

保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM 保德信美元非投資等級債券證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 14 樓  
電 話：(02) 8726-4888

PGIM 保德信美元非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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 PGIM 保德信美元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

鄧柏如



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中華民國 113 年 2 月 16 日



保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信美元非投資等級債務證券投資信託基金  
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	%
<b>資 產</b>				
債券-按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本分別為 \$1,889,373,041及\$1,966,504,875)(附註八及十)	\$ 1,786,498,348	95.15	\$ 1,663,622,985	95.59
銀行存款(附註十)	68,724,453	3.66	30,652,484	1.76
應收期貨保證金及損益(附註八及十)	6,858,214	0.36	6,679,936	0.38
應收出售債券款(附註十)	590,461	0.03	-	-
應收外匯款(附註十)	307,350	0.02	-	-
應收發行受益憑證款(附註十)	6,115,117	0.33	5,866	-
應收利息(附註十)	30,548,238	1.63	30,416,632	1.75
遠期外匯重評價資產(附註八)	5,795,635	0.31	607,525	0.04
衍生工具保證金(附註八及十)	-	-	12,600,524	0.72
衍生工具-信用違約交換(附註八及十)	-	-	1,772,210	0.10
資產合計	<u>1,905,437,816</u>	<u>101.49</u>	<u>1,746,358,162</u>	<u>100.34</u>
<b>負 債</b>				
應付買入債券款(附註十)	( 8,749,928)	( 0.47)	-	-
應付外匯款(附註十)	( 307,350)	( 0.02)	-	-
應付贖回受益憑證款(附註十)	( 15,406,747)	( 0.82)	( 2,000,119)	( 0.11)
應付經理費(附註五及七)	( 2,866,362)	( 0.15)	( 2,702,932)	( 0.16)
應付保管費(附註七)	( 414,032)	( 0.02)	( 390,428)	( 0.02)
預收利息(附註十)	( 99)	-	-	-
遠期外匯重評價負債(附註八及十)	-	-	( 676,298)	( 0.04)
其他應付款	( 135,000)	( 0.01)	( 135,000)	( 0.01)
應付權利金(附註八及十)	-	-	( 84,775)	-
負債合計	<u>( 27,879,518)</u>	<u>( 1.49)</u>	<u>( 5,989,552)</u>	<u>( 0.34)</u>
淨資產	<u>\$ 1,877,558,298</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,740,368,610</u>	<u>100.00</u>
淨資產-累積型-新台幣	<u>\$ 614,092,400</u>		<u>\$ 489,560,914</u>	
淨資產-累積型-新台幣N	<u>\$ 77,628,193</u>		<u>\$ 75,550,863</u>	
淨資產-累積型-美元(民國112年及111年12月31日分別為 USD 9,300,628.57及USD 9,128,509.35)	<u>\$ 285,854,819</u>		<u>\$ 280,318,265</u>	
淨資產-累積型-美元N(民國112年及111年12月31日分別 為USD 4,128,804.69及USD 4,072,607.66)	<u>\$ 126,898,812</u>		<u>\$ 125,061,636</u>	
淨資產-累積型-人民幣(民國112年及111年12月31日分別 為CNH 10,850,522.61及CNH 10,138,575.93)	<u>\$ 46,848,467</u>		<u>\$ 44,993,264</u>	
淨資產-月配息型-新台幣	<u>\$ 220,697,063</u>		<u>\$ 176,339,008</u>	
淨資產-月配息型-新台幣N	<u>\$ 127,915,710</u>		<u>\$ 140,018,220</u>	
淨資產-月配息型-美元(民國112年及111年12月31日分別 為USD 4,508,288.30及USD 4,903,008.79)	<u>\$ 138,562,241</u>		<u>\$ 150,561,594</u>	

(續次頁)

保德信證券投資信託股份有限公司  
 PGIM保德信美元非投商等級債券證券投資信託基金  
 淨資產價值報告書(續)  
 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	%
淨資產-月配息型-美元N(民國112年及111年12月31日分別為USD 6,828,101.58及USD 7,427,484.34)	\$	209,861,702		\$	228,083,189	
淨資產-月配息型-人民幣(民國112年及111年12月31日分別為CNH 6,762,723.46及CNH 6,733,395.66)	\$	29,198,891		\$	29,881,657	
發行在外受益權單位-累積型-新台幣		61,581,087.13			53,063,723.21	
發行在外受益權單位-累積型-新台幣N		7,784,546.64			8,189,000.00	
發行在外受益權單位-累積型-美元		975,643.21			1,046,591.00	
發行在外受益權單位-累積型-美元N		433,131.83			466,929.26	
發行在外受益權單位-累積型-人民幣		1,128,352.24			1,140,094.26	
發行在外受益權單位-月配息型-新台幣		25,666,133.05			20,738,464.46	
發行在外受益權單位-月配息型-新台幣N		14,876,012.30			16,466,886.20	
發行在外受益權單位-月配息型-美元		549,616.46			611,033.22	
發行在外受益權單位-月配息型-美元N		832,435.12			925,643.39	
發行在外受益權單位-月配息型-人民幣		829,852.46			835,632.46	
每單位平均淨資產-累積型-新台幣	\$	9.9721		\$	9.2259	
每單位平均淨資產-累積型-新台幣N	\$	9.9721		\$	9.2259	
每單位平均淨資產-累積型-美元	USD	9.5328		USD	8.7221	
每單位平均淨資產-累積型-美元N	USD	9.5324		USD	8.7221	
每單位平均淨資產-累積型-人民幣	CNH	9.6163		CNH	8.8928	
每單位平均淨資產-月配息型-新台幣	\$	8.5988		\$	8.5030	
每單位平均淨資產-月配息型-新台幣N	\$	8.5988		\$	8.5030	
每單位平均淨資產-月配息型-美元	USD	8.2026		USD	8.0241	
每單位平均淨資產-月配息型-美元N	USD	8.2026		USD	8.0241	
每單位平均淨資產-月配息型-人民幣	CNH	8.1493		CNH	8.0578	

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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛





單位：新台幣元

佔已發行股份總數/受益權

投資種類 (註 1)	金額		單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>政府債</b>						
<b>美國-以市價計值</b>						
T 4 7/8 11/30/25	\$ 52,020,070	\$ -	-	-	2.84	-
T 2 5/8 05/31/27	32,283,353	52,947,693	-	-	1.72	3.04
T 4 5/8 06/30/25	27,730,654	-	-	-	1.48	-
T 3 7/8 04/30/25	12,184,507	-	-	-	0.65	-
小計	124,218,584	52,947,693			6.69	3.04
政府債合計	124,218,584	52,947,693			6.69	3.04
<b>公司債</b>						
<b>加拿大-以市價計值</b>						
BBBCN 7 7/8 04/15/27	12,708,385	20,796,993	0.02	0.04	0.68	1.19
BRPCN 4 7/8 02/15/30	7,194,449	6,330,454	0.05	0.05	0.38	0.36
MATHOM 4 5/8 03/01/30	6,946,495	6,118,876	0.04	0.04	0.37	0.35
KIKCN 7 12/31/27	4,385,500	3,777,084	0.03	0.03	0.23	0.22
BBBCN 6 02/15/28	2,988,978	-	0.01	-	0.16	-
BBBCN 7 1/2 02/01/29	2,345,465	-	0.01	-	0.12	-
RBACN 7 3/4 03/15/31	1,638,560	-	0.01	-	0.09	-
BBBCN 7 1/8 06/15/26	1,198,665	1,493,176	-	-	0.06	0.09
GSYCN 9 1/4 12/01/28	1,148,336	-	0.01	-	0.06	-
RBACN 6 3/4 03/15/28	791,426	-	-	-	0.04	-
MEGCN 7 1/8 02/01/27	-	8,613,594	-	0.02	-	0.49
小計	41,346,259	47,130,177			2.19	2.70
<b>瑞士-以市價計值</b>						
VSTJET 7 7/8 05/01/27	1,965,119	2,072,790	0.02	0.02	0.10	0.12
VSTJET 6 3/8 02/01/30	1,068,041	-	0.01	-	0.06	-
小計	3,033,160	2,072,790			0.16	0.12
<b>英國-以市價計值</b>						
MCAIRH 8 3/8 05/01/28	1,603,983	-	0.01	-	0.09	-
MCAIRH 8 1/8 03/30/29	799,110	-	0.01	-	0.04	-
MRWLN 5 1/2 11/04/27	-	5,536,743	-	0.02	-	0.32
小計	2,403,093	5,536,743			0.13	0.32
<b>荷蘭-以市價計值</b>						
ZIGGO 5 01/15/32	6,492,769	6,151,196	0.02	0.02	0.35	0.35
<b>美國-以市價計值</b>						
URI 4 7/8 01/15/28	38,687,374	30,434,239	0.08	0.06	2.06	1.75
CHTR 4 1/2 05/01/32	38,270,838	28,685,111	0.05	0.04	2.04	1.65
OMF 6 7/8 03/15/25	37,250,820	36,159,630	0.10	0.10	1.98	2.08
THC 4 3/8 01/15/30	34,826,596	4,655,141	0.08	0.01	1.85	0.27
MGM 6 3/4 05/01/25	34,373,909	29,620,400	0.15	0.13	1.83	1.70
DISH 7 3/4 07/01/26	33,522,279	42,154,405	0.08	0.09	1.79	2.42
SCI 3 3/8 08/15/30	29,666,959	-	0.13	-	1.58	-
MPW 4 5/8 08/01/29	26,672,602	23,497,685	0.13	0.11	1.42	1.35
THC 4 1/4 06/01/29	26,404,246	3,984,363	0.07	0.01	1.41	0.23
SUN 5 7/8 03/15/28	26,059,438	24,666,201	0.21	0.21	1.39	1.42
NAVI 5 1/2 03/15/29	22,620,960	20,113,740	0.11	0.11	1.20	1.16
THC 4 5/8 06/15/28	21,224,439	-	0.12	-	1.13	-





單位：新台幣元

佔已發行股份總數/受益權

投資種類(註1)	金額		單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>美國-以市價計值</b>						
THC 6 1/8 10/01/28	\$ 20,590,529	\$ -	0.03	-	1.10	-
HCA 7.69 06/15/25	20,172,687	20,424,351	0.22	0.22	1.07	1.17
ACM 5 1/8 03/15/27	19,777,973	17,602,133	0.07	0.06	1.05	1.01
NRG 5 3/4 01/15/28	19,753,000	11,500,146	0.08	0.05	1.05	0.66
SWN 4 3/4 02/01/32	19,242,030	14,942,321	0.06	0.05	1.02	0.86
CSCILD 5 1/4 06/01/24	18,753,152	34,270,128	0.08	0.16	1.00	1.97
APU 5 7/8 08/20/26	18,072,180	20,313,342	0.09	0.10	0.96	1.17
BGS 5 1/4 09/15/27	18,054,891	12,835,944	0.12	0.10	0.96	0.74
KBH 4.8 11/15/29	17,455,790	26,588,982	0.20	0.33	0.93	1.53
HCA 7 1/2 11/06/33	17,307,647	16,275,240	0.20	0.20	0.92	0.94
SWN 5 3/8 03/15/30	17,186,627	9,726,759	0.05	0.03	0.92	0.56
VST 5 07/31/27	17,142,446	16,354,889	0.04	0.04	0.91	0.94
SBAC 3 7/8 02/15/27	16,833,175	8,360,253	0.04	0.02	0.90	0.48
BA 5.93 05/01/60	16,509,969	14,892,872	0.02	0.02	0.88	0.86
SPH 5 7/8 03/01/27	16,055,196	9,530,996	0.15	0.09	0.86	0.55
DCP 5 1/8 05/15/29	15,348,291	14,778,225	0.08	0.08	0.82	0.85
SBH 5 5/8 12/01/25	15,290,663	5,125,357	0.07	0.02	0.81	0.29
SHEAHM 4 3/4 02/15/28	14,445,450	-	0.11	-	0.77	-
PCG 5 07/01/28	13,880,886	32,031,515	0.05	0.11	0.74	1.84
DAN 5 5/8 06/15/28	13,623,289	16,950,816	0.11	0.15	0.73	0.97
BYD 4 3/4 12/01/27	13,312,096	-	0.05	-	0.71	-
BZH 7 1/4 10/15/29	13,282,130	17,217,976	0.12	0.18	0.71	0.99
OMF 7 1/8 03/15/26	13,274,638	-	0.03	-	0.71	-
PPC 3 1/2 03/01/32	13,004,747	-	0.06	-	0.69	-
S 7 5/8 02/15/25	12,512,833	28,500,862	0.03	0.06	0.67	1.64
URI 3 3/4 01/15/32	12,240,214	2,502,702	0.06	0.01	0.65	0.14
BALL 4 7/8 03/15/26	12,155,692	-	0.05	-	0.65	-
WES 5 1/2 08/15/48	11,828,365	10,926,674	0.12	0.12	0.63	0.63
CQP 4 1/2 10/01/29	11,756,138	11,177,712	0.03	0.03	0.63	0.64
BALL 6 06/15/29	11,727,323	-	0.04	-	0.62	-
HL 7 1/4 02/15/28	11,597,660	2,285,674	0.08	0.02	0.62	0.13
TWI 7 04/30/28	11,540,032	3,627,382	0.09	0.03	0.61	0.21
DVA 3 3/4 02/15/31	11,442,025	10,386,367	0.03	0.03	0.61	0.60
KHC 4 3/8 06/01/46	11,409,462	20,017,219	0.01	0.03	0.61	1.15
UNSEAM 9 3/4 07/15/27	11,266,299	10,090,457	0.04	0.04	0.60	0.58
GLP 6 7/8 01/15/29	11,122,228	11,116,296	0.11	0.11	0.59	0.64
MHO 4.95 02/01/28	11,064,600	6,106,094	0.09	0.06	0.59	0.35
CPN 3 3/4 03/01/31	10,557,165	9,675,169	0.04	0.04	0.56	0.56
PENN 4 1/8 07/01/29	10,511,370	9,703,728	0.10	0.10	0.56	0.56
WES 5 1/4 02/01/50	10,315,434	9,500,288	0.04	0.04	0.55	0.55
VEI 6 3/4 04/15/29	10,038,819	9,680,697	0.03	0.03	0.53	0.56
NSM 6 01/15/27	9,913,958	8,932,190	0.05	0.05	0.53	0.51
MGM 5 1/2 04/15/27	9,833,663	5,660,214	0.03	0.02	0.52	0.33
SMG 4 04/01/31	9,796,782	-	0.08	-	0.52	-
BZH 5 7/8 10/15/27	9,664,237	674,617	0.08	0.01	0.51	0.04
NBR 7 1/2 01/15/28	9,358,808	13,972,140	0.09	0.13	0.50	0.80



單位：新台幣元

佔已發行股份總數/受益權

投資種類 (註1)	金額		單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>美國-以市價計值</b>						
DHC 4 3/8 03/01/31	\$ 9,266,603	\$ 9,673,020	0.08	0.10	0.49	0.56
BLL 3 1/8 09/15/31	9,197,449	8,625,109	0.04	0.04	0.49	0.50
EQM 5 1/2 07/15/28	9,174,398	-	0.04	-	0.49	-
RRC 4 7/8 05/15/25	9,082,193	14,624,685	0.04	0.07	0.48	0.84
VENLNG 9 7/8 02/01/32	8,800,775	-	0.02	-	0.47	-
OMF 7 7/8 03/15/30	8,684,559	-	0.04	-	0.46	-
VCVHHO 9 3/4 08/15/26	8,494,385	8,275,806	0.03	0.03	0.45	0.48
CPN 5 02/01/31	8,155,533	7,480,469	0.03	0.03	0.43	0.43
VENLNG 9 1/2 02/01/29	8,106,356	-	0.01	-	0.43	-
RCL 7 1/2 10/15/27	8,067,938	-	0.08	-	0.43	-
CPN 5 1/8 03/15/28	7,945,766	7,410,224	0.02	0.02	0.42	0.43
VTLE 10 1/8 01/15/28	7,895,053	-	0.03	-	0.42	-
ADAHEA 4 5/8 08/01/29	7,841,267	8,408,235	0.07	0.07	0.42	0.48
SMG 4 3/8 02/01/32	7,814,373	-	0.08	-	0.42	-
NAVI 6 3/4 06/25/25	7,760,588	-	0.05	-	0.41	-
THC 4 7/8 01/01/26	7,568,494	-	0.01	-	0.40	-
TPH 5 1/4 06/01/27	7,549,284	6,870,915	0.08	0.08	0.40	0.39
PRIMBP 5 5/8 02/01/29	7,376,400	6,252,917	0.08	0.08	0.39	0.36
CVA 5 09/01/30	7,173,741	-	0.07	-	0.38	-
JEFFIN 5 08/15/28	6,863,841	6,259,664	0.03	0.03	0.37	0.36
RGCARE 9 3/4 12/01/26	6,863,509	6,218,370	0.02	0.02	0.37	0.36
AXL 6 1/2 04/01/27	6,823,170	8,253,850	0.04	0.06	0.36	0.47
F 5 1/8 06/16/25	6,813,733	23,605,018	0.01	0.05	0.36	1.36
DHC 9 3/4 06/15/25	6,785,712	10,317,888	0.02	0.04	0.36	0.59
VSAT 5 5/8 09/15/25	6,742,491	-	0.03	-	0.36	-
MIDCON 5 3/8 08/15/27	6,702,996	6,280,707	0.06	0.06	0.36	0.36
HLT 3 5/8 02/15/32	6,684,863	6,151,196	0.02	0.02	0.36	0.35
HHC 4 3/8 02/01/31	6,665,653	6,160,793	0.04	0.04	0.36	0.35
ATI 7 1/4 08/15/30	6,536,950	-	0.05	-	0.35	-
DCP 5 3/8 07/15/25	6,323,496	6,254,682	0.02	0.02	0.34	0.36
HEES 3 7/8 12/15/28	6,267,058	5,881,542	0.02	0.02	0.33	0.34
TPH 5.7 06/15/28	6,085,530	8,242,450	0.06	0.08	0.32	0.47
UNSEAM 6 5/8 07/15/26	6,085,530	5,619,564	0.01	0.01	0.32	0.32
ASCRES 7 11/01/26	6,054,181	11,050,888	0.03	0.06	0.32	0.64
MTH 5 1/8 06/06/27	6,024,521	2,138,889	0.07	0.02	0.32	0.12
GFF 5 3/4 03/01/28	6,024,060	6,322,009	0.02	0.02	0.32	0.36
CHTR 5 02/01/28	5,870,385	-	0.01	-	0.31	-
VIKCRU 9 1/8 07/15/31	5,741,682	-	0.02	-	0.31	-
EOCGRO 6 1/2 05/15/29	5,532,300	6,563,835	0.03	0.03	0.29	0.38
NCLH 7 3/4 02/15/29	5,425,688	-	0.03	-	0.29	-
GPK 4 1/8 08/15/24	5,311,393	5,219,401	0.06	0.06	0.28	0.30
ROCKIE 6 7/8 04/15/40	5,244,160	4,460,337	0.04	0.04	0.28	0.26
OGN 5 1/8 04/30/31	5,240,317	-	0.01	-	0.28	-
PRIHEA 7 1/4 11/01/25	5,237,436	5,872,905	0.02	0.02	0.28	0.34
MAGLLC 4 7/8 05/01/29	4,988,675	1,259,028	0.03	0.01	0.27	0.07
VST 4 3/8 05/01/29	4,981,952	4,614,836	0.01	0.01	0.27	0.27





單位：新台幣元

佔已發行股份總數/受益權

投資種類(註1)	金額		單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>美國-以市價計值</b>						
HUNTCO 5 1/4 04/15/29	\$ 4,834,039	\$ 9,068,457	0.03	0.06	0.26	0.52
WWW 4 08/15/29	4,825,395	-	0.04	-	0.26	-
GDEN 7 5/8 04/15/26	4,621,775	7,542,652	0.04	0.07	0.25	0.43
NRG 3 7/8 02/15/32	4,585,278	-	0.02	-	0.24	-
CC 5 3/8 05/15/27	4,466,180	-	0.03	-	0.24	-
HILCRP 6 02/01/31	4,425,840	3,915,270	0.03	0.03	0.24	0.22
CCL 6 05/01/29	4,425,840	-	0.01	-	0.24	-
UAL 4 5/8 04/15/29	4,287,532	4,007,394	0.01	0.01	0.23	0.23
TEP 6 09/01/31	4,264,481	6,611,816	0.03	0.05	0.23	0.38
ACCO 4 1/4 03/15/29	4,149,225	3,788,600	0.03	0.03	0.22	0.22
USLBMH 6 1/4 01/15/29	4,103,123	2,379,870	0.02	0.02	0.22	0.14
NAVI 9 3/8 07/25/30	4,033,968	-	0.03	-	0.21	-
DISH 11 3/4 11/15/27	4,009,957	-	-	-	0.21	-
RADIAT 4 1/2 09/15/26	3,981,181	3,800,461	0.02	0.02	0.21	0.22
UVN 8 08/15/28	3,961,933	-	0.01	-	0.21	-
TEN 8 11/17/28	3,930,238	-	0.01	-	0.21	-
CZR 7 02/15/30	3,923,515	-	0.01	-	0.21	-
TERMED 8 7/8 12/15/27	3,884,904	5,968,100	0.02	0.03	0.21	0.34
CNX 7 1/4 03/14/27	3,861,084	3,819,307	0.02	0.02	0.21	0.22
F 5.291 12/08/46	3,782,533	34,678,669	0.01	0.11	0.20	1.99
RADIAT 6 1/2 09/15/28	3,765,038	1,573,785	0.03	0.01	0.20	0.09
BIGBRS 6 5/8 01/31/29	3,743,523	3,468,469	0.01	0.01	0.20	0.20
TMHC 5 1/8 08/01/30	3,707,410	11,321,656	0.03	0.09	0.20	0.65
RIIP 4 3/4 10/15/27	3,707,409	-	0.02	-	0.20	-
F 7.4 11/01/46	3,691,273	3,260,971	0.02	0.02	0.20	0.19
JACENT 6 3/4 02/15/29(US469815AK08)	3,596,955	3,445,054	0.03	0.03	0.19	0.20
SRSDIS 6 12/01/29	3,577,746	3,051,608	0.01	0.01	0.19	0.18
CMC 4 1/8 01/15/30	3,481,699	675,576	0.04	0.01	0.19	0.04
SBGI 5 1/8 02/15/27	3,438,478	-	0.03	-	0.18	-
CMC 4 3/8 03/15/32	3,414,466	664,060	0.04	0.01	0.18	0.04
NCRATL 9 1/2 04/01/29	3,261,752	-	0.01	-	0.17	-
LABL 8 1/4 11/01/29	3,236,779	3,661,929	0.03	0.03	0.17	0.21
MCFE 7 3/8 02/15/30	3,216,418	991,868	0.01	-	0.17	0.06
EAT 8 1/4 07/15/30	3,192,598	-	0.03	-	0.17	-
PERIMS 5 10/30/29	3,181,072	2,952,574	0.02	0.02	0.17	0.17
CLF 6 3/4 04/15/30	3,119,603	-	0.01	-	0.17	-
CCS 6 3/4 06/01/27	3,104,235	2,917,260	0.02	0.02	0.17	0.17
AM 5 3/8 06/15/29	2,958,244	-	0.01	-	0.16	-
HILCRP 6 1/4 04/15/32	2,950,560	2,702,304	0.02	0.02	0.16	0.16
SCGALO 6 5/8 03/01/30	2,900,615	2,594,826	0.01	0.01	0.15	0.15
JACENT 6 3/4 02/15/29(US469815AL80)	2,877,564	-	0.10	-	0.15	-
OMF 5 3/8 11/15/29	2,866,038	-	0.01	-	0.15	-
RGCARE 5 3/8 01/15/29	2,814,174	2,168,753	0.03	0.03	0.15	0.12
VGR 5 3/4 02/01/29	2,804,569	3,984,363	0.01	0.02	0.15	0.23
ASHWOO 4 5/8 04/01/30	2,735,415	2,452,801	0.03	0.03	0.15	0.14
MIWIDO 5 1/2 02/01/30	2,704,680	2,464,317	0.02	0.02	0.14	0.14



單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	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
美國-以市價計值						
FCX 4 5/8 08/01/30	\$ 2,672,793	\$ 2,580,623	0.01	0.01	0.14	0.15
BMCAUS 3 3/8 01/15/31	2,627,842	2,893,270	0.01	0.01	0.14	0.17
EMBCTA 5 02/15/30	2,589,424	3,262,725	0.02	0.03	0.14	0.19
EAF 4 5/8 12/15/28	2,545,242	3,070,800	0.03	0.03	0.14	0.18
GPS 3 7/8 10/01/31	2,512,587	2,157,237	0.01	0.01	0.13	0.12
EQM 7 1/2 06/01/30	2,466,484	1,470,145	0.02	0.01	0.13	0.08
NCLH 8 3/8 02/01/28	2,429,026	-	0.01	-	0.13	-
UNVR 8 1/2 06/15/30	2,404,822	-	0.01	-	0.13	-
CIVI 8 3/8 07/01/28	2,397,330	-	0.01	-	0.13	-
CNR 8 3/4 08/01/28	2,342,584	2,107,336	0.01	0.01	0.12	0.12
ACRISU 7 11/15/25	2,296,480	-	0.01	-	0.12	-
SMYREA 6 11/01/28	2,276,311	8,245,098	0.01	0.04	0.12	0.47
NBR 7 3/8 05/15/27	2,253,260	-	0.01	-	0.12	-
HILCRP 6 04/15/30	2,230,208	2,067,032	0.02	0.02	0.12	0.12
CAR 5 3/4 07/15/27	2,224,445	2,118,852	0.02	0.02	0.12	0.12
WHTCAP 6 7/8 10/15/28	2,221,564	1,328,121	0.01	0.01	0.12	0.08
ALSN 3 3/4 01/30/31	2,016,984	5,036,112	0.01	0.02	0.11	0.29
CVA 4 7/8 12/01/29	2,016,984	-	0.01	-	0.11	-
IHRT 6 3/8 05/01/26	1,970,882	5,642,595	0.01	0.03	0.10	0.32
CRGYFN 9 1/4 02/15/28	1,913,254	-	0.02	-	0.10	-
JBPOIN 8 3/4 12/15/31	1,885,592	-	0.01	-	0.10	-
FREMOR 12 1/4 10/01/30	1,671,216	-	0.01	-	0.09	-
AXL 6 1/4 03/15/26	1,665,069	2,176,276	0.01	0.02	0.09	0.12
GTLS 9 1/2 01/01/31	1,663,532	784,013	0.01	-	0.09	0.04
BGS 8 09/15/28	1,605,904	-	0.01	-	0.09	-
TRN 7 3/4 07/15/28	1,598,220	-	0.01	-	0.09	-
LIND 9 05/15/28	1,582,853	-	0.02	-	0.08	-
RXO 7 1/2 11/15/27	1,582,852	775,377	0.01	0.01	0.08	0.04
ADNT 7 04/15/28	1,580,932	-	0.01	-	0.08	-
VAL 8 3/8 04/30/30	1,569,406	-	0.01	-	0.08	-
CHDN 6 3/4 05/01/31	1,559,801	-	0.01	-	0.08	-
AHOMES 9 1/4 10/15/28	1,548,276	-	0.02	-	0.08	-
ECOMAT 7 7/8 01/31/27	1,532,908	1,489,338	0.01	0.01	0.08	0.09
LABL 10 1/2 07/15/27	1,467,596	-	0.01	-	0.08	-
FYBR 5 05/01/28	1,417,652	-	-	-	0.08	-
LVLT 3.4 03/01/27	1,413,810	1,295,494	0.01	0.01	0.08	0.07
BMCAUS 4 3/8 07/15/30	1,406,126	2,495,025	-	0.01	0.07	0.14
AMSIND 4 5/8 05/15/30	1,404,205	1,308,928	0.01	0.01	0.07	0.08
SPH 5 06/01/31	1,398,443	1,316,605	0.01	0.01	0.07	0.08
KONBRA 4 1/8 11/15/29	1,375,391	1,249,432	0.01	0.01	0.07	0.07
TROX 4 5/8 03/15/29	1,360,024	3,828,904	-	0.01	0.07	0.22
OMF 3 7/8 09/15/28	1,356,182	1,825,207	0.01	0.01	0.07	0.10
TAST 5 7/8 07/01/29	1,350,419	1,606,412	0.02	0.03	0.07	0.09
BGS 5 1/4 04/01/25	1,332,055	3,368,284	-	0.01	0.07	0.19
ARKO 5 1/8 11/15/29	1,325,447	-	0.01	-	0.07	-
GPS 3 5/8 10/01/29	1,302,395	2,210,976	0.01	0.01	0.07	0.13

保德信美亞非投資美國證券投資信託股份有限公司

PGIM保德信美亞非投資美國證券投資信託基金

投資報告書

民國112年12月31日



單位：新台幣元

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權		佔淨資產百分比(註3)	
	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
美國-以市價計值						
BALY 5 7/8 09/01/31	\$ 1,185,219	\$ 3,247,371	0.01	0.02	0.06	0.19
HILCRP 8 3/8 11/01/33	1,077,646	-	0.01	-	0.06	-
FREMOR 12 10/01/28	836,569	-	-	-	0.04	-
KNIRIV 7 3/4 05/01/31	815,438	-	0.01	-	0.04	-
CIVI 8 5/8 11/01/30	812,557	-	-	-	0.04	-
HOWMID 8 7/8 07/15/28	806,794	-	-	-	0.04	-
NCLH 8 1/8 01/15/29	802,952	-	-	-	0.04	-
LNW 7 1/2 09/01/31	797,189	-	-	-	0.04	-
WYNFIN 7 1/8 02/15/31	796,228	-	-	-	0.04	-
VTLE 9 3/4 10/15/30	795,268	-	0.01	-	0.04	-
NEFINA 8 04/15/30	795,268	-	-	-	0.04	-
BFH 9 3/4 03/15/29	794,307	-	-	-	0.04	-
PFSI 7 7/8 12/15/29	789,506	-	-	-	0.04	-
BECN 6 1/2 08/01/30	785,663	-	-	-	0.04	-
CCL 7 5/8 03/01/26	781,822	-	-	-	0.04	-
LABL 9 1/2 11/01/28	781,822	-	0.01	-	0.04	-
AAL 7 1/4 02/15/28	776,059	-	-	-	0.04	-
CRGYFN 7 1/4 05/01/26	776,059	-	-	-	0.04	-
SEE 6 1/8 02/01/28	774,138	-	-	-	0.04	-
GRA 7 3/8 03/01/31	766,454	-	0.01	-	0.04	-
MGM 5 3/4 06/15/25	762,612	743,709	-	-	0.04	0.04
HILCRP 6 1/4 11/01/28	762,612	690,930	-	-	0.04	0.04
NCLH 5 7/8 03/15/26	749,166	-	-	-	0.04	-
CCL 5 3/4 03/01/27	747,245	-	-	-	0.04	-
VIKCRU 5 7/8 09/15/27	747,244	-	-	-	0.04	-
HA 5 3/4 01/20/26	722,273	685,172	-	-	0.04	0.04
RRC 4 3/4 02/15/30	710,747	676,536	0.01	0.01	0.04	0.04
NSM 5 1/8 12/15/30	693,459	587,291	-	-	0.04	0.03
CZR 4 5/8 10/15/29	690,577	-	-	-	0.04	-
ASHWOO 4 5/8 08/01/29	689,616	-	0.01	-	0.04	-
EMBC 6 3/4 02/15/30	670,407	683,253	0.01	0.01	0.04	0.04
AAL 5 1/2 04/20/26	634,709	736,992	-	-	0.03	0.04
PRIMBP 6 3/4 08/01/29	626,226	534,511	0.01	0.01	0.03	0.03
OXY 6 1/8 01/01/31	-	43,158,942	-	0.11	-	2.48
S 7 7/8 09/15/23	-	42,856,853	-	0.03	-	2.46
F 4 3/4 01/15/43	-	28,474,161	-	0.06	-	1.64
S 7 5/8 03/01/26	-	27,406,890	-	0.06	-	1.57
OXY 8 7/8 07/15/30	-	26,302,631	-	0.08	-	1.51
F 5.584 03/18/24	-	19,919,898	-	0.04	-	1.14
MTH 6 06/01/25	-	15,200,460	-	0.13	-	0.87
F 9.3 03/01/30	-	14,575,319	-	0.11	-	0.84
F 2.9 02/16/28	-	12,819,500	-	0.07	-	0.74
OXY 6.45 09/15/36	-	12,528,864	-	0.02	-	0.72
SMG 4 1/2 10/15/29	-	12,436,740	-	0.12	-	0.71
UNIT 7 7/8 02/15/25	-	8,878,451	-	0.01	-	0.51
PPC 4 1/4 04/15/31	-	6,506,257	-	0.03	-	0.37





單位：新台幣元

投資種類 (註1)	金額		佔已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>美國-以市價計值</b>						
SCI 4 05/15/31	\$ -	\$ 6,496,662	-	0.03	-	0.37
URI 3 7/8 02/15/31	-	6,439,084	-	0.02	-	0.37
KBH 4 06/15/31	-	6,141,600	-	0.06	-	0.35
OMF 6 1/8 03/15/24	-	5,208,691	-	0.01	-	0.30
CVLGHT 3 7/8 09/15/27	-	5,097,528	-	0.04	-	0.29
LW 4 7/8 05/15/28	-	5,091,770	-	0.04	-	0.29
NRG 5 1/4 06/15/29	-	4,742,467	-	0.02	-	0.27
TDG 6 1/4 03/15/26	-	4,519,834	-	-	-	0.26
AM 5 3/4 03/01/27	-	4,352,859	-	0.02	-	0.25
CC 4 5/8 11/15/29	-	3,731,022	-	0.02	-	0.21
AMCX 5 04/01/24	-	2,875,036	-	0.01	-	0.17
ZAYO 4 03/01/27	-	2,826,095	-	0.01	-	0.16
AAL 5 3/4 04/20/29	-	2,805,943	-	-	-	0.16
LNG 4 5/8 10/15/28	-	2,786,751	-	0.01	-	0.16
AMSIND 5 5/8 07/01/27	-	2,515,446	-	0.02	-	0.14
HOME 7 1/8 07/15/29	-	2,245,522	-	0.03	-	0.13
CHBAN1 7 1/2 04/15/25	-	2,236,885	-	0.01	-	0.13
ZAYO 6 1/8 03/01/28	-	2,183,147	-	0.01	-	0.13
HOME 4 7/8 07/15/28	-	2,180,268	-	0.03	-	0.13
THC 6 1/8 06/15/30	-	2,176,429	-	-	-	0.13
CCS 3 7/8 08/15/29	-	1,810,812	-	0.02	-	0.10
DIVRSY 4 5/8 10/01/29	-	1,725,022	-	0.01	-	0.10
GTLS 7 1/2 01/01/30	-	1,539,239	-	-	-	0.09
DISH 5 03/15/23	-	1,529,642	-	-	-	0.09
EQM 7 1/2 06/01/27	-	1,498,934	-	0.01	-	0.09
DISH 5 1/8 06/01/29	-	1,473,984	-	0.01	-	0.08
CC 5 3/4 11/15/28	-	1,370,345	-	0.01	-	0.08
EQT 5 01/15/29	-	723,557	-	0.01	-	0.04
DNB 5 12/15/29	-	654,464	-	0.01	-	0.04
RLGY 5 3/4 01/15/29	-	579,614	-	-	-	0.03
LUMN 7.995 06/01/36	-	353,142	-	-	-	0.02
小計	1,609,004,483	1,549,784,386			85.63	89.06
公司債合計	1,662,279,764	1,610,675,292			88.46	92.55
證券總計	1,786,498,348	1,663,622,985			95.15	95.59
銀行存款	68,724,453	30,652,484			3.66	1.76
其他資產減負債後之淨額	22,335,497	46,093,141			1.19	2.65
淨資產	\$ 1,877,558,298	\$ 1,740,368,610			100.00	100.00

註1：投資明細係以涉險國家進行分類。

註2：投資佔已發行股份總數/受益權單位數/金額之百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞棟



保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM保德信美元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	\$ 1,740,368,610	92.69	\$ 2,675,536,034	153.73
收 入				
利息收入	105,251,050	5.61	120,710,978	6.94
其他收入	163,891	0.01	392,580	0.02
收入合計	105,414,941	5.62	121,103,558	6.96
費 用				
經理費(附註五及七)	( 31,498,055)	( 1.68)	( 37,046,804)	( 2.13)
保管費(附註七)	( 4,549,728)	( 0.24)	( 5,351,193)	( 0.31)
會計師費用	( 226,000)	( 0.01)	( 225,858)	( 0.01)
其他費用	( 1,820)	-	( 90)	-
費用合計	( 36,275,603)	( 1.93)	( 42,623,945)	( 2.45)
本期淨投資收益	69,139,338	3.69	78,479,613	4.51
發行受益權單位價款	379,072,964	20.19	82,769,075	4.75
買回受益權單位價款	( 337,364,906)	( 17.97)	( 793,985,073)	( 45.62)
已實現資本損益(附註八)	( 119,001,500)	( 6.34)	( 145,870,668)	( 8.38)
已實現匯兌損益(附註八)	( 17,677,569)	( 0.94)	( 51,941,241)	( 2.98)
未實現資本損益變動(附註八)	205,223,680	10.93	( 300,742,620)	( 17.28)
未實現匯兌損益變動(附註八)	5,255,301	0.28	248,441,501	14.28
收益分配(附註十一)	( 47,457,620)	( 2.53)	( 52,318,011)	( 3.01)
期末淨資產	\$ 1,877,558,298	100.00	\$ 1,740,368,610	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：張偉



總經理：張一明



會計主管：陳亞榛





保德信證券投資信託股份有限公司  
PGIM 保德信美元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、成立及營運

(一) PGIM 保德信美元非投資等級債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)，核准設立之債券型開放式證券投資信託基金，本基金首次淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元，最低為等值新台幣參億元，其中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，於民國 110 年 6 月 18 日經金管會核准正式成立。本基金於民國 111 年 3 月 8 日經金管會金管證投字第 1110330479 號核准變更基金名稱，變更後名稱為「PGIM 保德信美元非投資等級債券證券投資信託基金」，更名基準日為民國 111 年 5 月 4 日。

(二) 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之政府債券、公司債(含無擔保公司債)、次順位公司債(含無到期日次順位公司債)、附認股權公司債、交換公司債、轉換公司債、承銷中之公司債、金融債券(含次順位金融債券、無到期日次順位金融債券)、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型基金及指數股票型基金(包括但不限於反向型 ETF 及槓桿型 ETF)、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及依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券。另，本基金投資於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(含無到期日次順位公司債)、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、無到期日次順位金融債券)、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及符合美國 Rule 144A 規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債，並應符合金管會之禁止或限制規定；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固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製債券指數表現之 ETF(Exchange Traded Fund，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。

本基金自成立日起屆滿三個月(含)後，整體資產組合之加權平均存續期間應在一年(含)以上；自成立日起六個月後：

1. 投資於外國有價證券之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；



2. 投資於以美元計價之非投資等級債券總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)以上；
  3. 本基金原持有之債券，日後若因信用評等調升，致使該債券不符合本項「非投資等級債券」定義時，則該債券不得計入前述「非投資等級債券」百分之六十(含)之範圍，且經理公司應於三個月內採取適當處置，以符合本項所述之投資比例限制；
  4. 投資所在國家或地區之國家主權評等未達公開說明書所列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百分之三十，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
- (三) 本基金由保德信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擔任保管機構。
- (四) 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。

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大陸地區來源所得以外之收入(稅後利息收入)及外國子基金收益分配，為月配息型各該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大陸地區來源所得以外之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，經理公司亦得決定併入月配息型各該計價類別受益權單位之可分配收益。除月配息型新臺幣計價受益權單位、N月配息型新臺幣計價受益權單位外，其他月配息型各計價類別受益權單位於中華民國及中國大陸地區來源所得以外所從事之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，亦為各該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依月配息型各計價類別受益權單位之可分配收益情況決定分配之金額或不予分配。前述分配之金額可超出該類型受益權單位之可分配收益，故月配息型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。前述可分配收益，由經理公司於月配息型各計價類別受益權單位成立日起屆滿九十日後，於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，收益分配之分配基準日由經理公司於期前公告，按月進行分配。前述可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師覆核後即得進行分配。但收益分配內容涉及資本利得時，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具查核簽證報告後，始得進行分配。

## 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總經理簽核發布。

## 三、重大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、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製之財務報表。

#### (二) 外幣交易事項

1. 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，列入資本帳戶。
2. 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，列入資本帳戶。
3. 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，列入資本帳戶；屬非依公允價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (三) 債券

本基金之債券係採交易日會計，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易者，以經理公司評價委員會或基金經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

#### (四) 遠期外匯合約

遠期外匯合約係採交易日會計，其價值以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性插補方式計算之。

#### (五) 期貨交易契約

期貨買賣之交易保證金以成本入帳，並以淨資產價值計算日之期貨交易市場結算價格為準計算期貨契約利得或損失，帳列應收期貨保證金及損益及資本帳戶-未實現資本損益-期貨契約；若該日無結算價格者，以最近之結算價格計算。未實現期貨契約損益於平倉處分時轉列為資本帳戶-已實現資本損益-期貨契約。

#### (六) 信用違約交換合約

係採交易日會計，於原始認列時按所簽訂之信用違約交換合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量以計算合約利得或損失，帳列衍生工具-信用違約交換之增減變動及未實現資本利得或損失，帳列淨資產價值變動表-未實現資本損益變動。未實現資本利得或損失於處分時轉列為已實現資本利得或損失，帳列淨資產價值變動表-已實現資本損益。其公允價值之變動認列於當期損益。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作



出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計及假設。

## 五、關係人交易事項

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
保德信證券投資信託股份有限公司 (保德信投信)	本基金之經理公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 經理費

	<u>1 1 2 年 度</u>	<u>1 1 1 年 度</u>
保德信投信	\$ 31,498,055	\$ 37,046,804

#### 2. 應付經理費

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
保德信投信	\$ 2,866,362	\$ 2,702,932

## 六、稅捐

本基金投資於國外有價證券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扣繳，帳列其他費用。另依財政部規定，本基金因於中華民國境內所取得之利息收入，係由給付人於給付時依規定稅率依基金為對象辦理扣繳；依財政部台財稅第 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。本基金利息收入之會計處理依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會之決議採淨額法入帳。

## 七、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.8% 及 0.26% 逐日累積計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。



八、金融工具資訊之揭露

(一)本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資詳投資明細表，另外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
預售美元	USD 1,720,000	7.1164-7.1536(註1)	113/01/11 - 113/01/31
預售美元	USD 11,620,000	30.8000-31.3700(註2)	113/01/16 - 113/01/31

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 2,140,000	6.9638-6.9805(註1)	112/01/05 - 112/01/17
預售美元	USD 6,290,000	30.4000-30.7000(註2)	112/01/09 - 112/01/17
預售英鎊	GBP 178,270	1.1963(註3)	112/01/12

註1：係美元與離岸人民幣之兌換匯率。

註2：係美元與新台幣之兌換匯率。

註3：係英鎊與美元之兌換匯率。

(二)本基金為規避國外債券投資風險而從事之期貨買賣合約，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未結清之期貨買賣合約明細如下：

112 年 12 月 31 日	111 年度				
商品名稱	買/賣方	契約數	契約價金額(註)	契約總市值	未實現損益
2 年美債	買方	12	USD 2,448,592.24	USD 2,470,968.73	TWD 687,742
5 年美債	買方	10	USD 1,060,640.63	USD 1,087,734.38	TWD 832,726
10 年美債	買方	12	USD 1,344,781.26	USD 1,354,687.51	TWD 304,469
30 年美債	買方	10	USD 1,167,448.52	USD 1,249,375.00	TWD 2,518,010
超長 30 年美債	賣方	5	USD 606,835.94	USD 667,968.75	(TWD 1,878,917)

註：合約金額係買賣期貨契約時之契約價值。

111 年 12 月 31 日	111 年度				
商品名稱	買/賣方	契約數	契約價金額(註)	契約總市值	未實現損益
2 年美債	買方	8	USD 1,639,433.62	USD 1,640,625.02	TWD 36,586
5 年美債	買方	28	USD 3,033,432.16	USD 3,022,031.28	(TWD 350,098)
10 年美債	買方	6	USD 681,070.32	USD 673,781.26	(TWD 223,833)
30 年美債	買方	3	USD 376,828.13	USD 376,031.25	(TWD 24,471)
超長 30 年美債	賣方	5	USD 678,632.81	USD 671,562.50	TWD 217,115

註：合約金額係買賣期貨契約時之契約價值。

(三)本基金為規避國外債券投資風險而從事之信用違約交換，截至民國 112 年 12 月 31 日無尚未結清之信用違約交換，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未結清之信用違約交換明細如下：

111 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日					
商品名稱	交易種類	幣別	名目	本金	成	本公允價值
MARKIT CDX. NA.						
IG. 39 12/32	信用違約交換	USD	4,600,000.00	109,114.34		63,297.02
MARKIT CDX. NA.						
HY. 39 12/27	信用違約交換	USD	887,000.00	24,244.67	(	5,585.34)

#### (四)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。

#### (五)避險策略(財務避險)

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

#### (六)市場風險

本基金主要投資於國外債券，故匯率及利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。

#### (七)信用風險

本基金金融資產之交易對象，皆係達一定信用評等之金融機構，且本基金亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故可降低本基金從事各項金融工具交易相對人違約之可能性。

#### (八)流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款。另本基金投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

#### (九)利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得為主，利差為輔，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險，本基金民國112年及111年12月31日所持有之固定利率商品為各式上市/櫃及未上市/櫃債券，金額分別為\$1,786,498,348及\$1,663,622,985；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。就最適資產配置考量，兩者並無一定之比率，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，下降時增加固定利率投資比重與存續期間。本基金民國112年及111年12月31日皆未持有浮動利率商品。

(十) 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之金額分別為\$5,795,635及\$607,525，帳列於「淨資產價值報告書-遠期外匯重評價資產」；民國112年及111年12月31日未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為\$0及\$676,298，帳列於「淨資產價值報告書-遠期外匯重評價負債」，所產生之未實現(損)益分別為\$5,795,635及(\$68,773)，則帳列於「淨資產價值變動表-未實現匯兌損益變動」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\$17,599,969及\$51,921,001，帳列於「淨資產價值變動表-已實現匯兌損益變動」項下。

本基金民國112年及111年12月31日期貨買賣之交易帳列於應收期貨保證金及損益，金額分別為\$6,858,214及\$6,679,936，民國112年及111年12月31日未結清之期貨交易所產生之未實現交易(損)益分別為\$2,464,030及(\$344,701)，帳列於「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動」項下，民國112年及111年度已結清之期貨合約所產生之已實現交易(損)益分別為\$930,781及(\$4,927,593)，帳列於「淨資產價值變動表-已實現資本損益」項下。

本基金民國112年12月31日無未結清之信用違約交換之交易；民國111年12月31日從事信用違約交換之保證金餘額為\$12,600,524，帳列於「淨資產價值報告書-衍生工具保證金」項下，未結清之信用違約交換資產之金額及應付權利金之金額分別為\$1,772,210及\$84,775，分別帳列於「淨資產價值報告書-衍生工具-信用違約交換」及「淨資產價值報告書-應付權利金」項下，未結清之信用違約交換之未實現利益及應付權利金所產生之未實現損失分別為\$2,322,978及\$84,775，帳列於「淨資產價值變動表-未實現資本損益變動」項下。民國112年及111年度已結清之信用違約交換所產生之(損)益分別為(\$4,927,533)及\$3,524,964，帳列於「淨資產價值變動表-已實現資本損益」項下。

九、交易成本

本基金於民國112年及111年度之交易手續費分別為\$26,051及\$29,748，證券交易稅等其他成本皆為\$0。



## 十、重大外幣資產及負債

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資產負債資訊如下：

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	原幣金額	匯率新台幣金額	原幣金額	匯率新台幣金額
<u>金融資產</u>				
債券-按市價計值				
USD	58,125,861.32	30.7350	\$1,786,498,348	53,995,253.44
銀行存款				
USD	1,184,492.89	30.7350	36,405,389	449,211.75
應收期貨保證金及損益				
USD	223,140.18	30.7350	6,858,214	217,530.82
應收出售證券款				
USD	19,211.37	30.7350	590,461	-
應收外匯款				
USD	10,000.00	30.7350	307,350	-
應收發行受益憑證款				
USD	200.00	30.7350	6,147	-
應收利息				
USD	993,747.84	30.7350	30,542,840	988,741.83
衍生工具保證金				
USD	-	30.7350	-	410,333.59
衍生工具-信用違約交換				
USD	-	30.7350	-	57,711.68
<u>金融負債</u>				
應付買入債券款				
USD	284,689.38	30.7350	8,749,928	-
應付外匯款				
USD	10,000.00	30.7350	307,350	-
應付贖回受益憑證款				
USD	150,631.50	30.7350	4,629,659	44,086.30
預收利息				
USD	3.22	30.7350	99	-
遠期外匯重評價負債				
USD	-	30.7350	-	2,345.49
應付權利金				
USD	-	30.7350	-	2,760.69

## 十一、收益分配

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

### 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	\$ 0.0448	\$ 929,098
新台幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 897,088
新台幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 901,473
新台幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	\$ 0.0432	\$ 892,339
新台幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	\$ 0.0432	\$ 895,363
新台幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 917,948

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 7 月 3 日	\$ 0.0432	\$ 924,747
新台幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	\$ 0.0490	\$ 1,046,230
新台幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	\$ 0.0490	\$ 1,048,933
新台幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	\$ 0.0490	\$ 1,051,172
新台幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	\$ 0.0580	\$ 1,254,697
新台幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	\$ 0.0580	\$ 1,303,595
新台幣 N	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	\$ 0.0448	\$ 737,717
新台幣 N	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 711,369
新台幣 N	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 707,049
新台幣 N	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	\$ 0.0432	\$ 691,497
新台幣 N	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	\$ 0.0432	\$ 685,017
新台幣 N	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	\$ 0.0432	\$ 682,733
新台幣 N	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	\$ 0.0432	\$ 679,407
新台幣 N	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	\$ 0.0490	\$ 764,744
新台幣 N	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	\$ 0.0490	\$ 758,863
新台幣 N	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	\$ 0.0490	\$ 753,474
新台幣 N	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	\$ 0.0580	\$ 890,127
新台幣 N	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	\$ 0.0580	\$ 877,889
美元	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	USD 0.0437	USD 26,702.15
美元	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	USD 0.0406	USD 24,816.82
美元	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	USD 0.0406	USD 24,703.77
美元	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	USD 0.0406	USD 24,402.95
美元	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	USD 0.0406	USD 24,351.06
美元	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	USD 0.0406	USD 24,385.72
美元	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	USD 0.0406	USD 24,320.22
美元	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	USD 0.0466	USD 27,695.71
美元	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	USD 0.0466	USD 27,356.78
美元	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	USD 0.0466	USD 27,098.78
美元	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	USD 0.0537	USD 31,202.27
美元	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	USD 0.0537	USD 30,587.50
美元 N	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	USD 0.0437	USD 40,450.62
美元 N	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	USD 0.0406	USD 37,329.40
美元 N	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	USD 0.0406	USD 37,126.41
美元 N	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	USD 0.0406	USD 36,432.14
美元 N	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	USD 0.0406	USD 36,092.59
美元 N	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	USD 0.0406	USD 35,785.65
美元 N	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	USD 0.0406	USD 35,497.39
美元 N	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	USD 0.0466	USD 40,580.54
美元 N	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	USD 0.0466	USD 39,760.37
美元 N	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	USD 0.0466	USD 39,555.34

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
美元 N	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	USD 0.0537	USD 45,170.47
美元 N	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	USD 0.0537	USD 44,923.64
人民幣	月配息	民國 112 年 1 月 3 日	CNH 0.0419	CNH 35,013.00
人民幣	月配息	民國 112 年 2 月 1 日	CNH 0.0411	CNH 34,349.61
人民幣	月配息	民國 112 年 3 月 1 日	CNH 0.0411	CNH 34,354.54
人民幣	月配息	民國 112 年 4 月 6 日	CNH 0.0411	CNH 34,359.69
人民幣	月配息	民國 112 年 5 月 2 日	CNH 0.0411	CNH 34,364.76
人民幣	月配息	民國 112 年 6 月 1 日	CNH 0.0411	CNH 34,061.60
人民幣	月配息	民國 112 年 7 月 3 日	CNH 0.0411	CNH 34,293.98
人民幣	月配息	民國 112 年 8 月 1 日	CNH 0.0470	CNH 37,804.44
人民幣	月配息	民國 112 年 9 月 1 日	CNH 0.0470	CNH 37,739.76
人民幣	月配息	民國 112 年 10 月 2 日	CNH 0.0470	CNH 38,462.94
人民幣	月配息	民國 112 年 11 月 1 日	CNH 0.0541	CNH 43,988.03
人民幣	月配息	民國 112 年 12 月 1 日	CNH 0.0541	CNH 43,940.83

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	\$ 0.0496	\$ 1,146,776
新台幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	\$ 0.0496	\$ 1,131,915
新台幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	\$ 0.0496	\$ 1,130,001
新台幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	\$ 0.0496	\$ 1,070,116
新台幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	\$ 0.0468	\$ 1,005,843
新台幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	\$ 0.0468	\$ 1,003,536
新台幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	\$ 0.0468	\$ 988,242
新台幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 941,380
新台幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 948,795
新台幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	\$ 0.0448	\$ 922,935
新台幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 911,514
新台幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 920,743
新台幣 N	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	\$ 0.0496	\$ 1,006,837
新台幣 N	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	\$ 0.0496	\$ 974,597
新台幣 N	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	\$ 0.0496	\$ 959,221
新台幣 N	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	\$ 0.0496	\$ 897,487
新台幣 N	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	\$ 0.0468	\$ 837,462
新台幣 N	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	\$ 0.0468	\$ 831,612
新台幣 N	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	\$ 0.0468	\$ 829,740
新台幣 N	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 761,401
新台幣 N	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 756,920
新台幣 N	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	\$ 0.0448	\$ 739,902
新台幣 N	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 737,828



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 N	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	\$ 0.0448	\$ 737,717
美元	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	USD 0.0497	USD 39,478.28
美元	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	USD 0.0497	USD 36,525.05
美元	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	USD 0.0497	USD 36,311.57
美元	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	USD 0.0497	USD 35,824.79
美元	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	USD 0.0466	USD 33,295.12
美元	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	USD 0.0466	USD 30,516.02
美元	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	USD 0.0466	USD 30,463.15
美元	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	USD 0.0437	USD 27,616.26
美元	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	USD 0.0437	USD 27,568.02
美元	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	USD 0.0437	USD 27,391.43
美元	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	USD 0.0437	USD 26,886.75
美元	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	USD 0.0437	USD 26,692.49
美元 N	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	USD 0.0497	USD 52,619.44
美元 N	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	USD 0.0497	USD 52,421.14
美元 N	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	USD 0.0497	USD 52,321.74
美元 N	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	USD 0.0497	USD 51,497.76
美元 N	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	USD 0.0466	USD 48,192.43
美元 N	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	USD 0.0466	USD 47,712.45
美元 N	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	USD 0.0466	USD 47,689.15
美元 N	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	USD 0.0437	USD 42,086.26
美元 N	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	USD 0.0437	USD 42,067.19
美元 N	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	USD 0.0437	USD 41,876.25
美元 N	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	USD 0.0437	USD 41,091.40
美元 N	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	USD 0.0437	USD 41,019.60
人民幣	月配息	民國 111 年 1 月 3 日	CNH 0.0624	CNH 53,776.66
人民幣	月配息	民國 111 年 2 月 7 日	CNH 0.0624	CNH 53,782.94
人民幣	月配息	民國 111 年 3 月 1 日	CNH 0.0624	CNH 53,796.12
人民幣	月配息	民國 111 年 4 月 1 日	CNH 0.0624	CNH 52,575.17
人民幣	月配息	民國 111 年 5 月 3 日	CNH 0.0550	CNH 46,346.36
人民幣	月配息	民國 111 年 6 月 1 日	CNH 0.0550	CNH 46,220.51
人民幣	月配息	民國 111 年 7 月 1 日	CNH 0.0550	CNH 46,226.77
人民幣	月配息	民國 111 年 8 月 1 日	CNH 0.0515	CNH 43,291.33
人民幣	月配息	民國 111 年 9 月 1 日	CNH 0.0515	CNH 43,303.28
人民幣	月配息	民國 111 年 10 月 3 日	CNH 0.0515	CNH 43,015.92
人民幣	月配息	民國 111 年 11 月 1 日	CNH 0.0419	CNH 35,002.69
人民幣	月配息	民國 111 年 12 月 1 日	CNH 0.0419	CNH 35,007.92