間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險。

(六) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，因票面利率已固定，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 日所投資之固定利率債券分別為\$1,065,898,712 及\$1,144,406,297。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 年度所投資之浮動利率債券分別為\$0 及\$10,275,561。

(七) 衍生工具於財務報表上之表達方法

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產分別為\$1,146,453 及\$1,904,295、重評價負債分別為\$510,228 及\$0，其所產生之未實現損益，分別列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產(負債)」及淨資產價值變動表之「未實現兌換損益變動」項下；民國 112 年及 111 年度已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為\$2,014,880 及\$1,087,702，列於淨資產價值變動表之「已實現兌換損益」項下。

十、交易成本

本基金於民國 112 年及 111 年度之交易手續費及證券交易稅皆為\$0。

十一、收益分配

依據本基金之信託契約規定，民國 112 年及 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 年及 111 年度間業已發放月收益分配金額分配如下：

民國 112 年度

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新台幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	TWD 0.0350	96,964.00
新台幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	TWD 0.0350	96,226.00
新台幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	TWD 0.0350	96,250.00
新台幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	TWD 0.0350	95,708.00
新台幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	TWD 0.0350	95,732.00
新台幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	TWD 0.0350	93,759.00
新台幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	TWD 0.0350	92,334.00
新台幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	TWD 0.0350	92,367.00
新台幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	TWD 0.0350	92,050.00
新台幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	TWD 0.0350	90,419.00
新台幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	TWD 0.0350	89,907.00
新台幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	TWD 0.0350	91,095.00
美元	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	USD 0.0350	21,073.95
美元	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	USD 0.0350	21,062.60
美元	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	USD 0.0350	21,051.51
美元	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	USD 0.0350	20,703.49
美元	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	USD 0.0390	22,827.44
美元	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	USD 0.0390	22,816.04
美元	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	USD 0.0390	22,804.52
美元	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	USD 0.0390	22,778.35
美元	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	USD 0.0390	22,081.48
美元	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	USD 0.0390	21,582.67
美元	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	USD 0.0390	21,547.31
美元	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	USD 0.0390	21,471.62
南非幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	ZAR 0.0500	24,940.47
南非幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	ZAR 0.0500	24,940.47
南非幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	ZAR 0.0500	24,940.47
南非幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	ZAR 0.0500	24,922.85
南非幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	ZAR 0.0510	25,421.31
南非幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	ZAR 0.0510	25,421.31
南非幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	ZAR 0.0510	25,421.31
南非幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	ZAR 0.0540	26,954.26
南非幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	ZAR 0.0540	26,992.04
南非幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	ZAR 0.0540	27,051.31
南非幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	ZAR 0.0540	27,089.43
南非幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	ZAR 0.0540	27,089.43
人民幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	CNY 0.0350	67,267.90
人民幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	CNY 0.0300	57,668.56

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
人民幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	CNY 0.0300	CNY 57,678.92
人民幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	CNY 0.0300	CNY 57,533.28
人民幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	CNY 0.0300	CNY 56,424.05
人民幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	CNY 0.0300	CNY 55,878.72
人民幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	CNY 0.0300	CNY 54,167.88
人民幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	CNY 0.0430	CNY 77,061.35
人民幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	CNY 0.0430	CNY 76,542.18
人民幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	CNY 0.0430	CNY 75,559.07
人民幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	CNY 0.0380	CNY 66,879.88
人民幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	CNY 0.0380	CNY 66,442.53

民國 111 年度

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
新台幣	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	TWD 0.0370	TWD 116,130.00
新台幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	TWD 0.0370	TWD 114,260.00
新台幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	TWD 0.0370	TWD 114,207.00
新台幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	TWD 0.0370	TWD 108,719.00
新台幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	TWD 0.0370	TWD 107,032.00
新台幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	TWD 0.0370	TWD 106,629.00
新台幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	TWD 0.0370	TWD 106,691.00
新台幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	TWD 0.0400	TWD 115,411.00
新台幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	TWD 0.0400	TWD 115,478.00
新台幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	TWD 0.0400	TWD 115,544.00
新台幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	TWD 0.0350	TWD 100,370.00
新台幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	TWD 0.0350	TWD 100,438.00
美元	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	USD 0.0460	USD 28,917.40
美元	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	USD 0.0460	USD 28,907.06
美元	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	USD 0.0460	USD 28,728.21
美元	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	USD 0.0460	USD 28,566.48
美元	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	USD 0.0460	USD 28,553.77
美元	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	USD 0.0460	USD 28,541.25
美元	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	USD 0.0460	USD 28,530.52
美元	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	USD 0.0350	USD 21,698.36
美元	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	USD 0.0350	USD 21,578.51
美元	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	USD 0.0350	USD 21,316.59
美元	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	USD 0.0350	USD 21,096.59
美元	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	USD 0.0350	USD 21,085.22
南非幣	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,710.73
南非幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,710.73
南非幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,742.23
南非幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,742.23
南非幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,780.14
南非幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	ZAR 0.0770	ZAR 36,780.14

級別	配息頻率	收益分配除息日	每單位配息金額	配息金額
南非幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	ZAR 0.0770	ZAR 37,870.16
南非幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	ZAR 0.0610	ZAR 30,128.99
南非幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	ZAR 0.0610	ZAR 30,277.80
南非幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	ZAR 0.0610	ZAR 30,407.21
南非幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	ZAR 0.0500	ZAR 24,923.94
南非幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	ZAR 0.0500	ZAR 24,923.94
人民幣	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	CNY 0.0500	CNY 109,082.08
人民幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	CNY 0.0500	CNY 108,152.14
人民幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	CNY 0.0500	CNY 107,666.90
人民幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	CNY 0.0500	CNY 106,402.34
人民幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	CNY 0.0500	CNY 105,300.24
人民幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	CNY 0.0500	CNY 104,521.18
人民幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	CNY 0.0500	CNY 103,339.51
人民幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	CNY 0.0350	CNY 70,680.45
人民幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	CNY 0.0350	CNY 69,491.17
人民幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	CNY 0.0350	CNY 68,554.39
人民幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	CNY 0.0350	CNY 68,421.00
人民幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	CNY 0.0350	CNY 67,255.95

民國 112 年及 111 年度累積實際發放收益分配金額分別為 \$13,198,155 及 \$15,920,521。

十二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日	外幣匯率	新台幣	111 年 12 月 31 日	外幣匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>債券—按市價計值</u>						
美元	34,680,290.05	30.735	\$ 1,065,898,712	37,601,988.40	30.708	\$ 1,154,681,858
<u>銀行存款</u>						
美元	2,062,222.13	30.735	63,382,398	619,275.03	30.708	19,016,698
<u>應收利息</u>						
美元	563,411.44	30.735	17,316,449	644,781.52	30.708	19,799,952
<u>金融負債</u>						
<u>應付贖回受益憑證款</u>						
美元	6,287.22	30.735	193,238	-	30.708	-