

野村證券投資信託股份有限公司
野村環球高收益債證券投資信託基金
財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇九年上半年度
及民國一〇八年上半年度

公司地址：台北市信義路五段7號30樓

會計師核閱報告

野村環球高收益債證券投資信託基金 公鑒

前言

野村環球高收益債證券投資信託基金民國一〇九年及一〇八年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一〇九年及一〇八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暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，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暨企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達野村環球高收益債證券投資信託基金民國一〇九年及一〇八年六月三十日之淨資產，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之基金運用成果及淨資產價值之變動情形。

安永聯合會計師事務所

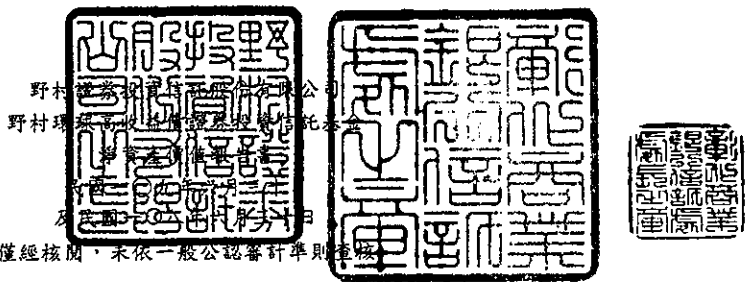
核准簽證文號：金管證六字第 0970038990 號

會計師：黃建澤

黃建澤



中華民國一〇九年八月三日



(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元

項 目	附註	109.6.30		108.6.30	
		金額	%	金額	%
資 產					
上市上櫃金融債券—按市價計值(109年及108年6月30日 成本分別為158,343,083元及211,319,012元)	三	\$154,563,716	10.96	\$217,492,850	12.32
上市上櫃公司債—按市價計值(109年及108年6月30日 成本分別為1,180,924,104元及1,450,110,539元)	三	1,152,863,071	81.74	1,467,069,093	83.12
附買回債券	三	39,660,000	2.81	-	-
銀行存款	六	60,270,590	4.27	55,188,293	3.13
應收賣出證券款		-	-	652,512	0.04
應收利息		17,863,512	1.27	24,940,555	1.41
應收發行受益憑證款		573,196	0.04	6,094,530	0.34
其他金融資產		-	-	3,464,093	0.20
資產合計	三、八	1,425,794,085	101.09	1,774,901,926	100.56
負 債					
應付贖回受益憑證款		7,694,121	0.55	6,813,468	0.39
應付經理費	五、七	1,854,499	0.13	2,341,481	0.13
應付保管費	七	329,659	0.02	409,802	0.02
其他應付款		115,656	0.01	337,523	0.02
其他金融負債	三、八	5,338,651	0.38	-	-
負債合計		15,332,586	1.09	9,902,274	0.56
淨資產		\$1,410,461,499	100.00	\$1,764,999,652	100.00
淨 資 產					
累積類型受益權單位-新台幣計價		\$192,342,200		\$160,746,394	
累積類型受益權單位-美元計價(109年及108年6月30日 分別為美元2,614,333.88元及406,953.59元)		77,541,143		12,644,862	
累積類型受益權單位-人民幣計價(109年及108年6月30日 分別為人民幣6,145,166.81元及12,561,226.42元)		25,761,929		56,829,952	
月配類型受益權單位-新台幣計價		712,110,218		1,033,811,659	
月配類型受益權單位-美元計價(109年及108年6月30日 分別為美元1,564,710.65元及2,764,099.67元)		46,409,318		85,886,105	
月配類型受益權單位-人民幣計價(109年及108年6月30日 分別為人民幣71,170,943.18元及91,620,735.45元)		298,364,689		414,513,824	
S類型受益權單位-新台幣計價		57,932,002		566,856	
		\$1,410,461,499		\$1,764,999,652	
發行在外受益權單位					
累積類型受益權單位-新台幣計價		18,768,233.88		14,900,572.64	
累積類型受益權單位-美元計價		244,857.24		37,108.55	
累積類型受益權單位-人民幣計價		511,893.64		1,024,337.71	
月配類型受益權單位-新台幣計價		102,163,614.22		133,352,531.00	
月配類型受益權單位-美元計價		214,863.66		349,440.09	
月配類型受益權單位-人民幣計價		8,991,646.69		10,669,657.23	
S類型受益權單位-新台幣計價		5,681,276.86		53,138.28	
		136,576,386.19		160,386,785.50	
每單位平均淨資產					
累積類型受益權單位-新台幣計價		\$10.2483		\$10.7879	
累積類型受益權單位-美元計價(109年及108年6月30日 分別為美元10.6770元及10.9666元)		\$316.6790		\$340.7533	
累積類型受益權單位-人民幣計價(109年及108年6月30日 分別為人民幣12.0048元及12.2628元)		\$50.3267		\$55.4797	
月配類型受益權單位-新台幣計價		\$6.9703		\$7.7525	
月配類型受益權單位-美元計價(109年及108年6月30日 分別為美元7.2823元及7.9101元)		\$215.9943		\$245.7821	
月配類型受益權單位-人民幣計價(109年及108年6月30日 分別為人民幣7.9152元及8.5870元)		\$33.1824		\$38.8498	
S類型受益權單位-新台幣計價		\$10.1970		\$10.6676	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



野村證券投資信託股份有限公司
野村環球高收益債券投資信託基金
民國108年12月31日
及民國109年1月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃公司債						
EUROMTF						
LOXAM 4 1/4 04/15/24	\$6,352,825	\$-	0.07	-	0.45	-
ENQLN 7 04/15/22	-	10,306,738	-	0.06	-	0.58
WINTRE 3 1/8 01/20/25	-	13,246,188	-	0.02	-	0.75
小計	6,352,825	23,552,926			0.45	1.33
法國						
CCK 2 1/4 02/01/23	3,337,140	3,739,222	0.03	0.03	0.23	0.21
希臘						
TKAGR 1 7/8 03/06/23	12,825,840	-	0.04	-	0.91	-
根西島						
PROGRP 3 03/31/26	4,847,875	5,479,627	0.03	0.03	0.34	0.31
ALGSCO 6 1/2 02/15/23	6,409,010	12,957,656	0.03	0.06	0.45	0.73
COTY 4 3/4 04/15/26	11,719,179	14,057,742	0.16	0.16	0.83	0.80
SIGHCO 5 3/4 05/15/26	6,506,022	13,401,017	0.03	0.06	0.46	0.76
DKTFIN 7 06/17/23	-	11,614,510	-	0.03	-	0.66
GARSRL 5 1/8 10/15/26	8,267,695	6,839,904	0.09	0.06	0.59	0.39
NFLX 3 7/8 11/15/29	3,501,408	-	0.01	-	0.25	-
EIRCOM 1 3/4 11/01/24	4,767,561	-	0.04	-	0.34	-
KANGRP 5 3/4 10/31/26	6,351,628	-	0.02	-	0.45	-
TCHEN 2 07/15/25	6,368,251	-	0.02	-	0.45	-
BERY 1 01/15/25	4,726,798	-	0.02	-	0.34	-
SFRFP 2 1/8 02/15/25	6,236,032	-	0.04	-	0.44	-
QPARKH 1 1/2 03/01/25	6,187,167	-	0.05	-	0.44	-
RUBIST 5 5/8 05/15/25	6,904,720	-	0.05	-	0.49	-
小計	82,793,346	64,350,456			5.87	3.65
德國						
TITIM 3 5/8 05/25/26	24,363,402	33,670,171	0.07	0.09	1.73	1.91
CC 4 05/15/26	12,068,260	14,197,257	0.09	0.09	0.85	0.80
ZFFNGR 2 3/4 04/27/23	13,239,313	-	0.04	-	0.94	-
BHCCN 4 1/2 05/15/23	29,705,871	32,289,575	0.06	0.06	2.10	1.83
CSTM 4 1/4 02/15/26	8,188,464	9,135,716	0.06	0.06	0.58	0.52
AREVAF 3 1/8 03/20/23	3,377,683	7,471,977	0.01	0.03	0.24	0.42
COFP 1.865 06/13/22	6,421,145	6,007,492	0.03	0.03	0.46	0.34
CMACG 7 3/4 01/15/21	2,387,667	-	0.01	-	0.17	-
UNITY 4 5/8 02/15/26	-	18,991,028	-	0.12	-	1.08
HUN 4 1/4 04/01/25	-	8,111,951	-	0.07	-	0.46
RADHLD 6 7/8 07/15/23	9,665,117	11,604,257	0.12	0.12	0.69	0.66
KILOTO 3 3/8 12/15/26	4,463,261	-	0.03	-	0.32	-
SFRFP 3 3/8 01/15/28	15,775,609	-	0.05	-	1.11	-
CCK 0 3/4 02/15/23	16,069,287	-	0.09	-	1.14	-
小計	145,725,079	141,479,424			10.33	8.02

(接下頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：



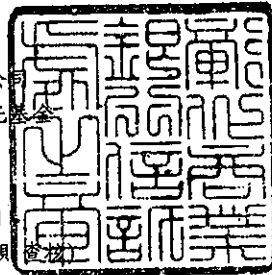
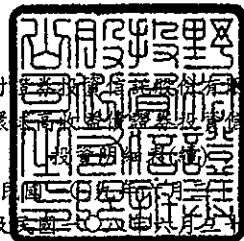
總經理：



會計主管：



野村證券信託有限公司
野村環球信託基金
野村證券信託有限公司
野村環球信託基金
野村證券信託有限公司
野村環球信託基金



(僅經核閱，未依一般公認審計準則審核)

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃公司債						
香港						
YESTAR 6.9 09/15/21	\$3,203,248	\$5,353,956	0.10	0.10	0.23	0.30
CHINSC 7 3/8 04/09/24	-	14,991,719	-	0.14	-	0.85
小計	3,203,248	20,345,675			0.23	1.15
愛爾蘭						
ATOSTR 1 1/8 11/04/21	4,809,780	-	0.03	-	0.34	-
ZIGGO 3 3/4 01/15/25	-	21,910,643	-	0.08	-	1.24
LWSN 5 3/4 05/15/22	-	16,132,543	-	0.13	-	0.91
ARGID 4 1/8 05/15/23	-	14,638,137	-	0.09	-	0.83
CLNXSM 2 3/8 01/16/24	-	11,192,572	-	0.04	-	0.63
AXTA 3 3/4 01/15/25	-	14,759,135	-	0.09	-	0.84
VMED 5 1/2 09/15/24	-	28,610,080	-	0.20	-	1.62
RX 3 1/4 03/15/25	18,475,902	20,088,896	0.04	0.04	1.31	1.14
ATLIM 1 5/8 02/03/25	14,173,333	-	0.06	-	1.00	-
EOFP 3 1/8 06/15/26	11,426,416	-	0.05	-	0.81	-
TRIVIU 3 3/4 08/15/26	11,486,830	-	0.06	-	0.81	-
ARGID 2 1/8 08/15/26	9,618,124	-	0.07	-	0.68	-
ZIGGO 2 7/8 01/15/30	9,868,505	-	0.07	-	0.70	-
ZIGGO 2 1/2 01/31/24	6,531,169	-	0.04	-	0.46	-
BLL 0 7/8 03/15/24	16,014,132	-	0.07	-	1.14	-
小計	102,404,191	127,332,006			7.25	7.21
CSX STOCK EXCHANG						
DAR 3 5/8 05/15/26	-	13,150,293	-	0.07	-	0.75
英國						
TSCOLN 6.15 11/15/37	-	4,199,548	-	0.01	-	0.24
TSCOLN 1 3/8 10/24/23	-	14,641,085	-	0.05	-	0.83
小計	-	18,840,633			-	1.07
盧森堡						
KRA 5 1/4 05/15/26	6,798,420	10,992,384	0.07	0.10	0.48	0.62
MUNICH						
SUNSHM 6 1/2 05/15/26	-	7,358,506	-	0.04	-	0.42
紐約交易所						
AXL 6 5/8 10/15/22	-	12,962,617	-	0.07	-	0.73
AR 5 3/8 11/01/21	-	10,780,042	-	0.04	-	0.61
CYH 6 1/4 03/31/23	19,582,718	25,519,822	0.03	0.04	1.39	1.45
CWENA 5 3/4 10/15/25	7,675,304	7,913,650	0.00	0.04	0.54	0.44
CMC 5 3/8 07/15/27	9,040,902	9,298,296	0.10	0.10	0.64	0.53
ENLK 4.15 06/01/25	8,020,413	10,698,478	0.05	0.05	0.57	0.61
F 8 1/2 04/21/23	20,423,691	-	0.02	-	1.45	-
F 9 04/22/25	4,823,050	-	0.00	-	0.34	-
(接下頁)						

(請參閱財務報表附註)

董事長：



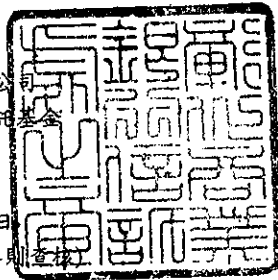
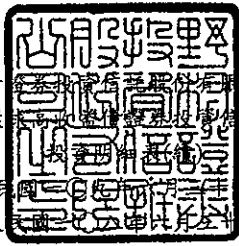
總經理：



會計主管：



野村證券投資信託有限公司
野村環球債券投資信託基金
民國三十七年三月廿五日
及美國紐約州公證日期



(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃公司債						
紐約交易所						
F 9 5/8 04/22/30	\$7,036,390	\$-	0.02	-	0.50	-
HCA 5 5/8 09/01/28	21,564,719	25,284,840	0.07	0.08	1.53	1.43
HL 6 7/8 05/01/21	-	14,906,761	-	0.10	-	0.84
LPI 6 1/4 03/15/23	-	7,991,951	-	0.08	-	0.45
LEN 4 3/4 05/30/25	15,869,657	16,526,420	0.10	0.10	1.13	0.94
ALUFP 6.45 03/15/29	6,109,960	6,245,472	0.10	0.10	0.43	0.35
MGM 5 1/2 04/15/27	8,405,290	-	0.03	-	0.60	-
NSUS 5 5/8 04/28/27	5,738,113	-	0.04	-	0.41	-
NSUS 6 06/01/26	5,764,213	-	0.04	-	0.41	-
OXY 4.4 04/15/46	3,629,327	-	0.01	-	0.26	-
OXY 2.7 08/15/22	3,873,338	-	0.01	-	0.27	-
OXY 3.2 08/15/26	8,479,979	-	0.04	-	0.60	-
S 6 7/8 11/15/28	3,257,335	2,881,213	0.00	0.00	0.23	0.16
S 8 3/4 03/15/32	2,973,637	2,523,046	0.00	0.00	0.21	0.14
S 7 1/4 09/15/21	17,120,575	28,127,928	0.02	0.04	1.21	1.59
S 7 7/8 09/15/23	6,688,300	6,765,928	0.00	0.00	0.47	0.38
SUMMAT 6 1/8 07/15/23	-	15,807,880	-	0.08	-	0.90
THC 4 1/2 04/01/21	-	9,519,684	-	0.04	-	0.54
THC 6 3/4 06/15/23	-	14,087,268	-	0.02	-	0.80
WLL 5 3/4 03/15/21	-	21,995,092	-	0.06	-	1.25
WRD 6 7/8 02/01/25	-	7,340,760	-	0.05	-	0.42
小計	186,076,911	257,177,148			13.19	14.56
瑞士證券交易所						
CMACG 5 1/4 01/15/25	2,759,409	2,742,844	0.01	0.01	0.20	0.16
新加坡						
ASRIJ 6 5/8 04/24/22	-	6,093,012	-	0.08	-	0.35
NERGEN 6 02/13/22	5,872,571	-	0.04	-	0.42	-
HONGQI 7 3/8 05/02/23	5,345,881	-	0.10	-	0.38	-
小計	11,218,452	6,093,012			0.80	0.35
美國-G.BOND FUND						
ACI 5 3/4 03/15/25	12,166,829	-	0.03	-	0.86	-
AMCX 4 3/4 08/01/25	-	14,174,658	-	0.06	-	0.80
APXSEC 8 3/4 12/01/20	-	1,982,937	-	0.01	-	0.11
APXSEC 7 7/8 12/01/22	-	11,978,256	-	0.04	-	0.68
ATCNA 7 5/8 02/15/25	-	7,629,341	-	0.02	-	0.43
AM 5 3/4 03/01/27	-	7,787,420	-	0.04	-	0.44
APLP 6 7/8 04/01/27	7,006,471	8,157,177	0.05	0.05	0.50	0.46
ARWBID 9 1/2 03/15/24	5,810,728	7,855,390	0.07	0.07	0.41	0.45
BERY 4 7/8 07/15/26	7,533,974	-	0.02	-	0.53	-
BMC 9 3/4 09/01/26	-	8,133,096	-	0.02	-	0.46

(接下頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：

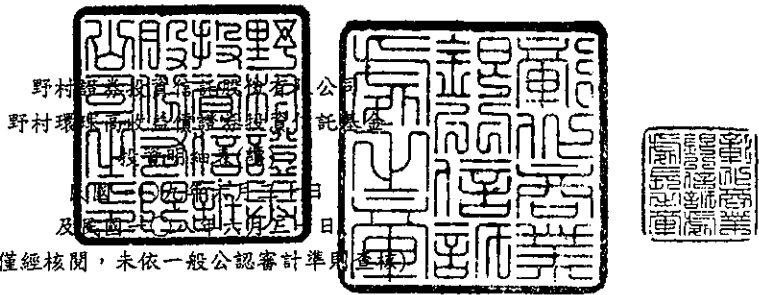


總經理：



會計主管：





單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃公司債						
美國-G.BOND FUND						
BLURAC 6 5/8 07/15/26	\$5,300,598	\$12,584,160	0.07	0.13	0.38	0.71
BBDBCN 7 1/2 03/15/25	-	19,547,201	-	0.04	-	1.11
CHTR 5 3/4 02/15/26	19,983,551	24,498,330	0.03	0.03	1.42	1.39
CFWCN 8 1/2 06/15/26	-	5,476,440	-	0.04	-	0.31
CNC 6 1/8 02/15/24	-	16,293,380	-	0.00	-	0.92
CHTR 4 1/2 08/15/30	3,036,161	-	0.01	-	0.22	-
CSCHLD 5 3/4 01/15/30	21,652,794	-	0.03	-	1.54	-
CCC 4 1/2 11/01/26	7,432,351	-	0.04	-	0.53	-
NSCOHL 10 08/01/24	5,936,864	-	0.04	-	0.42	-
ATSG 4 3/4 02/01/28	5,894,925	-	0.04	-	0.42	-
CNC 3 3/8 02/15/30	16,496,929	-	0.03	-	1.17	-
CQP 4 1/2 10/01/29	10,088,463	-	0.00	-	0.72	-
CLF 6 3/4 03/15/26	8,608,815	-	0.04	-	0.61	-
DSPORT 5 3/8 08/15/26	7,565,984	-	0.01	-	0.54	-
TDCDC 9 3/8 06/17/23	11,967,810	-	0.10	-	0.85	-
CHCOCH 7 06/30/24	-	21,488,152	-	0.05	-	1.22
CLF 5 3/4 03/01/25	-	9,298,296	-	0.00	-	0.53
COMM 5 03/15/27	-	10,875,200	-	0.05	-	0.62
CRK 9 3/4 08/15/26	-	6,000,780	-	0.00	-	0.34
CORTNP 9 1/4 10/15/24	-	10,467,380	-	0.05	-	0.59
CONE 5 03/15/24	-	16,002,080	-	0.00	-	0.91
FANG 4 3/4 11/01/24	-	16,040,920	-	0.07	-	0.91
ENDENR 5 3/4 01/30/28	9,989,792	11,500,524	0.07	0.07	0.71	0.65
FTR 8 1/2 04/01/26	-	6,798,942	-	0.01	-	0.39
GATGLO 6 07/15/22	-	7,409,002	-	0.02	-	0.42
FXIHL 7 7/8 11/01/24	8,191,997	-	0.06	-	0.58	-
GATGLO 6 1/4 01/15/26	5,108,334	-	0.03	-	0.36	-
NUGGET 6 3/4 10/15/24	8,542,080	12,832,736	0.03	0.03	0.61	0.73
GPI 5 1/4 12/15/23	-	15,982,660	-	0.17	-	0.91
GPOR 6 10/15/24	-	9,663,392	-	0.00	-	0.55
HRI 5 1/2 07/15/27	8,939,643	-	0.03	-	0.63	-
SATS 5 1/4 08/01/26	12,311,985	12,817,200	0.05	0.05	0.87	0.73
IHRT 6 3/8 05/01/26	2,943,280	-	0.01	-	0.21	-
IHRT 8 3/8 05/01/27	5,446,673	-	0.01	-	0.39	-
IMKTA 5 3/4 06/15/23	-	14,366,916	-	0.06	-	0.81
INTEL 5 1/2 08/01/23	-	8,552,568	-	0.02	-	0.48
INTEL 8 02/15/24	-	16,235,120	-	0.04	-	0.92
JAG 5 7/8 05/01/26	5,771,628	6,152,256	0.00	0.00	0.41	0.35
KHC 4 3/8 06/01/46	5,840,644	-	0.01	-	0.41	-

(接下頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：

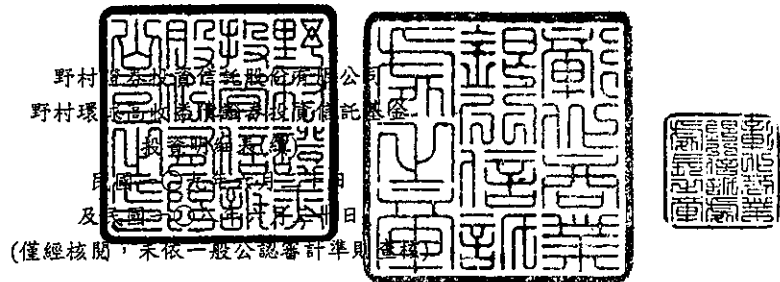


總經理：



會計主管：






(僅經核閱，未依一般公認審計準則)


單位：新台幣元


投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃公司債						
美國-G.BOND FUND						
KHC 5 07/15/35	\$3,266,872	\$-	0.01	-	0.23	-
KHC 3 3/4 04/01/30	6,896,334	-	0.02	-	0.49	-
KHC 3 7/8 05/15/27	6,983,903	-	0.02	-	0.50	-
LVLT 5 1/4 03/15/26	13,744,941	14,506,740	0.00	0.00	0.97	0.82
MHO 4.95 02/01/28	14,783,656	-	0.00	-	1.05	-
LYV 5 5/8 03/15/26	-	9,799,332	-	0.10	-	0.56
MSCI 5 3/8 05/15/27	11,046,993	11,663,652	0.07	0.07	0.78	0.66
MTW 9 04/01/26	-	8,721,910	-	0.09	-	0.49
MD 6 1/4 01/15/27	7,440,619	7,661,190	0.03	0.03	0.53	0.43
MDP 6 7/8 02/01/26	-	6,625,358	-	0.00	-	0.38
MINAU 8 1/8 05/01/27	-	3,567,454	-	0.02	-	0.20
NAV 6 5/8 11/01/25	-	8,175,820	-	0.02	-	0.46
NFLX 5 7/8 02/15/25	21,353,517	17,167,280	0.08	0.06	1.51	0.97
NOKIA 4 3/8 06/12/27	12,563,205	15,982,660	0.08	0.10	0.89	0.91
NOG 9 1/2 05/15/23	-	8,079,448	-	0.04	-	0.46
OLN 5 1/8 09/15/27	8,345,479	16,021,500	0.06	0.10	0.59	0.91
OI 5 3/8 01/15/25	-	16,254,540	-	0.17	-	0.92
PARSLY 5 1/4 08/15/25	7,148,023	12,677,376	0.06	0.09	0.51	0.72
PRTY 6 5/8 08/01/26	-	9,065,256	-	0.06	-	0.51
PRSESE 9 1/4 05/15/23	-	4,936,201	-	0.00	-	0.28
PARSLY 5 5/8 10/15/27	2,928,376	-	0.01	-	0.21	-
QTS 4 3/4 11/15/25	6,834,698	6,956,244	0.06	0.06	0.48	0.39
RCOLIN 7 1/4 04/01/25	11,426,396	11,558,784	0.07	0.07	0.81	0.65
RRC 5 03/15/23	-	14,700,940	-	0.00	-	0.83
ST 4 3/8 02/15/30	8,831,532	-	0.07	-	0.63	-
SRSDIS 8 1/4 07/01/26	-	12,118,080	-	0.11	-	0.69
SGMS 10 12/01/22	-	8,927,995	-	0.01	-	0.51
SHLFDI 8 1/4 02/15/25	1,343,939	5,766,963	0.01	0.02	0.10	0.33
SBGI 5 1/8 02/15/27	5,419,238	-	0.05	-	0.38	-
SIRI 4 5/8 05/15/23	17,940,237	26,807,368	0.12	0.17	1.27	1.51
SAH 5 05/15/23	-	9,449,772	-	0.10	-	0.54
SXCP 7 1/2 06/15/25	6,919,281	8,373,904	0.04	0.04	0.49	0.47
TMUS 6 1/2 01/15/26	-	10,100,513	-	0.02	-	0.57
TMUS 5 3/8 04/15/27	9,390,994	10,009,068	0.06	0.06	0.67	0.57
TMUS 4 3/4 02/01/28	9,414,040	-	0.02	-	0.67	-
TEP 5 1/2 01/15/28	12,871,031	15,788,460	0.07	0.07	0.91	0.89
NGLS 5 1/4 05/01/23	14,497,882	23,685,020	0.09	0.13	1.03	1.34
THC 5 1/8 05/01/25	12,896,005	-	0.03	-	0.91	-
TROX 6 1/2 04/15/26	8,340,985	9,274,992	0.05	0.05	0.59	0.53

(接下頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：

野村證券有限公司
野村環球資產管理證券投資信託基金
民國九十五年六月一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
<u>上櫃公司債</u>						
美國-G.BOND FUND						
URI 3 7/8 11/15/27	\$16,299,786	\$-	0.07	-	1.16	-
WTI 9 3/4 11/01/23	-	14,953,400	-	0.08	-	0.85
WLSC 6 7/8 08/15/23	6,110,583	9,741,072	0.07	0.10	0.43	0.55
WAIR 9 11/15/26	6,451,050	-	0.03	-	0.46	-
WPX 8 1/4 08/01/23	9,909,213	10,673,232	0.06	0.06	0.70	0.60
小計	510,968,111	738,373,434			36.25	41.83
Dusseldorf Stock Exchange						
COFP 4.048 08/05/26	2,830,057	-	0.02	-	0.20	-
美國交易所						
POWSOL 4 3/8 05/15/26	9,891,345	-	0.04	-	0.70	-
Frankfurt Stock Exchange						
NEXFP 3 3/4 08/08/23	10,310,104	11,593,095	0.09	0.09	0.73	0.66
BBDBCN 6 1/8 05/15/21	7,446,731	-	0.06	-	0.53	-
SGLGR 4 5/8 09/30/24	2,665,609	9,197,364	0.04	0.10	0.19	0.52
小計	20,422,444	20,790,459			1.45	1.18
Luxembourg Stock Exchange						
SPCHEM 6 1/2 10/01/26	-	10,750,671	-	0.06	-	0.61
Munich Stock Exchange						
ALTICE 4 3/4 01/15/28	12,186,682	-	0.06	-	0.86	-
EUROCA 2 3/8 11/15/22	6,081,339	-	0.04	-	0.43	-
EGBLFN 4 3/8 02/07/25	9,230,363	-	0.04	-	0.65	-
ALTICE 2 1/4 01/15/25	6,250,228	-	0.03	-	0.44	-
小計	33,748,612	-			2.38	-
Frankfurt Stock Exchange						
VKFP 2 1/4 09/30/24	1,790,946	-	0.02	-	0.13	-
SPIEFP 2 5/8 06/18/26	9,716,695	-	0.05	-	0.69	-
小計	11,507,641	-			0.82	-
上櫃公司債合計	1,152,863,071	1,467,069,093			81.74	83.12
<u>上櫃金融債券</u>						
EUROMTF						
GFKLDE 8 1/2 11/01/22	3,438,295	-	0.02	-	0.24	-
根西島						
CONSUS 9 5/8 05/15/24	7,264,228	-	0.04	-	0.52	-
LNCFIN 3 5/8 04/01/24	9,172,695	-	0.02	-	0.65	-
MERLLN 7 05/15/25	5,142,724	-	0.03	-	0.36	-
小計	21,579,647	-			1.53	-
香港						
REDSUN 9.95 04/11/22	5,961,495	-	0.07	-	0.42	-
YUZHOU 7.7 02/20/25	8,731,009	-	0.08	-	0.62	-
小計	14,692,504	-			1.04	-

(接下頁)

(請參閱財務報表附註)

董事長：



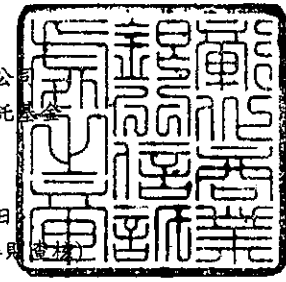
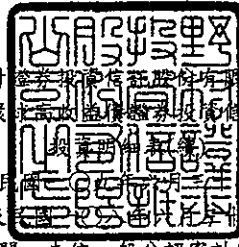
總經理：



會計主管：



野村證券投資信託股份有限公司
野村環球高收益債總額收益信託基金
民國一〇八年三月三十一日
及民國一〇八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行債券金額%		佔淨資產%	
	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30	109.6.30	108.6.30
上櫃金融債券						
愛爾蘭						
LKQ 3 5/8 04/01/26	\$13,580,017	\$14,962,117	0.05	0.05	0.96	0.85
紐約交易所						
CIT 5 08/15/22	-	11,566,536	-	0.03	-	0.66
MGMGPO 5 5/8 05/01/24	12,310,384	13,438,640	0.04	0.04	0.87	0.76
RDN 4 1/2 10/01/24	7,182,503	7,995,525	0.06	0.06	0.51	0.45
小計	19,492,887	33,000,701			1.38	1.87
盧森堡						
NEXICP 4 1/8 11/01/23	-	16,518,170	-	0.05	-	0.93
新加坡						
EVERRE 8 3/4 06/28/25	4,771,553	11,050,596	0.00	0.01	0.34	0.63
GRNCH 5 1/4 PERP	-	6,190,877	-	0.04	-	0.35
AGILE 6 7/8 PERP	-	12,206,557	-	0.10	-	0.68
FTLNHD 7 1/2 03/20/22	-	11,216,889	-	0.18	-	0.64
SUNAC 7 7/8 02/15/22	-	7,924,901	-	0.03	-	0.45
GZRFPR 8 5/8 02/27/24	-	7,909,066	-	0.07	-	0.45
COGARD 7 1/4 04/08/26	-	11,317,145	-	0.04	-	0.64
LMRTSP 7 1/4 06/19/24	-	8,935,540	-	0.11	-	0.51
小計	4,771,553	76,751,571			0.34	4.35
美國-G.BOND FUND						
ACRISU 7 11/15/25	10,670,537	10,574,190	0.04	0.04	0.76	0.60
UNSEAM 6 5/8 07/15/26	6,247,849	-	0.02	-	0.44	-
AVOL 6 1/2 09/15/24	5,983,905	-	0.02	-	0.42	-
EQIX 5 3/8 04/01/23	-	19,085,977	-	0.06	-	1.07
FGL 5 1/2 05/01/25	-	8,098,140	-	0.05	-	0.46
HBGCN 7 05/01/26	10,369,633	7,894,230	0.03	0.02	0.74	0.45
JEFFIN 7 1/4 08/15/24	-	6,134,669	-	0.05	-	0.35
LADR 5 1/4 10/01/25	7,062,265	8,587,524	0.07	0.07	0.50	0.49
AMGFIN 5 3/8 11/15/29	16,749,596	-	0.08	-	1.19	-
VICI 4 1/4 12/01/26	9,245,003	-	0.03	-	0.66	-
WANDMC 8 1/8 07/15/23	10,680,025	15,885,561	0.04	0.05	0.76	0.90
小計	77,008,813	76,260,291			5.47	4.32
上櫃金融債券合計	154,563,716	217,492,850			10.96	12.32
債券合計	1,307,426,787	1,684,561,943			92.70	95.44
附買回債券	39,660,000	-			2.81	-
銀行存款	60,270,590	55,188,293			4.27	3.13
其他金融資產(負債)	(5,338,651)	3,464,093			(0.38)	0.20
其他資產減負債後之淨額	8,442,773	21,785,323			0.60	1.23
淨資產	\$1,410,461,499	\$1,764,999,652			100.00	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



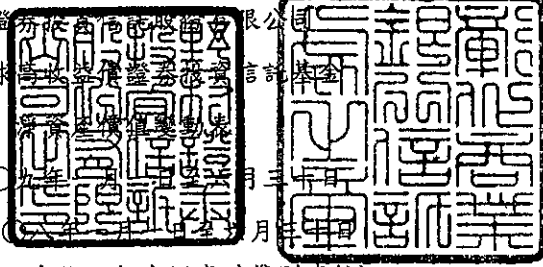
會計主管：



野村證券有限公司
野村環球

民國一〇九年三月
及民國一〇九年三月

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣元

項 目	附 註	109.1.1-109.6.30		108.1.1-108.6.30	
		金 額	%	金 額	%
期初淨資產		\$1,570,669,036	111.36	\$1,976,242,410	111.97
收 入					
利息收入		35,906,801	2.55	54,906,674	3.11
其他收入		194	0.00	3	0.00
收入合計		35,906,995	2.55	54,906,677	3.11
費 用					
經理費	五、七	11,136,902	0.79	15,582,309	0.88
保管費	七	1,978,384	0.14	2,727,049	0.16
其他費用		152,907	0.01	180,443	0.01
費用合計		13,268,193	0.94	18,489,801	1.05
本期淨投資收益(損失)		22,638,802	1.61	36,416,876	2.06
發行受益權單位價款		400,607,365	28.41	134,441,359	7.62
買回受益權單位價款		(408,995,283)	(29.00)	(448,679,839)	(25.42)
已實現資本損益	三、八	(32,236,297)	(2.29)	(22,379,939)	(1.27)
未實現資本損益增加(減少)	三、八	(3,613,858,147)	(256.22)	1,267,233,002	71.80
兌換損益	三、八	3,505,909,787	248.56	(1,132,262,937)	(64.15)
本期已發放收益	十	(34,273,764)	(2.43)	(46,011,280)	(2.61)
期末淨資產		\$1,410,461,499	100.00	\$1,764,999,652	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



野村證券投資信託股份有限公司
野村環球高收益債證券投資信託基金
財務報表附註
民國一〇九年六月三十日
及民國一〇八年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及概述

野村環球高收益債證券投資信託基金(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相關法令之規定，在中華民國境內設立之開放式債券型證券投資信託基金，於民國一〇二年十一月二十六日成立並開始營運。本基金受益憑證分下列各類型發行，即為累積類型新台幣計價受益憑證、月配類型新台幣計價受益憑證、S 類型新台幣計價受益憑證、累積類型美元計價受益憑證及月配類型美元計價受益憑證、累積類型人民幣計價受益憑證及月配類型人民幣計價受益憑證。本基金經核准淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰捌拾億元，最低為等值新台幣參億元。其中，

1. 新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新台幣伍拾億元，第一次追加募集之最高淨發行總面額為新台幣貳佰億元，總計淨發行總面額為新台幣貳佰伍拾億元，每一新台幣計價受益權單位面額為新台幣壹拾元；
2. 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新台幣參拾億元，包括美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新台幣壹拾億元，每一美元計價受益權單位面額為美金壹拾元，以及人民幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新台幣貳拾億元，每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元。

本基金經金管會核准後，符合法令所規定之條件者，得辦理追加募集。

本基金主要委託經理公司，以分散風險、確保基金之安全為原則，將本基金投資於中華民國及外國之有價證券。經理公司並應依下列規範進行投資：

1. 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公債、公司債(含次順位公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、債券型(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金受益憑證及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發行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。
2. 本基金投資於外國之有價證券，為
 - (1) 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、次順位公司債、轉換公司債、金融債券、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、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。
 - (2) 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債券型(含固定

野村環球高收益債券投資信託基金財務報表附註(續)

收益型基金)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位(含放空型ETF(Exchange Traded Fund))及追蹤、模擬或複製債券指數表現之ETF(Exchange Traded Fund)。

3. 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以上(含)。且自成立日起六個月(含)後，投資於高收益債券之總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十以上(含)；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基金之信託契約所訂「高收益債券」定義時，則該債券不得計入前述「高收益債券」百分之六十(60%)之範圍，且經理公司應於三個月內採取適當處置，以符合前述投資比例限制；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)；投資所在國家或地區之國家主權評等未達下列所述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。前述信用評等機構及其評定等級如下：

信用評等機構名稱	信用評等等級
中華信用評等股份有限公司	twBBB-
澳洲惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司	BBB-(tw)
A.M. Best Company, Inc.	bbb-
DBRS Ltd.	BBB-
Fitch, Inc.	BBB-
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	BBB-
Moody's Investor Services, Inc.	Baa3
Rating and Investment Information, Inc.	BBB-
Standard & Poor's Rating Services	BBB-
Egan-Jones Rating Company	BBB-
Kroll Bond Rating Agency	BBB-
Morningstar, Inc.	BBB-

4. 前述所謂「高收益債券」係指下列債券。惟如債券發生信用評等不一致者，若任一信用評等機構評定為高收益債券者，該債券即屬高收益債券。有關法令或相關規定修正前述「高收益債券」之規定時，從其規定：

- (1) 政府公債：發行國家主權評等未達前述 3.所列信用評等機構評定等級。
- (2) 第(1)目以外之債券：該債券之債務發行評等未達前述 3.所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。但轉換公司債、未經信用評等機構評等之債券，其債券保證人之長期債務信用評等符合前述 3.所列信用評等機構評定達一定等級以上或其屬具優先受償順位債券且債券發行人之長期債務信用評等符合公開說明書所列信用評等機構評定達一定等級以上者，不在此限。
- (3) 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：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達前述 3.所列信用評等機構評定等級或未經信用評等機構評等。

野村環球高收益債證券投資信託基金財務報表附註(續)

本基金之經理公司為野村證券投資信託股份有限公司，保管機構為彰化商業銀行股份有限公司。道富銀行則為國外保管機構，負責保管本基金在國外之資產。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表業經本基金之經理公司總經理於民國一〇九年八月三日通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 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、主管機關之有關規定及企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 編製基礎

本基金所持有之政府公債、金融債券、公司債、附買回債券及短期票券均採交易日會計。

3. 外幣交易事項

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，列入淨資產價值變動表。

期末就外幣投資部位，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，列入淨資產價值變動表。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量者，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，列入淨資產價值變動表。

4. 證券投資

國外債券：

以計算日當日經理公司中午12時以前，依序由 Interactive Data Corporation、彭博(Bloomberg)資訊系統、路透社(Reuters)資訊系統所提供之最近價格為基準，加計至計算日前一營業日之應收利息。若無最近價格者，則依序以 Interactive Data Corporation、彭博(Bloomberg)資訊系統、路透社(Reuters)資訊系統所提供之最近成交價、買價、中價加計至計算日前一營業日之應收利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格或以最新公開說明書所定之價格來源為準。

5. 附買回債券及短期票券投資

附買回債券及短期票券係按成本計價，以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損時，應認列減損損失。

6. 衍生性金融商品－遠期外匯買賣合約

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

7. 損益平準

係發行或買回受益權單位時，將價款內屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人應享有之收入或費用，列為損益平準。

8. 基金收益之分配

- (1) 本基金累積類型各計價類別受益權單位及S類型新台幣計價受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (2) 本基金月配類型美元計價及新台幣計價受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入為月配類型各該類型受益權單位之可分配收益；本基金投資於中華民國境外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)後之餘額如為正數時，亦得併入月配類型各該類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依前述可分配收益之情況，決定分配收益之金額。

上述月配類型美元計價及新台幣計價受益權單位可分配收益，由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依(4)規定之時間，按月進行收益分配。惟可分配收益之剩餘未分配部分，可併入嗣後月份作為可分配收益來源。

- (3) 本基金月配類型人民幣計價受益權單位之可分配收益來源如下，經理公司得依下述可分配收益之情況，決定應分配之收益金額，並依(4)規定之時間，按月進行收益分配。惟可分配收益之剩餘未分配部分，可併入嗣後月份作為可分配收益來源：
 - ① 月配類型人民幣計價受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入為該類型受益權單位之可分配收益。
 - ② 月配類型人民幣計價受益權單位投資於中華民國境外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)後之餘額如為正數時，亦為該類型受益權單位之可分配收益。

- ③ 月配類型人民幣計價受益權單位於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除因外幣間匯率避險交易所衍生之資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)後之餘額如為正數時，亦為該類型受益權單位之可分配收益。

本基金月配類型人民幣計價受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金月配類型人民幣計價受益權單位配息可能涉及本金。

- (4) 本基金月配類型各計價類別受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，於每月分配收益之情形，應於每月結束後之次月第二十個營業日(含)前分配之，如該次月無第二十個營業日者，則應遞延至自該次月起算之第二十個營業日屆滿之日(含)前分配之。前述收益分配基準日由經理公司於期前公告。

9. 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。從事遠期外匯買賣交易所持有之合約，經由到期交割所產生之損益，列於已實現資本損益－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分，列為已實現資本損益－申購或贖回。

10. 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。從事遠期外匯買賣交易所持有之未到期合約，經由逐日評價所產生之評價損益，並列於其他金融資產(負債)及未實現資本損益－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分，列為未實現損益－申購或贖回。

11. 所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得毋需繳納營利事業所得稅。

投資國外證券之股利收入及自國外取得之利息收入所需負擔之所得稅，係由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並依稅負給付方式之不同分別以帳列所得稅費用或以稅後淨額入帳。

本基金自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，係依財政部民國九十一年十一月二十七日台財稅字第0910455815號函之規定辦理，即以基金為納稅義務人扣繳之稅款不得申請退還，故本基金自國內取得之利息收入係以稅後淨額入帳。

野村環球高收益債券投資信託基金財務報表附註(續)

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

基金經理公司管理階層編製本基金財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

基金經理公司管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
野村證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱野村投信)	本基金之經理公司

2. 關係人間之重大交易事項

關係人	交易內容	109 年上半年度	108 年上半年度
野村投信	經理費	\$11,136,902	\$15,582,309
		109.6.30	108.6.30
野村投信	應付經理費	\$1,854,499	\$2,341,481

六、銀行存款

幣 別	109.6.30		108.6.30	
	原幣金額	新台幣金額	原幣金額	新台幣金額
活期存款：				
人民幣	\$1,245,081.14	\$5,219,662	\$1,930,554.35	\$8,734,283
新台幣	1,893,717.00	1,893,717	4,072,741.00	4,072,741
英 鎊	629,342.17	22,901,670	112,842.17	4,451,512
美 元	222,646.59	6,603,698	1,063,504.18	33,045,202
歐 元	711,421.46	23,651,843	138,223.15	4,884,555
合 計		<u>\$60,270,590</u>		<u>\$55,188,293</u>

民國一〇九年上半年度及一〇八年上半年度因遠期外匯買賣交易產生之已實現損益分別為利益 24,815,042 元及損失 3,067,050 元。

民國一〇九年及一〇八年六月三十日未到期之遠期外匯合約到期日分別為民國一〇九年七月至一一〇年六月及民國一〇八年七月至一〇九年六月，其所產生之未實現損益分別為損失 5,338,651 元及利益 3,464,093 元，分別帳列其他金融負債及其他金融資產科目。

衍生工具之公允價值係假設本公司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。本基金之衍生工具係以金融機構之報價為參考價格。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述遠期外匯買賣合約交易不致產生重大損失。

2. 財務風險資訊

(1) 信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險，其影響包括基金所從事金融商品交易之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金從事之交易對象限定為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險可能性極低。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。

(2) 市場風險

本基金之市場風險係金融工具因市場價格或匯率變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本基金投資之有價證券將隨投資個別債券之價格波動而變動，而使本基金因從事相關交易而遭受可能之損失。另為管理市場風險，本基金將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(3) 流動性風險

本基金投資之金融工具大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。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。

3. 風險管理政策及目標

本基金財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本基金評估該等風險可能重大，對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

九、具重大影響之外幣金融資產及負債

	109.6.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外債券			
歐 元	\$14,334,281.71	\$33.2459	\$476,556,013
美 元	27,897,251.44	29.6600	827,432,478
附買回債券			
美 元	1,000,000.00	29.6600	29,660,000
銀行存款			
歐 元	711,421.46	33.2459	23,651,843
英 鎊	629,342.17	36.3899	22,901,670
	108.6.30		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外債券			
歐 元	\$12,265,591.33	\$35.3382	\$433,443,741
美 元	39,344,365.41	31.0720	1,222,508,122
英 鎊	725,242.00	39.4490	28,610,080
銀行存款			
美 元	1,063,504.18	31.0720	33,045,202
應收利息			
美 元	644,102.73	31.0720	20,013,561

除上表所列示者外，本基金於民國一〇九年及一〇八年六月三十日未到期之遠期外匯合約，請詳附註註八。

十、收益之分配

依據信託契約之規定，本基金於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日累積發放投資收益金額分別為 34,273,764 元及 46,011,280 元。另民國一〇九年六月可分配之收益金額及預計分配金額分別如下：

台幣級別月配類型可分配之境外收益金額為 3,035,787 元，經理公司決議每 1,000 受益單位之預計分配金額為 29 元。美元級別月配類型可分配之境外收益金額為美元 14,966.92 元，經理公司決議每 1,000 受益單位之預計分配金額為美元 36 元。人民幣級別月配類型可分配之境外收益金額為人民幣 350,855.64 元，經理公司決議每 1,000 受益單位之預計分配金額為人民幣 46.5 元。

上列各月配類型實際分配之總金額將以民國一〇九年七月六日實際流通在外之受益權單位數計算。

十一、其他

本基金於民國一〇八年九月二十六日累積型新臺幣計價級別、月配類型新臺幣計價級別、S 類型新臺幣計價級別因使用之遠匯評價匯率錯誤，致民國一〇八年九月二十六日累積型新臺幣計價級別、月配類型新臺幣計價級別、S 類型新臺幣計價級別之淨值有高估之情事，依據「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」規定，並委由會計師覆核偏差之財務影響數及對基金淨值計算偏差的更正分錄，驗證重新計算之基金淨值，並依據重新計算之淨值，對於影響期間發生之申購贖回交易，覆核對基金受益人之損失金額，並於民國一〇八年十月八日出具協議程序執行報告。

本基金於影響期間並無短付之申購單位數，另經理公司已於民國一〇八年十月一日依更正後淨值重新計算申購單位數並寄發交易確認單，受益人之權益不受影響。另本基金於淨值更正期間內買回(轉申購)之受益人，經理公司依更正後淨值重新計算買回價金支付並寄發交易確認單。