



## 瑞銀證券投資信託股份有限公司

### 瑞銀投信系列基金持有受制裁相關債券及到期違約債券之處理說明

因受俄烏戰爭影響，瑞銀投信系列基金持有之部分俄羅斯債券受國際制裁，導致交易及交割受限制，或者部分非俄持債違約尚在債務重整階段，以致該類債券處分金額及債券本息款項仍未無法如期返還至基金帳戶，基金於到期或清算計算基金資產餘額時，將先剔除該類債券，先行返還基金已結算之淨資產價值；待後續相關制裁、交割、流動性等問題解決後，經理公司將基於投資人權益最大保障之原則處置該類債券，屆時再依各級別比例分派剩餘資產金額予本基金專戶到期日或清算基準日所登載之受益人，惟基金之到期或清算淨資產價值將不再重新計算。瑞銀投信系列基金目前持有之俄羅斯等金融制裁債券皆已評價為零，非俄羅斯違約債券之評價目前仍依證券投資信託基金資產價值之計算標準計算之。