

台新證券投資信託股份有限公司

台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年

以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金

(原新光全方位收益ETF傘型證券投資信託基金之新光富時15年

以上特選產業美元投資等級債券 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

台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金（原新光全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光富時 15 年以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金） 公鑒：

前 言

台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年以上特選產業美元投資等級債券 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全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年以上特選產業美元投資等級債券 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

台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年

以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金

(原新光全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光富時 15 年

以上特選產業美元投資等級債券 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)	\$	7,390,857,719	97.89	\$	6,845,323,485	98.17
銀行存款		55,436,694	0.73		46,258,337	0.66
應收出售證券款		45,825,752	0.61		-	-
應收利息 (附註三)		111,259,475	1.47		99,173,872	1.42
預付上市費 (附註九)		151,233	-		151,233	-
資產合計		<u>7,603,530,873</u>	<u>100.70</u>		<u>6,990,906,927</u>	<u>100.25</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款		48,807,239	0.65		14,814,648	0.21
應付經理費 (附註六及十一)		1,849,776	0.02		1,708,961	0.02
應付保管費 (附註六及十一)		863,227	0.01		797,510	0.01
應付指數授權費 (附註八)		1,702,064	0.02		431,337	0.01
其他負債		169,454	-		234,794	-
負債合計		<u>53,391,760</u>	<u>0.70</u>		<u>17,987,250</u>	<u>0.25</u>
淨 資 產	\$	<u>7,550,139,113</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>6,972,919,677</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位		<u>232,100,000.00</u>			<u>232,600,000.00</u>	
每單位平均淨資產	\$	<u>32.5297</u>		\$	<u>29.9782</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
台新全方位收益 ETF 新富時 15 年
以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金
(原新光全方位收益 ETF 新富時 15 年)
以上特選產業美元投資等級債券 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
債 券						
金 融 債						
瑞 士						
UBS 4 7/8 05/15/45	\$ -	\$ 42,657,801	-	0.09	-	0.61
UBS 4 1/2 06/26/48	45,387,248	21,501,509	0.17	0.09	0.60	0.31
英 國						
HSBC 6.1 01/14/42	23,635,796	-	0.09	-	0.31	-
HSBC 6.332 03/09/44	86,959,409	79,914,395	0.09	0.09	1.15	1.15
日 本						
SUMIBK 2.296						
01/12/41	-	13,251,399	-	0.13	-	0.19
SUMIBK 3.05 01/14/42	11,013,476	10,082,761	0.09	0.09	0.15	0.14
美 國						
CB 4.35 11/03/45	34,834,326	-	0.09	-	0.46	-
Y 3 1/4 08/15/51	8,966,245	8,328,854	0.08	0.08	0.12	0.12
AON 2.9 08/23/51	10,053,882	9,248,500	0.09	0.09	0.13	0.13
AON 3.9 02/28/52	14,837,616	13,649,266	0.07	0.07	0.20	0.20
AON 5 3/4 03/01/54	56,239,035	28,830,264	0.09	0.05	0.74	0.41
BAC 5 7/8 02/07/42	46,115,572	-	0.09	-	0.61	-
BAC 5 01/21/44	51,056,866	-	0.09	-	0.68	-
BAC 4 7/8 04/01/44	10,707,945	-	0.02	-	0.14	-
BAC 4.443 01/20/48	45,978,758	42,301,315	0.08	0.08	0.61	0.61
BAC 3.946 01/23/49	26,470,092	24,362,492	0.09	0.09	0.35	0.35
BAC 4.33 03/15/50	80,382,609	73,749,346	0.11	0.11	1.06	1.06
BAC 4.083 03/20/51	104,030,321	95,206,405	0.07	0.07	1.38	1.37
BAC 2.831 10/24/51	30,059,850	27,483,690	0.15	0.15	0.40	0.39
BAC 3.483 03/13/52	14,095,281	12,933,063	0.06	0.06	0.19	0.19
BAC 3.311 04/22/42	-	76,905,292	-	0.10	-	1.10
BAC 2.972 07/21/52	49,775,520	45,584,679	0.12	0.12	0.66	0.65
CB 2.85 12/15/51	8,425,742	7,822,197	0.07	0.07	0.11	0.11
CB 3.05 12/15/61	17,959,804	16,661,001	0.09	0.09	0.24	0.24
JPM 5.6 07/15/41	52,512,328	-	0.09	-	0.70	-
JPM 4.85 02/01/44	28,041,567	-	0.10	-	0.37	-
JPM 4.26 02/22/48	44,575,958	41,765,327	0.08	0.08	0.59	0.60
JPM 4.032 07/24/48	71,058,433	66,139,284	0.19	0.19	0.94	0.95
JPM 3.964 11/15/48	81,329,363	75,827,650	0.16	0.16	1.08	1.09
JPM 3.897 01/23/49	67,838,208	63,000,580	0.16	0.16	0.90	0.90
JPM 3.109 04/22/51	24,205,532	22,346,726	0.05	0.05	0.32	0.32
JPM 2.525 11/19/41	-	20,317,463	-	0.06	-	0.29
JPM 3.157 04/22/42	-	28,772,319	-	0.07	-	0.41
JPM 3.328 04/22/52	45,013,075	41,633,204	0.06	0.06	0.60	0.60
JPM 5.534 11/29/45	56,802,359	29,311,364	0.07	0.04	0.75	0.42
JPM 5.4 01/06/42	33,840,211	-	0.09	-	0.45	-
MMC 4.9 03/15/49	30,355,113	-	0.09	-	0.40	-
MMC 6 1/4 11/01/52	10,447,861	9,729,650	0.06	0.06	0.14	0.14
MMC 5.45 03/15/53	15,389,955	14,347,588	0.09	0.09	0.20	0.21
MRSH 5.7 09/15/53	29,255,182	27,157,868	0.09	0.09	0.39	0.39
MMC 5.45 03/15/54	26,388,697	10,375,963	0.17	0.07	0.35	0.15
MRSH 5.4 03/15/55	45,185,968	28,037,142	0.10	0.07	0.60	0.40
MMC 5.35 11/15/44	30,478,515	-	0.20	-	0.40	-
MET 4.05 03/01/45	19,108,260	-	0.07	-	0.25	-
MET 5 07/15/52	20,075,947	18,497,228	0.07	0.07	0.27	0.27
MET 5 1/4 01/15/54	41,502,140	19,144,194	0.14	0.07	0.55	0.28
MS 5.597 03/24/51	53,273,702	49,517,362	0.09	0.09	0.71	0.71

(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
MS 2.802 01/25/52	\$ 80,080,067	\$ 73,181,220	0.20	0.20	1.06	1.05
MS 4 3/8 01/22/47	50,990,710	47,845,703	0.09	0.09	0.68	0.69
MS 4.3 01/27/45	121,364,552	112,443,707	0.18	0.18	1.61	1.61
MS 5.9 03/13/47	64,484,252	-	0.08	-	0.85	-
MS 6 3/8 07/24/42	52,045,042	-	0.08	-	0.69	-
MS 3.217 04/22/42	-	37,888,279	-	0.09	-	0.54
PGR 3.95 03/26/50	16,425,228	15,156,145	0.13	0.13	0.22	0.22
PGR 3.7 03/15/52	8,168,532	7,555,247	0.07	0.07	0.11	0.11
PRU 3.935 12/07/49	17,494,946	-	0.07	-	0.23	-
PRU 4.35 02/25/50	19,241,116	18,179,488	0.07	0.07	0.25	0.26
PRU 3.7 03/13/51	29,443,839	27,506,189	0.09	0.09	0.39	0.39
TRV 4.1 03/04/49	11,607,427	10,699,529	0.09	0.09	0.15	0.15
TRV 2.55 04/27/50	10,049,582	9,154,521	0.11	0.11	0.13	0.13
TRV 3.05 06/08/51	10,894,413	10,029,427	0.07	0.07	0.14	0.14
TRV 5.45 05/25/53	41,376,827	18,304,246	0.18	0.09	0.55	0.26
TRV 5.7 07/24/55	31,990,964	-	0.13	-	0.42	-
公 司 債						
比 利 時						
ABIBB 4.9 02/01/46	203,198,172	188,169,559	0.07	0.07	2.69	2.70
ABIBB 4.439 10/06/48	45,284,050	41,575,093	0.10	0.10	0.60	0.60
ABIBB 5.55 01/23/49	106,557,249	99,064,850	0.09	0.09	1.41	1.42
ABIBB 5.8 01/23/59	87,673,993	80,849,596	0.14	0.14	1.16	1.16
ABIBB 4.95 01/15/42	38,077,145	34,851,769	0.09	0.09	0.51	0.50
巴 西						
AMXLMM 4 3/8 04/22/49	62,750,001	-	0.19	-	0.83	-
加 拿 大						
MFCN 5 3/8 03/04/46	17,054,940	15,906,722	0.07	0.07	0.23	0.23
法 國						
TOTAL 3.461 07/12/49	15,931,338	14,525,801	0.07	0.07	0.21	0.21
TTEFP 3.127 05/29/50	63,489,818	58,330,572	0.12	0.12	0.84	0.84
TTEFP 3.386 06/29/60	14,011,873	13,000,587	0.08	0.08	0.19	0.19
TTEFP 2.986 06/29/41	-	11,840,659	-	0.07	-	0.17
TTEFP 5.488 04/05/54	61,372,312	28,229,752	0.11	0.06	0.81	0.40
TTEFP 5.638 04/05/64	43,712,903	40,144,453	0.11	0.11	0.58	0.57
英 國						
DGELN 3 7/8 04/29/43	14,401,534	13,179,277	0.11	0.11	0.19	0.19
DGELN 4 1/4 05/11/42	8,430,822	7,660,867	0.06	0.06	0.11	0.11
HSBC 6.1 01/14/42	-	21,492,428	-	0.09	-	0.31
UNANA 2 5/8 08/12/51	12,593,356	11,444,508	0.10	0.10	0.17	0.16
墨 西 哥						
AMXLMM 4 3/8 04/22/49	-	56,663,894	-	0.19	-	0.81
荷 蘭						
RABOBK 5 1/4 05/24/41	-	36,462,735	-	0.08	-	0.52
RDSALN 3 5/8 08/21/42	61,761,046	56,359,289	0.49	0.49	0.82	0.81
RDSALN 2 7/8 11/26/41	68,738,122	62,199,111	0.59	0.59	0.91	0.89
RDSALN 4 3/8 05/11/45	40,521,640	-	0.06	-	0.53	-
RDSALN 4.55 08/12/43	22,456,877	-	0.08	-	0.30	-
挪 威						
EQNR 3 1/4 11/18/49	20,812,641	19,190,751	0.09	0.09	0.27	0.27
EQNR 3.7 04/06/50	20,926,112	19,240,266	0.07	0.07	0.28	0.28
EQNR 5.1 08/17/40	-	13,381,646	-	0.06	-	0.19
EQNR 4 1/4 11/23/41	13,273,643	12,272,028	0.07	0.07	0.18	0.18
EQNR 3.95 05/15/43	20,760,288	19,211,332	0.09	0.09	0.27	0.28
EQNR 4.8 11/08/43	32,212,675	29,503,353	0.15	0.15	0.43	0.42
美 國						
AFL 4 3/4 01/15/49	13,019,147	11,815,552	0.08	0.08	0.17	0.17
AON 4.6 06/14/44	18,574,890	16,888,586	0.12	0.12	0.25	0.24

(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
AON 4 3/4 05/15/45	\$ 11,728,793	\$ 10,682,552	0.07	0.07	0.16	0.15
CB 4.35 11/03/45	-	32,318,430	-	0.09	-	0.46
ELV 4 3/8 12/01/47	25,134,741	23,105,390	0.07	0.07	0.33	0.33
ANTM 4.55 03/01/48	19,162,112	17,489,880	0.08	0.08	0.25	0.25
ANTM 3.7 09/15/49	16,016,511	14,565,283	0.08	0.08	0.21	0.21
ELV 3 1/8 05/15/50	33,342,466	30,348,292	0.16	0.16	0.44	0.44
ELV 3.6 03/15/51	37,346,185	34,073,949	0.13	0.13	0.49	0.49
ELV 4.55 05/15/52	12,764,786	11,640,097	0.07	0.07	0.17	0.17
ELV 6.1 10/15/52	20,686,543	18,979,514	0.08	0.08	0.27	0.27
ELV 5.65 06/15/54	28,268,901	25,985,309	0.09	0.09	0.37	0.37
ELV 5.7 02/15/55	38,516,684	35,304,233	0.09	0.09	0.51	0.51
ELV 5.85 11/01/64	23,194,842	21,175,210	0.09	0.09	0.31	0.30
ACGL 5.144 11/01/43	-	11,451,574	-	0.09	-	0.16
ADM 2.7 09/15/51	12,293,520	11,334,306	0.09	0.09	0.16	0.16
ADM 4 1/2 03/15/49	14,752,980	13,475,247	0.09	0.09	0.20	0.19
BHI 5 1/8 09/15/40	-	19,959,016	-	0.05	-	0.29
BHI 4.08 12/15/47	32,708,891	29,650,596	0.10	0.10	0.43	0.43
BAC 5 7/8 02/07/42	-	42,607,929	-	0.09	-	0.61
BAC 5 01/21/44	-	46,910,085	-	0.09	-	0.67
BAC 4 7/8 04/01/44	-	9,745,171	-	0.02	-	0.14
BPLN 3 02/24/50	35,169,169	31,942,368	0.09	0.09	0.47	0.46
BPLN 2.772 11/10/50	27,178,616	24,716,127	0.09	0.09	0.36	0.35
BPLN 2.939 06/04/51	54,620,820	49,679,391	0.12	0.12	0.72	0.71
BPLN 3.379 02/08/61	35,638,627	32,821,723	0.09	0.09	0.47	0.47
BPLN 3.06 06/17/41	-	29,076,637	-	0.09	-	0.42
BPLN 3.001 03/17/52	21,602,165	19,648,322	0.09	0.09	0.29	0.28
BFB 4 1/2 07/15/45	13,795,373	12,715,228	0.10	0.10	0.18	0.18
CI 4.9 12/15/48	71,400,023	65,213,679	0.09	0.09	0.95	0.94
CI 3 7/8 10/15/47	21,964,268	19,701,358	0.09	0.09	0.29	0.28
CI 4.8 07/15/46	33,666,252	30,476,219	0.09	0.09	0.45	0.44
CI 3.4 03/15/50	23,585,800	20,992,047	0.09	0.09	0.31	0.30
CI 3.4 03/15/51	28,112,212	25,177,564	0.09	0.09	0.37	0.36
CI 5.6 02/15/54	30,723,023	27,924,920	0.07	0.07	0.41	0.40
CVX 2.343 08/12/50	10,139,115	9,285,588	0.07	0.07	0.13	0.13
CVX 3.078 05/11/50	14,798,630	13,670,130	0.07	0.07	0.20	0.20
KO 4.2 03/25/50	10,525,974	9,718,132	0.03	0.03	0.14	0.14
KO 2.6 06/01/50	63,953,572	58,891,782	0.22	0.22	0.85	0.84
KO 2 3/4 06/01/60	25,708,331	24,118,200	0.14	0.14	0.34	0.35
KO 2 1/2 03/15/51	31,554,104	29,392,702	0.11	0.11	0.42	0.42
KO 3 03/05/51	26,101,542	24,123,094	0.07	0.07	0.35	0.35
KO 5.4 05/13/64	30,712,231	28,258,545	0.06	0.06	0.41	0.41
KO 5.2 01/14/55	42,405,029	39,176,809	0.09	0.09	0.56	0.56
CL 4 08/15/45	14,949,007	13,554,804	0.09	0.09	0.20	0.19
CL 3.7 08/01/47	12,528,645	11,676,897	0.10	0.10	0.17	0.17
CMCSA 4.65 07/15/42	10,893,460	10,388,776	0.03	0.03	0.14	0.15
CMCSA 3.4 07/15/46	28,139,187	27,066,294	0.09	0.09	0.37	0.39
CMCSA 4 08/15/47	21,355,185	20,895,784	0.11	0.11	0.28	0.30
CMCSA 3.969 11/01/47	38,484,116	38,035,005	0.09	0.09	0.51	0.55
CMCSA 3.999 11/01/49	47,613,376	46,718,559	0.11	0.11	0.63	0.67
CMCSA 4.049 11/01/52	20,910,422	20,434,857	0.06	0.06	0.28	0.29
CMCSA 4 03/01/48	19,763,292	19,304,735	0.09	0.09	0.26	0.28
CMCSA 4.7 10/15/48	42,537,677	41,798,977	0.04	0.04	0.56	0.60
CMCSA 4.95 10/15/58	22,464,630	21,842,718	0.04	0.04	0.30	0.31
CMCSA 3.45 02/01/50	34,386,826	33,729,093	0.09	0.09	0.46	0.48
CMCSA 2.8 01/15/51	25,757,618	25,337,177	0.09	0.09	0.34	0.36
CMCSA 2.45 08/15/52	16,719,740	16,268,811	0.07	0.07	0.22	0.23
CMCSA 2.65 08/15/62	10,107,364	10,001,782	0.05	0.05	0.13	0.14
CMCSA 2.887 11/01/51	84,463,378	83,598,760	0.09	0.09	1.12	1.20
CMCSA 2.937 11/01/56	110,406,765	109,740,397	0.11	0.11	1.46	1.57
CMCSA 2.987 11/01/63	61,195,271	60,629,042	0.09	0.09	0.81	0.87
CMCSA 5.35 05/15/53	37,419,233	36,825,427	0.09	0.09	0.50	0.53
CMCSA 5 1/2 05/15/64	32,578,325	32,291,234	0.09	0.09	0.43	0.46
COP 4.3 11/15/44	17,006,985	15,493,540	0.09	0.09	0.23	0.22
COP 3.8 03/15/52	23,611,537	21,474,615	0.09	0.09	0.31	0.31
COP 3.758 03/15/42	18,589,932	16,962,887	0.09	0.09	0.25	0.24
COP 4.025 03/15/62	37,907,920	34,493,463	0.09	0.09	0.50	0.49
COP 5.3 05/15/53	30,091,583	27,391,258	0.09	0.09	0.40	0.39

(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
COP 5.55 03/15/54	\$ 29,209,626	\$ 26,602,057	0.10	0.10	0.39	0.38
COP 5.7 09/15/63	15,904,213	14,404,359	0.07	0.07	0.21	0.21
EOG 4.95 04/15/50	32,297,429	29,557,681	0.15	0.15	0.43	0.42
ELV 5 1/8 02/15/53	21,778,782	20,000,548	0.07	0.07	0.29	0.29
EPD 5.95 02/01/41	-	20,921,107	-	0.09	-	0.30
EPD 5.7 02/15/42	16,140,595	14,613,311	0.08	0.08	0.21	0.21
EPD 4.85 08/15/42	20,377,878	18,623,315	0.09	0.09	0.27	0.27
EPD 4.45 02/15/43	28,456,390	25,707,473	0.09	0.09	0.38	0.37
EPD 4.85 03/15/44	28,269,541	25,692,620	0.07	0.07	0.37	0.37
EPD 5.1 02/15/45	31,413,746	28,707,005	0.09	0.09	0.42	0.41
EPD 4.9 05/15/46	19,508,735	17,886,114	0.07	0.07	0.26	0.26
EPD 4 1/4 02/15/48	43,293,600	39,190,242	0.13	0.13	0.57	0.56
EPD 4.8 02/01/49	38,192,962	34,621,007	0.11	0.11	0.51	0.50
EPD 4.2 01/31/50	29,821,838	26,858,766	0.09	0.09	0.39	0.39
EPD 3.7 01/31/51	31,014,702	27,859,747	0.13	0.13	0.41	0.40
EPD 3.95 01/31/60	16,138,717	14,734,881	0.07	0.07	0.21	0.21
EPD 3.2 02/15/52	15,599,218	14,119,354	0.07	0.07	0.21	0.20
EPD 3.3 02/15/53	19,655,995	17,877,837	0.09	0.09	0.26	0.26
EPD 5.55 02/16/55	36,691,490	33,715,306	0.09	0.09	0.49	0.48
EL 4.15 03/15/47	7,832,969	6,963,869	0.06	0.06	0.10	0.10
EL 3 1/8 12/01/49	21,098,556	18,722,364	0.15	0.15	0.28	0.27
EL 5.15 05/15/53	12,749,824	12,153,335	0.07	0.07	0.17	0.17
XOM 3.567 03/06/45	18,162,076	16,462,120	0.07	0.07	0.24	0.24
XOM 4.114 03/01/46	61,180,598	55,706,704	0.09	0.09	0.81	0.80
XOM 3.095 08/16/49	26,857,084	24,399,051	0.08	0.08	0.36	0.35
XOM 4.327 03/19/50	62,379,187	56,845,078	0.09	0.09	0.83	0.82
XOM 3.452 04/15/51	80,768,539	73,739,726	0.13	0.13	1.07	1.06
HRL 3.05 06/03/51	10,785,519	9,942,006	0.09	0.09	0.14	0.14
JPM 5 1/2 10/15/40	-	19,527,364	-	0.05	-	0.28
JPM 5.6 07/15/41	-	48,848,544	-	0.09	-	0.70
JPM 4.85 02/01/44	-	25,838,412	-	0.10	-	0.37
JPM 5.4 01/06/42	-	31,192,634	-	0.09	-	0.45
KVUE 5.1 03/22/43	21,133,342	19,549,414	0.09	0.09	0.28	0.28
KVUE 5.05 03/22/53	37,260,208	34,748,450	0.09	0.09	0.49	0.50
KVUE 5.2 03/22/63	18,394,762	17,224,914	0.08	0.08	0.24	0.25
KMB 3.2 07/30/46	10,444,930	9,572,490	0.09	0.09	0.14	0.14
L 4 1/8 05/15/43	8,241,975	7,692,546	0.06	0.06	0.11	0.11
MMC 4.2 03/01/48	29,151,696	27,312,514	0.19	0.19	0.39	0.39
MMC 4.9 03/15/49	-	28,357,586	-	0.09	-	0.41
MET 5 7/8 02/06/41	-	19,312,604	-	0.09	-	0.28
MET 4 1/8 08/13/42	22,374,471	20,579,267	0.11	0.11	0.30	0.30
MET 4 7/8 11/13/43	27,081,333	24,762,703	0.09	0.09	0.36	0.36
MET 4.05 03/01/45	-	17,474,645	-	0.07	-	0.25
MET 4.6 05/13/46	15,520,484	14,421,850	0.07	0.07	0.21	0.21
CMCSA 4.45 01/15/43	16,449,556	15,282,570	0.06	0.06	0.22	0.22
PEP 4.45 04/14/46	22,853,381	21,202,835	0.06	0.06	0.30	0.30
PEP 3.45 10/06/46	17,674,770	16,240,599	0.05	0.05	0.23	0.23
PEP 4 05/02/47	8,551,306	7,895,231	0.04	0.04	0.11	0.11
PEP 2 7/8 10/15/49	19,215,737	17,764,855	0.09	0.09	0.25	0.25
PEP 3 5/8 03/19/50	19,653,110	18,268,101	0.06	0.06	0.26	0.26
PEP 3 7/8 03/19/60	7,152,217	6,587,171	0.04	0.04	0.09	0.09
PEP 2 5/8 10/21/41	14,571,196	13,169,169	0.09	0.09	0.19	0.19
PEP 2 3/4 10/21/51	32,283,705	29,611,716	0.16	0.16	0.43	0.42
PEP 4.2 07/18/52	12,037,166	11,081,746	0.09	0.09	0.16	0.16
PEP 4.65 02/15/53	8,669,333	7,937,145	0.06	0.06	0.11	0.11
PM 4 3/8 11/15/41	17,748,582	16,214,640	0.09	0.09	0.23	0.23
PM 4 1/2 03/20/42	16,679,476	15,301,788	0.09	0.09	0.22	0.22
PM 3 7/8 08/21/42	16,563,777	15,172,615	0.09	0.09	0.22	0.22
PM 4 1/8 03/04/43	20,981,626	19,236,915	0.09	0.09	0.28	0.28
PM 4 7/8 11/15/43	18,509,988	17,092,708	0.09	0.09	0.24	0.25
PM 4 1/4 11/10/44	30,982,751	28,724,450	0.09	0.09	0.41	0.41
PGR 4 1/8 04/15/47	16,133,445	15,011,086	0.07	0.07	0.21	0.22
PGR 4.2 03/15/48	13,244,155	12,292,522	0.09	0.09	0.18	0.18
PRU 3.905 12/07/47	15,085,123	14,209,608	0.07	0.07	0.20	0.20
PRU 3.935 12/07/49	-	16,176,274	-	0.07	-	0.23
PRU 4.6 05/15/44	20,039,832	18,526,212	0.10	0.10	0.27	0.27

(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
RDSALN 4 3/8 05/11/45	\$ -	\$ 24,724,046	-	0.04	-	0.35
RDSALN 4.55 08/12/43	-	20,605,894	-	0.08	-	0.30
SNA 3.1 05/01/50	9,887,279	9,042,722	0.09	0.09	0.13	0.13
TRV 4.6 08/01/43	31,968,666	11,090,510	0.23	0.09	0.42	0.16
TRV 3 3/4 05/15/46	11,283,336	10,320,570	0.09	0.09	0.15	0.15
TRV 4 05/30/47	13,123,602	12,026,108	0.07	0.07	0.17	0.17
TRV 4.05 03/07/48	10,379,075	9,564,534	0.08	0.08	0.14	0.14
UNH 4 5/8 11/15/41	20,502,964	18,299,684	0.12	0.12	0.27	0.26
UNH 4 3/8 03/15/42	15,563,943	13,999,559	0.11	0.11	0.21	0.20
UNH 3.95 10/15/42	34,232,169	30,586,720	0.21	0.21	0.45	0.44
UNH 4 1/4 03/15/43	18,141,418	16,387,031	0.09	0.09	0.24	0.24
UNH 4 3/4 07/15/45	52,466,083	48,120,188	0.09	0.09	0.69	0.69
UNH 4.2 01/15/47	29,589,421	26,801,733	0.15	0.15	0.39	0.38
UNH 3 3/4 10/15/47	16,569,961	14,935,248	0.07	0.07	0.22	0.21
UNH 4 1/4 06/15/48	29,407,258	26,861,527	0.08	0.08	0.39	0.39
UNH 4.45 12/15/48	24,638,452	22,341,351	0.08	0.08	0.33	0.32
UNH 3.7 08/15/49	29,542,928	26,841,562	0.10	0.10	0.39	0.39
UNH 3 7/8 08/15/59	19,845,416	17,926,477	0.07	0.07	0.26	0.26
UNH 2.9 05/15/50	24,558,288	21,954,914	0.10	0.10	0.33	0.32
UNH 3 1/8 05/15/60	14,018,575	12,713,057	0.07	0.07	0.19	0.18
UNH 3.05 05/15/41	-	23,590,695	-	0.07	-	0.34
UNH 3 1/4 05/15/51	29,839,884	26,821,172	0.07	0.07	0.40	0.38
UNH 4 3/4 05/15/52	46,527,328	42,681,686	0.09	0.09	0.62	0.61
UNH 4.95 05/15/62	18,929,023	17,399,202	0.07	0.07	0.25	0.25
UNH 5 7/8 02/15/53	54,047,172	49,623,777	0.08	0.08	0.72	0.71
UNH 6.05 02/15/63	44,968,306	41,268,106	0.09	0.09	0.60	0.59
UNH 5.05 04/15/53	48,446,799	44,310,683	0.09	0.09	0.64	0.64
UNH 5.2 04/15/63	41,915,036	38,490,492	0.08	0.08	0.55	0.55
UNH 5 3/8 04/15/54	14,892,139	-	0.03	-	0.20	-
UNH 5 1/2 04/15/64	30,345,433	27,949,844	0.09	0.09	0.40	0.40
UNH 5 5/8 07/15/54	78,828,705	72,009,720	0.09	0.09	1.04	1.03
UNH 5 3/4 07/15/64	52,687,118	48,313,815	0.09	0.09	0.70	0.69
ANTM 4 5/8 05/15/42	21,567,574	19,593,822	0.09	0.09	0.29	0.28
ANTM 4.65 01/15/43	23,810,927	21,716,938	0.08	0.08	0.32	0.31
ANTM 5.1 01/15/44	24,542,419	9,095,824	0.14	0.06	0.32	0.13
ELV 4.65 08/15/44	27,455,624	-	0.13	-	0.36	-
債券總計	7,390,857,719	6,845,323,485			97.89	98.17
銀行存款	55,436,694	46,258,337			0.73	0.66
其他資產減負債後之淨額	103,844,700	81,337,855			1.38	1.17
淨 資 產	\$ 7,550,139,113	\$ 6,972,919,677			100.00	100.00

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
 台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年
 以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金
 (原新光全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光富時 15 年
 以上特選產業美元投資等級債券 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	\$ 7,549,492,922	99.99	\$ 7,778,267,498	111.55
收 入				
利息收入(附註三)	192,132,014	2.55	191,464,559	2.75
收入合計	192,132,014	2.55	191,464,559	2.75
費 用				
經理費(附註六及十一)	11,210,516	0.15	11,176,746	0.16
保管費(附註六及十一)	5,231,575	0.07	5,215,811	0.08
指數授權費(附註八)	1,121,203	0.02	749,887	0.01
上市費(附註九)	148,767	-	148,767	-
會計師費用	84,346	-	100,000	-
其他費用(附註五)	56,091	-	412,963	0.01
費用合計	17,852,498	0.24	17,804,174	0.26
本期淨投資損益	174,279,516	2.31	173,660,385	2.49
發行受益權單位價款	-	-	16,566,949	0.24
買回受益權單位價款	-	-	(48,691,930)	(0.70)
已實現資本損失(附註三)	(11,154,214)	(0.15)	(6,157,369)	(0.09)
未實現資本(損失)利得(附註三)	(105,686,180)	(1.40)	149,196,486	2.14
已實現兌換(損失)利益(附註三)	9,863,630	0.13	430,484	0.01
未實現兌換利益(損失)(附註三)	95,813,435	1.27	(906,408,832)	(13.00)
收益分配(附註十)	(162,469,996)	(2.15)	(183,943,994)	(2.64)
期末淨資產	\$ 7,550,139,113	100.00	\$ 6,972,919,677	100.00

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

台新全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年

以上特選產業美元投資等級債券 ETF 證券投資信託基金

(原新光全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之新光富時 15 年

以上特選產業美元投資等級債券 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，將本基金投資於國內之有價證券為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、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）及金融債券（含次順位金融債券）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債券（含符合美國 Rule144A 規定之債券）；前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券，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之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（富時 15 年期以上投資等級債券指數）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 1 月 25 日開始投資營運，並於民國 108 年 2 月 15 日正式於台灣證券交易所掛牌買賣。

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

司擔任保管機構，保管機構並複委任 State Street Bank and Trust Company 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 日正式更名為台新新光全方位收益 ETF 傘型證券投資信託基金之台新富時 15 年以上特選產業美元投資等級。

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 時前依序由彭博資訊（Bloomberg）及理柏資訊（Lipper）所依序提供之最近價格、成交價、買價或中價為準。持有暫停交易者，以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，應以計算日前一營業日取得外匯市場之收盤匯率為準，前述收盤匯率將依序以彭博資訊（Bloomberg）、理柏資訊（Lipper）所提供者為依據，如計算當日無法取得資訊時，依序以最近彭博資訊（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 0.40% 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 0.30% 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 0.16% 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）且為新台幣 100 億元（含）以下時，按基金之淨資產價值每年 0.14% 之比率，逐日累積計算。

3. 本基金淨資產價值逾新臺幣 100 億元（不含）時，按基金之淨資產價值每年 0.12% 之比率，逐日累積計算。

七、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。

八、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 FTSE Fixed Income LLC（以下簡稱 FTSE）管理及計算，並授權經理公司使用。

本基金預付 FTSE 之使用酬勞係就指數提供者授權經理公司為本基金使用標的指數，本基金應自本基金發行日或指數數據開始提供後第七個月（較早發生日為準）起，按季給付：

1. 本基金每季平均淨資產價值的 0.03% 除以 4；或
2. 本基金每季經理費之 10%。

九、上市費

上市審查費 100,000 元，本基金依資產規模之 0.03% 每年向證券交易所繳付受益憑證上市費，最高以 300,000 元為上限。

十、收益分配

依據證券投資信託契約規定，本基金非投資中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入扣除本基金應負擔之各項成本費用後，為本基金之可分配收益。經理公司有權調整可分配收益金額。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
	金 額	金 額
收益分配（季配）	<u>\$162,469,996</u>	<u>\$183,943,994</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 額	該 科目 %	金	估 額	該 科目 %
台新證券投資信託股份有限公司	\$ 1,849,776		100.00	\$ -		-
新光證券投資信託股份有限公司	-		-	1,708,961		100.00
	<u>\$ 1,849,776</u>		<u>100.00</u>	<u>\$ 1,708,961</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 額	該 科目 %	金	估 額	該 科目 %
台新國際商業銀行股份有限公司	\$ 863,227		100.00	\$ 797,510		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	額	佔 該 科 目 %	金	額	佔 該 科 目 %
台新證券投資信託 股份有限公司	\$ 11,210,516		100.00	\$ -		-
新光證券投資信託 股份有限公司	-		-	11,176,746		100.00
	<u>\$ 11,210,516</u>		<u>100.00</u>	<u>\$ 11,176,746</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	額	佔 該 科 目 %	金	額	佔 該 科 目 %
台新國際商業銀行 股份有限公司	\$ 5,231,575		100.00	\$ 5,215,811		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，本基金投資之債券價值將隨其所投資之標的價格波動而變動，另本基金所持有之浮動或固定利率資產，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。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。

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。