

台新證券投資信託股份有限公司
台新優質收益ETF傘型證券投資
信託基金之台新15年期(以上) A-BBB美元
電信債券ETF證券投資信託基金
(原新光優質收益ETF傘型證券投資
信託基金之新光15年期(以上) A-BBB美元
電信債券ETF證券投資信託基金)
財務報表暨會計師核閱報告
民國115及114年上半年度

地址：台北市中山區南京東路二段167號11樓

電話：(02)2501-3838

會計師核閱報告

台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期（以上）
A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金（原新光優質收益 ETF
傘型證券投資信託基金之新光 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債
券 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

前 言

台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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有關法令及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

本會計師係依照核閱準則 2410 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有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營運成績及淨資產價值之變動。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 王 攀 發

王攀發



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 8 月 3 日

台新證券投資信託股份有限公司

台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期 (以上)

A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金

(原新光優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光 15 年期(以上))

A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金)

淨資產價值報告書

民國 115 年及 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

	115年6月30日			114年6月30日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
債券 (附註三)	\$ 15,587,116,643		98.30	\$ 15,922,967,898		98.10
銀行存款	109,284,969		0.69	102,044,487		0.63
應收利息 (附註三)	217,431,882		1.37	211,770,388		1.30
應收證券款	230,153,026		1.45	-		-
預付上櫃費 (附註八)	151,233		-	-		-
資產合計	<u>16,144,137,753</u>		<u>101.81</u>	<u>16,236,782,773</u>		<u>100.03</u>
負 債						
應付買入證券款	280,704,176		1.77	-		-
應付經理費 (附註六及十一)	2,603,727		0.02	2,650,546		0.02
應付保管費 (附註六及十一)	781,114		-	795,164		-
應付指數授權費 (附註七)	3,057,381		0.02	799,418		0.01
其他負債	237,220		-	349,815		-
負債合計	<u>287,383,618</u>		<u>1.81</u>	<u>4,594,943</u>		<u>0.03</u>
淨 資 產	<u>\$ 15,856,754,135</u>		<u>100.00</u>	<u>\$ 16,232,187,830</u>		<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>504,650,000.00</u>			<u>550,650,000.00</u>		
每單位平均淨資產	<u>\$ 31.4213</u>			<u>\$ 29.4782</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新優質收益ETF傘型證券投資信託基金之台新15年期(以上)
A-BBB美元電信債券ETF證券投資信託基金
(原新光優質收益ETF傘型證券投資信託基金之新光15年期(以上))
A-BBB美元電信債券ETF證券投資信託基金

投資明細表

民國 115 年及 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投 資 種 類		金 額		佔 已 發 行 股 份 總 數 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
		115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日
公 司 債							
巴 西							
AMXLMM 4 3/8							
07/16/42		\$ 134,601,376	\$ 246,102,483	0.43	0.87	0.85	1.51
AMXLMM 4 3/8							
04/22/49		131,124,971	236,722,646	0.39	0.79	0.83	1.46
加 拿 大							
BCECN 4.464 04/01/48		-	193,989,926	-	0.72	-	1.20
BCECN 4.3 07/29/49		-	67,802,701	-	0.50	-	0.42
BCECN 3.65 03/17/51		-	50,889,522	-	0.50	-	0.31
BCECN 3.2 02/15/52		-	56,861,053	-	0.47	-	0.35
BCECN 3.65 08/15/52		-	60,844,560	-	0.41	-	0.37
BCECN 5.55 02/15/54		112,677,438	103,309,640	0.50	0.50	0.71	0.64
RCICN 4 1/2 03/15/43		55,526,052	61,185,202	0.42	0.50	0.35	0.38
RCICN 5.45 10/01/43		88,971,780	60,273,943	0.46	0.34	0.56	0.37
RCICN 5 03/15/44		116,217,265	160,988,807	0.39	0.59	0.74	0.99
RCICN 4.3 02/15/48		69,531,135	123,038,815	0.37	0.70	0.44	0.76
RCICN 4.35 05/01/49		25,337,073	192,852,870	0.08	0.66	0.16	1.19
RCICN 3.7 11/15/49		63,835,282	101,704,123	0.28	0.48	0.40	0.63
RCICN 4 1/2 03/15/42		63,304,321	140,288,619	0.31	0.75	0.40	0.86
RCICN 4.55 03/15/52		258,682,608	225,369,784	0.51	0.47	1.63	1.39
TCN 4.6 11/16/48		39,976,737	90,553,872	0.20	0.49	0.25	0.56
TCN 4.3 06/15/49		-	56,360,980	-	0.50	-	0.35
德 國							
DT 3 5/8 01/21/50		114,693,260	105,241,178	0.40	0.40	0.72	0.65
西 班 牙							
TELEFO 5.213							
03/08/47		362,421,539	319,506,721	0.51	0.49	2.29	1.97
TELEFO 4.895							
03/06/48		159,364,374	145,516,659	0.47	0.47	1.00	0.90
TELEFO 5.52 03/01/49		134,615,453	104,313,873	0.37	0.31	0.85	0.64
法 國							
ORAFP 5 3/8 01/13/42		144,008,371	133,378,583	0.52	0.52	0.91	0.82
ORAFP 5 1/2 02/06/44		122,416,629	112,441,783	0.46	0.46	0.77	0.69
英 國							
VOD 4 3/8 02/19/43		95,823,160	89,480,450	0.26	0.26	0.60	0.55
VOD 5 1/4 05/30/48		196,561,081	189,131,795	0.23	0.23	1.24	1.16
VOD 4 7/8 06/19/49		27,001,545	216,761,649	0.06	0.49	0.17	1.34
VOD 5 1/8 06/19/59		27,806,624	63,339,736	0.20	0.50	0.18	0.39
VOD 4 1/4 09/17/50		103,857,643	260,604,802	0.28	0.76	0.65	1.61
VOD 5 5/8 02/10/53		98,286,180	91,562,167	0.47	0.47	0.62	0.56
VOD 5 3/4 06/28/54		329,544,510	254,861,072	0.55	0.46	2.08	1.57
VOD 5 7/8 06/28/64		164,839,674	56,207,879	0.55	0.20	1.04	0.35
BRITEL 4 1/4 11/08/49		50,428,154	44,698,434	0.40	0.40	0.32	0.27
盧 森 堡							
SESGFP 5.3 04/04/43		-	21,157,644	-	0.40	-	0.13
SESGFP 5.3 03/25/44		-	38,990,794	-	0.36	-	0.24
美 國							
T 5.55 08/15/41		79,453,952	74,064,283	0.13	0.13	0.50	0.46
T 4.3 12/15/42		174,597,607	176,045,201	0.34	0.37	1.10	1.08
T 4.35 06/15/45		156,030,424	128,174,412	0.20	0.17	0.98	0.79
T 4.8 06/15/44		61,750,592	58,714,895	0.09	0.09	0.39	0.36
AT&T INC 4 3/4							
05/15/46		242,794,624	226,271,395	0.26	0.25	1.53	1.39
T 5.65 02/15/47		115,547,984	110,543,195	0.25	0.25	0.73	0.68
T 6 08/15/40		-	57,773,286	-	0.15	-	0.36
T 6 3/8 03/01/41		-	45,477,176	-	0.15	-	0.28
T 5.15 03/15/42		46,670,996	57,778,753	0.13	0.17	0.29	0.36

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日
T 4 1/2 03/09/48	\$ 148,203,265	\$ 199,950,188	0.13	0.18	0.93	1.23
T 4.55 03/09/49	130,486,969	163,441,211	0.20	0.27	0.82	1.01
T 5.45 03/01/47	77,347,590	73,361,938	0.13	0.13	0.49	0.45
T 5.7 03/01/57	46,240,218	43,507,010	0.15	0.15	0.29	0.27
T 5.15 02/15/50	76,013,427	71,386,193	0.16	0.16	0.48	0.44
T 5.15 11/15/46	115,568,273	165,121,450	0.23	0.35	0.73	1.02
T 4.65 06/01/44	70,528,002	60,869,194	0.56	0.51	0.44	0.37
T 4.85 07/15/45	42,280,169	39,658,078	0.19	0.19	0.27	0.24
T 3 1/2 06/01/41	-	271,898,635	-	0.47	-	1.67
T 3.65 06/01/51	274,022,048	262,897,813	0.42	0.42	1.73	1.62
T 3.85 06/01/60	174,716,832	157,547,933	0.55	0.51	1.10	0.97
T 3.1 02/01/43	69,539,891	64,256,968	0.12	0.12	0.44	0.40
T 3.3 02/01/52	60,017,346	104,205,554	0.13	0.24	0.38	0.64
T 3 1/2 02/01/61	63,495,534	57,320,031	0.22	0.20	0.40	0.35
T 3 1/2 09/15/53	794,721,480	731,108,562	0.51	0.49	5.01	4.50
T 3.55 09/15/55	641,709,663	709,480,523	0.42	0.48	4.05	4.37
T 3.65 09/15/59	716,373,697	670,863,221	0.54	0.53	4.52	4.13
T 3.8 12/01/57	689,796,158	629,727,525	0.55	0.52	4.35	3.88
T 6.05 08/15/56	211,702,788	-	0.55	-	1.34	-
T 5.55 11/01/45	77,779,775	-	0.24	-	0.49	-
T 5.7 11/01/54	147,978,494	-	0.33	-	0.93	-
T 5.85 04/30/46	92,027,906	-	0.35	-	0.58	-
T 6 04/30/56	166,153,584	-	0.33	-	1.05	-
T 6.2 10/30/56	157,352,335	-	0.25	-	0.99	-
T 6.3 10/30/66	94,659,437	-	0.30	-	0.60	-
T 5.35 09/01/40	-	56,331,536	-	0.06	-	0.35
TMUS 4 1/2 04/15/50	269,825,175	344,019,583	0.35	0.47	1.70	2.12
TMUS 3 02/15/41	-	189,350,274	-	0.35	-	1.17
TMUS 3.3 02/15/51	230,558,246	276,463,111	0.37	0.47	1.45	1.70
TMUS 3.6 11/15/60	166,403,268	157,395,494	0.81	0.81	1.05	0.97
TMUS 3.4 10/15/52	277,353,205	259,486,239	0.48	0.48	1.75	1.60
TMUS 5.65 01/15/53	253,704,207	240,166,807	0.85	0.85	1.60	1.48
TMUS 5.8 09/15/62	101,781,020	95,351,833	0.44	0.44	0.64	0.59
TMUS 5 3/4 01/15/54	189,333,085	169,780,483	0.50	0.47	1.19	1.05
TMUS 6 06/15/54	172,487,738	141,048,434	0.55	0.47	1.09	0.87
TMUS 5 1/2 01/15/55	102,299,078	96,994,882	0.47	0.47	0.65	0.60
TMUS 5 1/4 06/15/55	130,456,294	210,099,511	0.51	0.87	0.82	1.29
TMUS 5 7/8 11/15/55	198,687,126	233,759,396	0.51	0.64	1.25	1.44
TMUS 5.7 01/15/56	39,172,344	-	0.13	-	0.25	-
TMUS 5.85 02/15/56	184,665,053	-	0.71	-	1.16	-
VZ 4 3/4 11/01/41	64,552,610	59,686,630	0.30	0.30	0.41	0.37
VZ 3.85 11/01/42	92,937,539	89,694,837	0.29	0.31	0.59	0.55
VZ 6.55 09/15/43	150,256,346	135,126,896	0.03	0.03	0.95	0.83
VZ 4.862 08/21/46	358,269,830	349,311,070	0.29	0.30	2.26	2.15
VZ 5.012 08/21/54	111,977,893	110,580,826	0.07	0.08	0.71	0.68
VZ 4.522 09/15/48	155,332,871	146,138,094	0.12	0.12	0.98	0.90
VZ 4.672 03/15/55	93,441,278	88,353,716	0.07	0.07	0.59	0.54
VZ 4 1/8 08/15/46	125,119,405	70,611,335	0.33	0.20	0.79	0.43
VZ 5.012 04/15/49	114,809,160	109,899,617	0.10	0.10	0.72	0.68
VZ 5 1/2 03/16/47	75,589,906	101,475,480	0.17	0.24	0.48	0.63
VZ 4 03/22/50	150,837,622	153,960,318	0.50	0.55	0.95	0.95
VZ 2.65 11/20/40	-	168,979,310	-	0.27	-	1.04
VZ 2 7/8 11/20/50	223,620,974	207,945,860	0.42	0.42	1.41	1.28
VZ 3 11/20/60	177,800,216	161,531,998	0.49	0.47	1.12	1.00
VZ 2.987 10/30/56	338,173,326	317,366,840	0.40	0.40	2.13	1.96
VZ 3.55 03/22/51	408,124,396	367,802,498	0.41	0.39	2.57	2.27
VZ 3.7 03/22/61	319,532,552	302,803,342	0.43	0.43	2.02	1.87
VZ 3.4 03/22/41	-	199,614,153	-	0.24	-	1.23
VZ 2.85 09/03/41	61,894,349	98,009,197	0.27	0.47	0.39	0.60
VZ 3 7/8 03/01/52	106,504,482	99,305,363	0.46	0.46	0.67	0.61
VZ 5 1/2 02/23/54	153,587,367	139,698,173	0.51	0.49	0.97	0.86
VZ 5 3/4 11/30/45	95,933,348	-	0.21	-	0.61	-
VZ 5 7/8 11/30/55	308,875,646	-	0.31	-	1.95	-
VZ 6 11/30/65	200,570,602	-	0.33	-	1.26	-
VOD 5 3/4 02/10/63	75,633,791	87,045,374	0.51	0.64	0.48	0.54
債券總計	15,587,116,643	15,922,967,898			98.30	98.10

(接次頁)

(承前頁)

投資種類	金額		佔已發行股份總數百分比		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日
銀行存款	\$ 109,284,969	\$ 102,044,487			0.69	0.63
其他資產減負債後之淨額	<u>160,352,523</u>	<u>207,175,445</u>			<u>1.01</u>	<u>1.27</u>
淨資產	<u>\$15,856,754,135</u>	<u>\$16,232,187,830</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：債券係依涉險國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台報 15 年期（以上）
A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金
（原新光優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金）

淨資產價值變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	金	%	金	%
期初淨資產	\$16,484,389,191	103.96	\$17,662,115,512	108.81
收 入				
利息收入（附註三）	431,354,948	2.72	438,243,691	2.70
其他收入	-	-	1,084,539	0.01
收入合計	431,354,948	2.72	439,328,230	2.71
費 用				
經理費（附註六及十一）	15,884,591	0.10	16,445,193	0.10
保管費（附註六及十一）	4,765,368	0.03	4,933,564	0.03
指數授權費（附註七）	1,819,809	0.01	1,577,649	0.01
上櫃費（附註八）	148,767	-	300,000	-
會計師費用	84,346	-	100,000	-
其他費用（附註五）	331,714	0.01	625,260	0.01
費用合計	23,034,595	0.15	23,981,666	0.15
本期淨投資損益	408,320,353	2.57	415,346,564	2.56
發行受益權單位價款	-	-	1,364,848,704	8.41
買回受益權單位價款	(539,485,062)	(3.40)	(1,052,237,149)	(6.48)
已實現資本損失（附註三）	(176,489,870)	(1.11)	(259,208,875)	(1.60)
未實現資本（損失）利得（附註三）	(169,671,995)	(1.07)	738,119,118	4.55
已實現兌換（損失）利益（附註三）	(38,916,534)	(0.25)	115,695,041	0.71
未實現兌換利益（損失）（附註三）	282,235,046	1.78	(2,271,179,594)	(13.99)
收益分配（附註十）	(393,626,994)	(2.48)	(481,311,491)	(2.97)
期末淨資產	\$15,856,754,135	100.00	\$16,232,187,830	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司

台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期（以上）

A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金

（原新光優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光 15 年期（以上）

A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金）

財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（金額均以新台幣元為單位）

一、成立及營運

本基金依據政府有關法令，並經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）核准成立，將本基金投資於中華民國境內符合金管會規定之任一信用評等等級之政府公債及公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）以及中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由外國國家或機構所保證或發行之政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）及符合美國 Rule144A 規定之債券；前述之債券不含以國內有證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有證券，及未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的連動型或結構型債券。本基金投資之基本方針係以分散風險、確保基金之安全，追蹤標的指數（ICE 美林 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債指數）之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。

本基金為開放式指數股票型基金。參與證券商得自行或受託以上述標的指數之受益憑證為現金之申購或買回，另本基金受益權單位可分配收益，於 108 年 11 月 8 日開始投資營運，並於民國 108 年 11 月 15 日正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）掛牌買賣。

本基金由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，原經理公司新光證券投資信託股份有限公司於 114 年 10 月 15 日依金管證投字第 1140384927 號函核准，並以同年 11 月 24 日為合併基準日，併入台新證券投資信託股份有限公司，另由台新國際商業銀行股份有限公

司信託部擔任保管機構，並複委任美國紐約梅隆銀行臺北分行為國外受託保管機構負責保管本基金境外之資產。

本基金經金融監督管理委員會 115 年 4 月 10 日金管證投字第 1150334634 號函同意於 115 年 7 月 13 日正式更名為台新優質收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新 15 年期（以上）A-BBB 美元電信債券 ETF 證券投資信託基金。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 8 月 3 日經經理公司通過，並經總經理及董事長核准後發布。

三、主要會計政策

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之主要會計政策茲彙總如下：

債券

債券於成交日按實際成本入帳。投資外國之債券由經理公司於計算日中華民國時間上午 11 時前依序自 IDC 資訊（Interactive Data Corporation）、彭博資訊（Bloomberg）及路透社（Reuters）所依序提供之收盤價格、最後成交價、最近價格、成交價、買價或中價為準。持有暫停交易達一定期間或久無報價與成交資訊者，依序以經理公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項係按交易幣別入帳，每日即期匯率折合成新台幣後計算淨資產價值。本基金資產由各投資所在國或地區外幣換算成新台幣，或以新台幣換算成其他外幣，應以計算日中華民國時間上午 11 時前依序以彭博資訊（Bloomberg）、理柏資訊（Lipper）所提供前一營業日各該外幣對美元收盤匯率，再按計算日前一營業日美元對新台幣的收盤匯率換算為新台幣。如計算當日無法取得資訊時，以最近彭博資訊（Bloomberg）、理柏資訊（Lipper）之收盤匯率為準。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。因外幣換算而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則作為已實現兌換損益，列於資本帳戶項下。

利息收入

利息收入按權責基礎處理。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

五、所得稅

本基金之利息收入被扣繳之所得稅，依財政部 91.11.27 台財稅字第 0910455815 號函規定列為所得稅費用。

六、經理費及保管費

經理費

本基金給付經理公司之報酬，按基金之淨資產價值依下列比率，逐日累積計算：

1. 本基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按基金之淨資產價值每年 0.30% 之比率，逐日累積計算。
2. 本基金淨資產價值逾新臺幣 30 億元（不含）時，按基金之淨資產價值每年 0.20% 之比率，逐日累積計算。

保管費

本基金給付保管機構之報酬，按基金之淨資產價值依下列比率，逐日累積計算：

1. 本基金淨資產價值於新臺幣 30 億元（含）以下時，按基金之淨資產價值每年 0.10% 之比率，逐日累積計算。

2. 本基金淨資產價值逾新臺幣 30 億元（不含）時，按基金之淨資產價值每年 0.06% 之比率，逐日累積計算。

七、指數授權費

依證券投資信託契約之規定，本基金所使用之標的指數係由 ICE Data Indices, LLC（以下簡稱 ICE Data）編製及計算，並授權經理公司使用。

本基金應付 ICE Data 之使用酬勞為自開始日或增列新指數授權日後，首三年按本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 7% 計算，之後則為本基金之經理費率乘以每季季底按當季日平均基金淨資產價值的 10% 計算。年度指數授權費自本基金成立日起，每季季底計算並支付。授權費用應以美元給付之。

八、上櫃費

本基金依資產規模之 0.021% 每年向櫃買中心繳付受益憑證上櫃費，最高以 300,000 元為上限。

九、交易成本

本基金 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無交易成本。

十、收益分配

依據證券投資信託契約規定，本基金受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失。經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。本基金成立日滿 90 日（含）後，經理公司應於收益評價日（即每年 1、4、7 及 10 月最後一個日曆日）進行本基金淨資產價值當年度收益分配之評價，但經理公司有權決定是否分配收益。

分配收益時，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式、停止變更受益人名簿記載期間及其他收益分配相關事項，並於收益評價日之次月第四十五個營業日前（含）分配收益予受益人，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名畫線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之分配基準日由經理公司於期前公告，115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之分配金額如下：

	115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
新台幣（季配）	<u>\$393,626,994</u>	<u>\$481,311,491</u>

註：115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收益分配除息日係定於評價
日後第 14 個營業日。

十一、重大之關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
台新證券投資信託股份有限公司	本基金之經理公司
新光證券投資信託股份有限公司	本基金之經理公司（註1）
台新國際商業銀行股份有限公司	與本基金之經理公司同一母公司（註2）

註1：台新證券投資信託股份有限公司於114年11月24日吸收合併新光證券投資信託股份有限公司。

註2：該公司原為本基金之經理公司之實質關係人，台新金融控股股份有限公司於114年7月24日吸收合併新光金融控股股份有限公司，故與本基金之經理公司為同一母公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付經理費

	115年6月30日			114年6月30日		
	金	估 該 額 科目 %		金	估 該 額 科目 %	
台新證券投資信託股份有限公司	\$ 2,603,727	100.00		\$ -	-	
新光證券投資信託股份有限公司	-	-		2,650,546	100.00	
	<u>\$ 2,603,727</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 2,650,546</u>	<u>100.00</u>	

2. 應付保管費

	115年6月30日		114年6月30日	
	金	估 該 額 科目 %	金	估 該 額 科目 %
台新國際商業銀行 股份有限公司	\$ 781,114	100.00	\$ 795,164	100.00

3. 經 理 費

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	金	估 該 額 科目 %	金	估 該 額 科目 %
台新證券投資信託 股份有限公司	\$ 15,884,591	100.00	\$ -	-
新光證券投資信託 股份有限公司	-	-	16,445,193	100.00
	<u>\$ 15,884,591</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 16,445,193</u>	<u>100.00</u>

4. 保 管 費

	115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
	金	估 該 額 科目 %	金	估 該 額 科目 %
台新國際商業銀行 股份有限公司	\$ 4,765,368	100.00	\$ 4,933,564	100.00

十二、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易：無。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

市場風險係指因市場價格、利率及匯率變動而使金融商品產生公平價值波動之風險，本基金投資之債券，屬固定利率商品者，將於淨資產價值計算日因市場利率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使債券投資之公平價值下降。而本基金持有之外幣資產及負債將隨市場匯率波動而產生變動。另外，本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險。

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淨資產價值計算日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資之債券大多具活絡市場，除了意圖持有至到期日之投資外，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，故變現之流動風險甚低。

(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。本基金之經理公司所從事之風險控制及避險策略分別有下：

1. 風險控制

本基金之經理公司依照「證券投資信託基金管理辦法」、「證券投資信託基金信託契約」以及主管機關發布相關法令規定，進行本基金資產配置。單一標的之法令投資或交易上限，除法令個別有規定其上限，經理公司於內部規範均訂定更嚴謹之控制作業。其他如流動性及停損機制，均有其內部規範，另關於可量化風險指標，均定期與同類類型基金比較，如有異常，於風險報告書提報管理階層，採取適當措施。

2. 避險策略

本基金之經理公司除依主管機關頒訂「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」外，並依各證券投資信託基金信託契約之規定辦理。以追求長期穩定報酬，增加投資效益為本基金避險策略。