

德銀遠東證券投資信託股份有限公司
德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市敦化南路二段二〇七號七樓



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金 公鑒：

前言

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金民國一〇八年及一〇七年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十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)，業經本會計師核閱竣事。依證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金經理公司德銀遠東證券投資信託股份有限公司管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

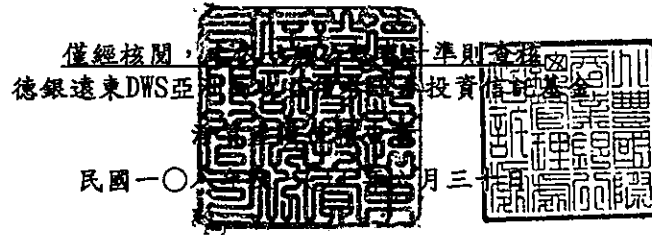
依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金民國一〇八年及一〇七年六月三十日之淨資產，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之淨資產價值之變動。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年七月二十六日



單位：新台幣元

	108.6.30		107.6.30	
	金額	%	金額	%
資產：				
債券—按市價計值(108年及107年成本分別為349,337,998元及482,300,787元)	\$ 365,936,002	90	470,065,805	93
銀行存款(附註六)	37,399,206	9	31,741,215	6
應收利息	7,320,379	2	9,771,728	2
應收發行受益憑證款	89,000	-	26,438	-
資產合計	410,744,587	101	511,605,186	101
負債：				
應付贖回受益憑證款	2,901,107	1	4,066,504	1
應付經理費(附註五及七)	505,960	-	638,937	-
應付保管費(附註七)	80,946	-	102,225	-
應付遠期外匯款(附註九)	-	-	1,202,418	-
其他應付款	89,233	-	89,233	-
負債合計	3,577,246	1	6,099,317	1
淨資產	\$ 407,167,341	100	505,505,869	100
A類型(累積型)新台幣計價受益權單位				
淨資產	\$ 21,787,701		29,940,552	
發行在外受益權單位	1,541,097.5		2,346,671.4	
每單位平均淨資產	\$ 14.1378		12.7587	
B類型(分配型)新台幣計價受益權單位				
淨資產	\$ 346,818,513		374,972,022	
發行在外受益權單位	41,400,186.1		46,640,031.0	
每單位平均淨資產	\$ 8.3772		8.0397	
A類型(累積型)美元計價受益權單位(單位：美金元)				
淨資產	\$ 228,043.87		1,464,379.64	
發行在外受益權單位	18,587.0		131,324.4	
每單位平均淨資產	\$ 12.2690		11.1509	
B類型(分配型)美元計價受益權單位(單位：美金元)				
淨資產	\$ 810,606.01		1,515,329.80	
發行在外受益權單位	71,425.4		138,312.0	
每單位平均淨資產	\$ 11.3490		10.9559	
A類型(累積型)人民幣計價受益權單位(單位：人民幣元)				
淨資產	\$ 386,288.20		768,807.24	
發行在外受益權單位	23,857.6		54,128.5	
每單位平均淨資產	\$ 16.1914		14.2034	
B類型(分配型)人民幣計價受益權單位(單位：人民幣元)				
淨資產	\$ 1,003,603.48		1,344,143.98	
發行在外受益權單位	93,257.9		134,153.1	
每單位平均淨資產	\$ 10.7616		10.0195	

董事長：



(請詳閱附註財務報表附註)
總經理：

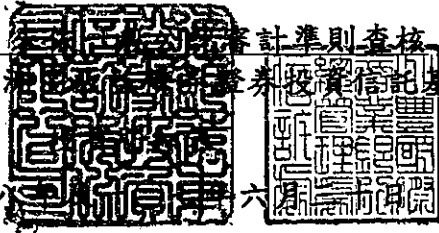


會計主管：



德銀遠東DWS亞洲債券投資信託基金

民國一〇八



單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行金額%		佔淨資產%	
	108.6.30	107.6.30	108.6.30	107.6.30	108.6.30	107.6.30
債券：						
HONHUA 7.45 09/25/19 REGS	\$ 2,501,295	2,498,216	0.04	0.04	0.61	0.48
VEDLN 8.25 06/07/21 REGS	6,450,546	6,374,499	0.01	0.01	1.58	1.26
VEDLN 6.375 07/30/22 REGS	18,344,909	17,430,750	0.06	0.02	4.51	3.45
WTTINV 5.5 11/21/22 REGS	9,627,003	8,722,787	0.04	0.04	2.37	1.73
YINGDZ 6.25 01/19/23 REGS	12,591,046	11,520,704	0.08	0.06	3.09	2.28
INDYIJ 6.375 01/24/23 REGS	25,328,937	22,863,776	0.16	0.16	6.22	4.52
BARPTY 6.625 05/15/22 REGS	19,249,104	23,119,000	0.18	0.23	4.73	4.57
AZUPOE 5.5 11/03/22 REGS	25,075,353	22,301,600	0.16	0.16	6.16	4.41
HTGLOB 7 07/14/21 REGS	19,281,752	-	0.16	-	4.74	-
MARBLI 5.3 06/20/22 REGS	12,603,355	-	0.08	-	3.10	-
MEDCIJ 8.5 08/17/22 REGS	26,760,767	24,323,628	0.20	0.20	6.57	4.81
DOIDIJ 7.75 02/13/22 REGS	12,864,804	11,769,096	0.11	0.12	3.16	2.33
LPKRIJ 7 04/11/22	21,850,239	-	0.17	-	5.37	-
CAPG 6.35 01/11/20	15,644,752	21,029,814	0.05	0.07	3.84	4.16
TPHL 6.25 01/23/20	12,514,260	24,186,842	0.11	0.09	3.07	4.78
PBRXIJ 7.625 01/26/22	12,903,720	11,555,763	0.23	0.20	3.17	2.29
FUTLAN 5 02/16/20	9,326,261	23,735,100	0.09	0.23	2.29	4.70
JPFAIJ 5.5 03/31/22	15,801,528	20,115,069	0.14	0.18	3.88	3.98
MDLNIJ 6.95 04/13/24	9,113,087	7,895,725	0.13	0.12	2.24	1.56
BUMIJ 6 12/11/22 A	18,827,969	24,089,408	0.06	0.08	4.62	4.77
PWRLNG 5.95 07/19/20	26,345,210	24,790,531	0.05	0.05	6.47	4.90
ROADKG 7.75 04/18/21	9,748,063	-	0.08	-	2.39	-
ASRIIJ 11.5 04/22/21	16,669,351	-	0.29	-	4.09	-
GRNCH V8.125 PERP	6,512,691	-	0.05	-	1.60	-
KIJAIJ 6.5 10/05/23 REGS	-	10,242,266	-	0.10	-	2.03
STATSP 8.5 11/24/20 REGS	-	15,250,000	-	0.25	-	3.02
CENCHI 6.75 11/08/21	-	14,498,286	-	0.04	-	2.87
YLLGSP 5.875 01/23/22	-	10,883,666	-	0.08	-	2.15
LOGPH 5.75 01/03/22	-	11,220,351	-	0.03	-	2.22
LOGPH 5.25 02/23/23	-	10,808,348	-	0.03	-	2.14
VNET 7 08/17/20	-	23,972,397	-	0.27	-	4.74
LVGEM 8.5 08/15/20	-	17,842,439	-	0.15	-	3.53
MAOIH 7 10/23/18 EMTN	-	14,685,750	-	0.17	-	2.91
TSINGH 4.75 01/31/21	-	17,471,255	-	0.03	-	3.46
YUZHOU 6.375 03/06/21	-	14,868,739	-	0.06	-	2.94
債券合計	365,936,002	470,065,805			89.87	92.99
銀行存款—活期存款	37,399,206	31,741,215			9.19	6.28
其他資產減負債後淨額	3,832,133	3,698,849			0.94	0.73
淨資產	\$ 407,167,341	505,505,869			100.00	100.00

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



僅經核閱，
德銀遠東DWS亞洲債券投資信託基金
淨資產表
民國一〇八年及
計準則查核
民國一〇八年及

單位：新台幣元

	108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 451,337,489	111	499,657,272	99
收入：				
利息收入	13,864,978	3	19,110,350	4
其他收入	-	-	2,987	-
收入合計	13,864,978	3	19,113,337	4
費用：				
經理費(附註五及七)	3,236,597	1	4,332,512	1
保管費(附註七)	517,852	-	693,184	-
其他費用	89,224	-	89,239	-
費用合計	3,843,673	1	5,114,935	1
本期淨投資收益	10,021,305	2	13,998,402	3
發行受益權單位價款				
累積型	2,461,339	1	165,748,851	33
分配型	20,219,852	5	129,481,179	26
買回受益權單位價款				
累積型	(39,646,790)	(10)	(131,031,259)	(26)
分配型	(48,961,091)	(12)	(126,480,477)	(25)
已實現資本利得(損失)	4,453,980	1	(9,864,108)	(2)
未實現資本利得(損失)	23,404,688	6	(13,847,309)	(3)
已實現兌換損失(附註九)	(4,382,588)	(1)	(5,179,442)	(1)
未實現兌換損失(附註九)	(7,336)	-	(2,652,671)	(1)
收益分配—分配型受益權(附註八)	(11,733,507)	(3)	(14,324,569)	(3)
期末淨資產	\$ 407,167,341	100	505,505,869	100

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金
財務報表附註

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

德銀遠東DWS亞洲高收益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及顧問法及其他有關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於民國一〇〇年四月二十八日成立並開始營運。本基金於民國一〇三年七月十五日及一〇三年十月十四日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准修訂證券投資信託契約，分別增發美元計價及人民幣計價類別受益權單位。

依修訂後之證券投資信託契約，本基金新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額(包括A類型及B類型受益權單位合計)最高為新臺幣壹佰億元，最低為新臺幣陸億元，每一新臺幣計價受益權單位面額為新臺幣壹拾元；外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，其中包括：

- (一)美元計價受益權單位首次淨發行總面額(包括A類型及B類型受益權單位合計)最高新臺幣捌拾億元(約當為美元貳億柒仟萬元)，每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元；
- (二)人民幣計價受益權單位首次淨發行總面額(包括A類型及B類型受益權單位合計)最高為新臺幣貳拾億元(約當為人民幣肆億元)，每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元。

本基金主要委託經理公司，以誠信原則及專業經營方式，投資於亞洲及中華民國高收益債券為主，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

本基金主要投資範圍如下：

- (一)本基金投資於中華民國之政府公債、公司債(含次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、承銷中之公司債、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券及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。
- (二)本基金投資之外國有價證券：亞洲地區包含韓國、香港、澳門、新加坡、馬來西亞、菲律賓、印度、印尼、泰國、日本、中國、哈薩克、巴基斯坦、斯里蘭卡、越南、巴林、科威特、黎巴嫩、阿曼、卡達、沙烏地阿拉伯、阿拉伯聯合大公國；及其他國家包含澳洲、紐西蘭、烏克蘭、俄羅斯、巴西、智利、法國、德國、義大利、墨西哥、南非、西班牙、美國、英國、荷蘭、盧森堡等共三十九個國家或地區證券交易所或經金管會核准之店頭市場交易，或由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券)。上開亞洲地區係依照聯合國對亞洲地區國家定義。上開亞洲地區機構，為任一公司其母公司(持有該公司流通在外股份達百分之五十(不含)以上)註冊於上開亞洲地區者。

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於亞洲及中華民國高收益債券之總金額不得低於本基金淨資產價值百分之六十(含)，其餘資產之運用以其他國家高收益債券、貨幣市場工具及投資於經信託契約第十四條第一項第(四)款所述任一信用評等達BBB-/Baa3級以上之債券為限。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百分之六十(含)。本基金投資所在國或地區之國家評等等級經信託契約第十四條第一項第(四)款所述之任一信用評等機構評定未達相當於BBB-/Baa3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，惟於特殊情況下，為分散風險確保基金安全，基金經理人依其專業判斷，得不受上開比例之限制。

本基金之經理公司為德銀遠東證券投資信託股份有限公司，基金保管機構為兆豐國際商業銀行股份有限公司，並委託State Street Bank and Trust Company為國外受託保管機構，負責保管本基金在外國之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一〇八年七月二十六日經本基金經理公司董事長簽核後發布。

三、重要會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金管理辦法、主管機關有關規定及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二) 編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

(三) 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳；外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。匯率按下列方式決定之：以計算日中華民國時間上午十一點前取得前一營業日彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場外幣對美金及中華民國外匯交易市場美金對新台幣之收盤匯率為計算依據，將外幣換算為新台幣，如計算當日無法取具前述之收盤匯率時，以計算日前一營業日路透社(Reuters)所提供之全球外匯市場之收盤匯率為準。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原帳列新台幣之差異列入已實現兌換損益。

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

(四)債券投資

債券投資以取得成本入帳，並按日依市價評價。國外債券之市價係指計算日國外受託保管機構提供之最近價格。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本利得或損失。債券投資之利息收入係按日以應計基礎估列，分別以應收利息及利息收入科目入帳。

債券出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，售價與成本間之差額作為已實現資本利得或損失。

(五)所得稅

本基金投資取得之利息收入所需負擔之所得稅稅額，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，列為相關收入之減項。

(六)已實現資本損益

債券以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本損益—債券。從事遠期外匯交易到期交割所產生之利得或損失，列為已實現利得或損失—遠匯。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本損益部份，列為已實現資本損益—申購或贖回。

(七)未實現資本損益

凡因持有債券而產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益—債券。從事遠期外匯交易經由評價後所計算出之未到期合約價值部分產生之利得或損失，列為未實現資本利得或損失—遠匯。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬未實現資本損益部份，列為未實現資本損益—申購或贖回。

(八)衍生性金融商品—遠期外匯

遠期契約價值僅作備忘分錄。依市價法評價產生之未到期合約價值利益帳列應收遠期外匯款，評價產生之未到期合約價值損失則帳列應付遠期外匯款。經由評價後所計算出之未到期遠期外匯合約利得或損失，列為未實現資本利得或損失—遠匯。從事遠期外匯交易經到期交割所產生之利得或損失列於已實現資本利得或損失—遠匯。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金經理公司管理階層依企業會計準則公報編製本財務報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷，亦無重大之會計估計及假設。

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
德銀遠東證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱德銀遠東投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人之間之重大交易事項－經理費

關係人	交易內容	108年1月至6月	107年1月至6月
德銀遠東投信	經理費	\$ 3,236,597	4,332,512
	期末應付經理費	\$ 505,960	638,937

六、銀行存款

	108.6.30		107.6.30	
	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：				
新台幣	\$ 3,500,467.00	3,500,467	5,670,701.00	5,670,701
美元	1,074,837.16	33,397,340	832,225.25	25,382,870
人民幣	110,825.04	501,399	149,602.20	687,644
		\$ 37,399,206		31,741,215

七、經理費及保管費

本基金對經理公司及基金保管機構應給付之服務報酬係依證券投資信託契約規定，依照基金每日淨資產價值分別按每年1.5%及0.24%之比率，逐日累計計算並按月給付。

八、收益之分配

本基金包含新台幣計價級別、美元計價級別及人民幣計價級別，收益分配方式如下：

- (一)本基金A類型各計價類別受益權單位(屬於累積型)之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益。
- (二)本基金之B類型各計價類別受益權單位(屬於分配型)投資於中華民國以外地區所得之收益分配、利息收入、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)、收益平準金及應負擔之各項成本费用屬於B類型各計價類別受益權單位應負擔者後，均為B類型各計價類別受益權單位之可分配收益。

上述可分配收益經理公司應依下列二項方式分配之：

- 1.每月分配收益：就本基金B類型各計價類別受益權單位投資於中華民國以外地區所得之收益分配、利息收入，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額，於每月結束後第二十個營業日前分配之。

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

2.每年度分配收益：就本基金B類型各計價類別受益權單位投資於中華民國以外地區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)，收益平準金及本基金應負擔之各項成本費用屬於B類型各計價類別受益權單位應負擔者後，均為B類型各計價類別受益權單位之可分配收益，該可分配收益餘額為正數方得分配。經理公司於每年度結束後按該年度之前述已實現資本利得之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額，並於翌年四月第二十個營業日前分配之。

本基金民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日經理公司依上述證券投資信託契約規定決定已分配之收益金額分別為11,733,507元及14,324,569元。

九、金融商品相關資訊

(一)衍生性金融商品－遠期外匯交易

本基金為規避國外投資匯率變動風險而從事預售遠期外匯交易，於民國一〇七年六月三十日尚未到期之遠期外匯交易合約列示如下：

	單位：元
	<u>107.6.30</u>
預售遠期外幣一名日本金	USD 5,050,000.00
合約期間	107.4.16~107.9.28
公平價值	NTD (1,202,418)
應收遠期外匯款	NTD (1,202,418)

民國一〇八年六月三十日並無尚未到期之遠期外匯交易合約。

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日本基金因結清遠期外匯交易產生之兌換差額分別為損失762,770及4,059,850元，帳列已實現兌換損益。

衍生性金融商品之公平價值係假設本基金若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本基金之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名日本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表曝露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

(二)財務風險資訊

1.市場風險

市場風險係指市場匯率或價格變動，而使本基金因從事相關交易而遭受之可能損失。

本基金之淨資產價值以新台幣計價，因此當各國匯率對美金或美金對新台幣之匯率發生變動時，將會影響本基金以新台幣計價之淨資產價值。本基金所投資之國家或地區發生匯率或價格變動之風險時，基金經理人將作專業判斷，對於投資組合中相關之持有部位進行調整，以控制匯率或價格變動產生之市場風險。

德銀遠東DWS亞洲高收益債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

2.信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。另，本基金在承作交易前，已慎選交易對手，同時交易對手的信用風險進行評估與管理，並採取相對應的風險控管措施，藉此降低交易對手之信用風險。

3.流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。

本基金藉外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。另，本基金投資之債券多具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，且基金經理人將做專業判斷，保持資產之流動性，故並無重大流動性風險。

(三)風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故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為基金管理應符合法令或證券投資信託契約所准許之投資範圍、投資方針及投資限制進行；並基於投資當時所能取得之最佳條件，於顧及市場現況下執行交易。

十、具重大影響之外幣資產與負債相關資訊

	108.6.30			107.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
外幣資產：						
債券—按市價計值						
美元	11,777,034.06	31.0720	365,936,002	15,411,993.60	30.5000	470,065,805
銀行存款						
美元	1,074,837.16	31.0720	33,397,340	832,225.25	30.5000	25,382,870
應收利息						
美元	235,591.53	31.0720	7,320,300	320,380.62	30.5000	9,771,609

本基金因避險目的而從事預售遠期外匯交易合約之名目本金，相關資訊請詳註九。