

台新證券投資信託股份有限公司
台新美國20年期以上A級公司
債券ETF證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國114年1月1日至6月30日及
113年4月10日（基金成立日）至6月30日

地址：臺北市中山區德惠街9之1號1樓

電話：(02)25013838

會計師核閱報告

台新美國 20 年期以上 A 級公司債券 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

前 言

台新美國 20 年期以上 A 級公司債券 ETF 證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 113 年 4 月 10 日（基金成立日）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暨企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達台新美國 20 年期以上 A 級公司債券 ETF 證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 113 年 4 月 10 日（基金成立日）至 6 月 30 日之營運成績及淨資產價值變動之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 方 涵 妮

方涵妮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 114 年 8 月 1 日

台新證券投資信託股份有限公司
台新美國 20 年期以上 A 級公司債券 ETF 證券投資信託基金
淨資產價值報告書

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
(受益權單位除外)

	114年6月30日			113年6月30日		
	金	額	%	金	額	%
資 產						
債券投資 (附註三)	\$10,068,096,221		98.12	\$ 9,378,871,432		97.57
銀行存款 (附註五)	998,594,228		9.73	636,859,808		6.63
應收利息 (附註三)	133,631,279		1.30	121,033,875		1.26
應收即期外匯款	217,275,000		2.12	356,752,000		3.71
預付款	151,233		-	212,308		-
資產合計	<u>11,417,747,961</u>		<u>111.27</u>	<u>10,493,729,423</u>		<u>109.17</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款	879,920,128		8.57	94,273,504		0.98
應付證券款	-		-	371,720,922		3.87
應付即期外匯款	219,405,000		2.14	358,204,000		3.73
應付收益分配	52,797,358		0.51	54,745,885		0.57
應付經理費 (附註六及十二)	1,622,387		0.02	1,174,696		0.01
應付保管費 (附註七)	811,196		0.01	587,348		0.01
其他應付款	1,672,201		0.02	386,278		-
負債合計	<u>1,156,228,270</u>		<u>11.27</u>	<u>881,092,633</u>		<u>9.17</u>
淨 資 產	<u>\$10,261,519,691</u>		<u>100.00</u>	<u>\$ 9,612,636,790</u>		<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>760,459,000</u>			<u>625,459,000</u>		
每單位平均淨資產	<u>\$ 13.4939</u>			<u>\$ 15.3689</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：



台新證券國際信託股份有限公司
台新美國 20 年期以上 金融債券 證券投資信託基金

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比	佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	113年6月30日
債券投資					
金融債券					
美 國					
US00440EAW75 CB 4.35 11/03/45	\$ 20,282,617	\$ 44,856,829	0.05	0.11	0.20
US03740MAF77 AON 5 3/4 03/01/54	129,892,148	85,644,318	0.23	0.14	1.27
US04686JAH41 ATH 6 1/4 04/01/54	101,160,332	87,721,393	0.35	0.27	0.99
US054561AM77 EQH 5 04/20/48	33,685,630	52,427,755	0.09	0.12	0.33
US171239AJ50 CB 3.05 12/15/61	16,303,459	24,767,670	0.09	0.12	0.16
US172967LJ87 C 4.281 04/24/48	36,226,398	29,716,728	0.15	0.11	0.35
US17327CAY93 C 5.612 03/04/56	37,382,165	-	0.07	-	0.36
US38141GC514 GS 5.734 01/28/56	129,011,076	-	0.15	-	1.26
US38141GV501 GS 4 3/4 10/21/45	13,005,158	52,505,981	0.03	0.10	0.13
US45866FAH73 ICE 4 1/4 09/21/48	43,522,756	37,256,001	0.14	0.11	0.42
US45866FAL85 ICE 3 06/15/50	28,707,389	29,521,293	0.12	0.11	0.28
US45866FAQ72 ICE 3 09/15/60	32,119,312	40,777,143	0.12	0.14	0.31
US45866FAX24 ICE 4.95 06/15/52	68,910,722	56,158,116	0.17	0.13	0.67
US45866FAY07 ICE 5.2 06/15/62	51,949,721	36,326,824	0.19	0.12	0.51
US571748BJ05 MMC 4.9 03/15/49	82,056,680	40,769,878	0.25	0.11	0.80
US571748BV33 MMC 5.7 09/15/53	55,911,093	39,346,502	0.19	0.12	0.54
US571748CD26 MMC 5.4 03/15/55	14,113,885	-	0.03	-	0.14
US59156RCC07 MET 5 07/15/52	66,494,342	35,574,142	0.25	0.12	0.65
US59156RCD89 MET 5 1/4 01/15/54	44,192,263	36,981,820	0.16	0.12	0.43
US6174468N29 MS 5.597 03/24/51	133,795,977	82,185,120	0.23	0.13	1.30
US6174468Y83 MS 2.802 01/25/52	47,173,421	49,083,108	0.13	0.12	0.46
US61747YFV20 MS 5.516 11/19/55	88,744,876	-	0.10	-	0.86
US744320BA94 PRU 3.935 12/07/49	38,123,403	36,950,102	0.16	0.14	0.37
US828807DH72 SPG 3 1/4 09/13/49	31,502,579	30,503,853	0.13	0.11	0.31
US95000U2M49 WFC 5.013 04/04/51	224,091,842	154,056,800	0.15	0.09	2.18
US95000U2Z51 WFC 4.611 04/25/53	124,829,743	108,450,597	0.15	0.12	1.22
US61747YDY86 MS 4.3 01/27/45	-	27,626,226	-	0.04	-
	<u>1,693,188,987</u>	<u>1,219,208,199</u>			<u>16.50</u>
金融債券合計	<u>1,693,188,987</u>	<u>1,219,208,199</u>			<u>16.50</u>
公 司 債					
英 國					
US10373QBG47 BPLN 3 02/24/50	47,059,447	50,734,805	0.13	0.12	0.46

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US10373QBP46 BPLN 2.939 06/04/51	\$ 55,137,354	\$ 57,765,803	0.13	0.12	0.54	0.60
US10373QBQ29 BPLN 3.379 02/08/61	58,622,149	49,338,445	0.15	0.11	0.57	0.51
US10373QBS84 BPLN 3.001 03/17/52	33,271,978	31,302,069	0.14	0.12	0.32	0.33
	194,090,928	189,141,122			1.89	1.97
美 國						
US00287YAW93 ABBV 4.45 05/14/46	30,283,507	33,817,754	0.06	0.06	0.30	0.35
US00287YBD04 ABBV 4 7/8 11/14/48	39,851,408	38,789,515	0.09	0.07	0.39	0.40
US00287YCB39 ABBV 4 1/4 11/21/49	113,391,137	94,619,063	0.08	0.06	1.11	0.98
US00287YDW66 ABBV 5.4 03/15/54	85,435,429	61,048,343	0.10	0.06	0.83	0.64
US00287YDX40 ABBV 5 1/2 03/15/64	59,635,859	32,048,978	0.14	0.07	0.58	0.33
US02209SAV51 MO 3 7/8 09/16/46	41,135,571	63,261,470	0.13	0.18	0.40	0.66
US02209SBF92 MO 5.95 02/14/49	102,119,717	98,731,505	0.14	0.12	1.00	1.03
US02209SBN27 MO 3.7 02/04/51	30,429,279	56,941,770	0.12	0.21	0.30	0.59
US02209SBP74 MO 4 02/04/61	33,104,763	54,101,246	0.16	0.24	0.32	0.56
US032654AX37 ADI 2.95 10/01/51	15,239,930	23,348,705	0.08	0.11	0.15	0.24
US036752AD58 ELV 4 3/8 12/01/47	52,637,775	53,889,660	0.16	0.14	0.51	0.56
US036752AM57 ELV 3 1/8 05/15/50	26,673,154	23,975,518	0.14	0.11	0.26	0.25
US036752AS28 ELV 3.6 03/15/51	45,430,877	35,028,019	0.18	0.12	0.44	0.36
US036752BA01 ELV 5.65 06/15/54	75,914,832	38,542,837	0.27	0.12	0.74	0.40
US036752BE23 ELV 5.7 02/15/55	56,731,697	-	0.15	-	0.55	-
US038222AM71 AMAT 4.35 04/01/47	45,202,520	36,863,995	0.18	0.13	0.44	0.38
US05723KAF75 BHI 4.08 12/15/47	64,321,589	46,769,798	0.21	0.13	0.63	0.49
US084659BC45 BRKHEC 2.85 05/15/51	32,359,429	25,802,056	0.12	0.09	0.32	0.27
US110122CR72 BMY 4 1/4 10/26/49	78,290,549	68,820,380	0.09	0.07	0.76	0.72
US110122DK11 BMY 4.35 11/15/47	26,940,272	21,652,122	0.09	0.06	0.26	0.23
US110122DL93 BMY 4.55 02/20/48	25,196,178	22,300,503	0.07	0.06	0.25	0.23
US110122DS47 BMY 2.55 11/13/50	13,689,000	24,753,075	0.05	0.09	0.13	0.26
US110122DW58 BMY 3.7 03/15/52	17,079,655	28,600,354	0.04	0.06	0.17	0.30
US110122DX32 BMY 3.9 03/15/62	14,689,545	23,380,229	0.07	0.10	0.14	0.24
US110122EB03 BMY 6 1/4 11/15/53	40,770,656	27,935,368	0.10	0.06	0.40	0.29
US110122EC85 BMY 6.4 11/15/63	57,076,719	45,744,493	0.14	0.10	0.56	0.48
US110122EK02 BMY 5.55 02/22/54	85,640,792	60,784,606	0.11	0.07	0.83	0.63
US110122EL84 BMY 5.65 02/22/64	65,440,613	41,280,423	0.13	0.07	0.64	0.43
US125523AK66 CI 4.9 12/15/48	86,969,977	76,942,844	0.11	0.09	0.85	0.80
US125523CF53 CI 4.8 07/15/46	15,300,076	31,425,927	0.04	0.08	0.15	0.33
US125523CK49 CI 3.4 03/15/50	25,808,435	15,511,188	0.10	0.06	0.25	0.16
US125523CQ19 CI 3.4 03/15/51	27,564,757	24,291,957	0.09	0.07	0.27	0.25

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US125523CW86 CI 5.6 02/15/54	\$ 64,482,486	\$ 49,756,396	0.15	0.11	0.63	0.52
US149123CF65 CAT 3 1/4 09/19/49	14,387,907	25,367,564	0.07	0.11	0.14	0.26
US149123CJ87 CAT 3 1/4 04/09/50	20,492,427	41,621,477	0.08	0.15	0.20	0.43
US191216CX63 KO 2.6 06/01/50	9,025,444	20,205,136	0.03	0.07	0.09	0.21
US191216CY47 KO 2 3/4 06/01/60	3,495,736	13,791,027	0.02	0.07	0.03	0.14
US191216DC18 KO 2 1/2 03/15/51	8,789,072	19,694,656	0.03	0.07	0.09	0.21
US191216DL17 KO 3 03/05/51	17,591,717	26,318,957	0.05	0.07	0.17	0.27
US191216DS69 KO 5.3 05/13/54	31,345,632	35,468,997	0.10	0.10	0.31	0.37
US191216DT43 KO 5.4 05/13/64	48,636,208	-	0.10	-	0.47	-
US191216DZ03 KO 5.2 01/14/55	28,024,162	-	0.07	-	0.27	-
US20030NBU46 CMCSA 3.4 07/15/46	4,160,504	35,202,666	0.01	0.11	0.04	0.37
US20030NCC39 CMCSA 3.969 11/01/47	76,631,731	60,774,195	0.17	0.12	0.75	0.63
US20030NCE94 CMCSA 3.999 11/01/49	71,300,189	55,723,949	0.16	0.11	0.69	0.58
US20030NCG43 CMCSA 4.049 11/01/52	37,430,639	30,212,354	0.11	0.08	0.36	0.31
US20030NCK54 CMCSA 4 03/01/48	27,131,447	30,620,608	0.12	0.12	0.26	0.32
US20030NCM11 CMCSA 4.7 10/15/48	60,272,835	66,149,604	0.06	0.06	0.59	0.69
US20030NCN93 CMCSA 4.95 10/15/58	65,160,945	37,810,101	0.10	0.05	0.64	0.39
US20030NCZ24 CMCSA 3.45 02/01/50	38,306,416	43,620,132	0.11	0.11	0.37	0.45
US20030NDL29 CMCSA 2.8 01/15/51	29,854,000	34,052,108	0.10	0.10	0.29	0.35
US20030NDP33 CMCSA 2.45 08/15/52	15,957,764	32,969,333	0.07	0.12	0.16	0.34
US20030NDQ16 CMCSA 2.65 08/15/62	6,125,788	21,294,981	0.03	0.10	0.06	0.22
US20030NDS71 CMCSA 2.887 11/01/51	76,545,812	83,104,341	0.09	0.08	0.75	0.86
US20030NDU28 CMCSA 2.937 11/01/56	89,415,085	101,880,977	0.09	0.09	0.87	1.06
US20030NDW83 CMCSA 2.987 11/01/63	74,072,883	76,189,254	0.11	0.10	0.72	0.79
US20030NEF42 CMCSA 5.35 05/15/53	89,580,692	52,882,160	0.21	0.11	0.87	0.55
US20030NEG25 CMCSA 5 1/2 05/15/64	119,980,249	53,087,811	0.31	0.12	1.17	0.55
US20030NEK37 CMCSA 5.65 06/01/54	79,701,236	38,893,881	0.23	0.10	0.78	0.40
US20826FAV85 COP 3.8 03/15/52	23,381,230	29,135,482	0.10	0.11	0.23	0.30
US20826FBD78 COP 4.025 03/15/62	67,597,803	61,155,401	0.18	0.14	0.66	0.64
US20826FBE51 COP 5.3 05/15/53	54,067,243	40,086,406	0.18	0.12	0.53	0.42
US20826FBG00 COP 5.55 03/15/54	41,992,801	38,364,202	0.15	0.12	0.41	0.40
US20826FBM77 COP 5 1/2 01/15/55	63,868,181	-	0.18	-	0.62	-
US209111FY40 ED 3.95 04/01/50	25,121,492	27,937,249	0.11	0.11	0.24	0.29
US209111GK37 ED 5.7 05/15/54	40,919,559	42,106,790	0.14	0.13	0.40	0.44
US231021AX49 CMI 5.45 02/20/54	48,270,680	38,237,328	0.17	0.12	0.47	0.40
US235851AV47 DHR 2.6 10/01/50	10,609,724	11,897,549	0.06	0.06	0.10	0.12

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 金 額 百 分 比		估 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US235851AW20 DHR 2.8 12/10/51	\$ 16,455,902	\$ 12,302,690	0.09	0.06	0.16	0.13
US254687FM36 DIS 2 3/4 09/01/49	53,423,304	55,657,204	0.15	0.14	0.52	0.58
US254687FS06 DIS 4.7 03/23/50	73,254,824	61,629,524	0.16	0.12	0.71	0.64
US254687FZ49 DIS 3.6 01/13/51	77,835,767	82,367,486	0.13	0.12	0.76	0.86
US254687GA88 DIS 3.8 05/13/60	38,525,061	48,195,249	0.12	0.13	0.38	0.50
US26875PAW14 EOG 5.65 12/01/54	51,567,723	-	0.18	-	0.50	-
US28622HAC51 ELV 5 1/8 02/15/53	60,154,093	38,823,245	0.21	0.12	0.59	0.40
US29379VBQ59 EPD 4 1/4 02/15/48	49,907,265	37,156,110	0.17	0.11	0.49	0.39
US29379VCH42 EPD 5.55 02/16/55	84,722,802	-	0.21	-	0.83	-
US375558BD48 GILD 4 3/4 03/01/46	49,825,910	40,505,622	0.08	0.06	0.49	0.42
US375558BK80 GILD 4.15 03/01/47	21,576,024	29,024,629	0.05	0.06	0.21	0.30
US375558BT99 GILD 2.8 10/01/50	12,877,055	22,396,177	0.05	0.07	0.13	0.23
US375558CA99 GILD 5.55 10/15/53	28,918,457	25,929,514	0.10	0.08	0.28	0.27
US375558CD39 GILD 5 1/2 11/15/54	25,876,275	-	0.09	-	0.25	-
US406216BK61 HAL 5 11/15/45	95,930,770	58,763,541	0.19	0.10	0.94	0.61
US437076BH45 HD 4 1/4 04/01/46	54,005,400	46,479,402	0.14	0.11	0.53	0.48
US437076BP60 HD 3 1/2 09/15/56	18,353,140	25,378,624	0.09	0.11	0.18	0.26
US437076BS00 HD 3.9 06/15/47	36,912,463	33,389,879	0.14	0.11	0.36	0.35
US437076BX94 HD 4 1/2 12/06/48	57,808,566	53,520,130	0.15	0.13	0.56	0.56
US437076BZ43 HD 3 1/8 12/15/49	25,644,144	33,224,152	0.10	0.12	0.25	0.35
US437076CD22 HD 3.35 04/15/50	41,088,413	48,537,958	0.13	0.14	0.40	0.51
US437076CG52 HD 2 3/8 03/15/51	16,551,913	33,610,319	0.08	0.14	0.16	0.35
US437076CK64 HD 2 3/4 09/15/51	17,956,398	24,290,141	0.10	0.12	0.18	0.25
US437076CQ35 HD 3 5/8 04/15/52	40,516,936	40,874,439	0.13	0.11	0.39	0.43
US437076CT73 HD 4.95 09/15/52	69,173,891	33,072,694	0.26	0.11	0.67	0.34
US437076DF60 HD 5.3 06/25/54	101,166,066	-	0.24	-	0.99	-
US438516CT12 HON 5 1/4 03/01/54	94,571,980	72,485,585	0.19	0.13	0.92	0.75
US449276AG99 IBM 5.3 02/05/54	87,644,048	51,769,548	0.23	0.12	0.85	0.54
US459200KC42 IBM 4 1/4 05/15/49	101,480,342	92,371,525	0.14	0.12	0.99	0.96
US459200LK58 IBM 5.7 02/10/55	17,393,726	-	0.06	-	0.17	-
US46124HAH93 INTU 5 1/2 09/15/53	49,441,864	52,200,990	0.14	0.13	0.48	0.54
US482480AM29 KLAC 4.95 07/15/52	58,736,415	54,393,913	0.18	0.15	0.57	0.57
US49177JAP75 KVUE 5.05 03/22/53	35,398,890	30,620,024	0.09	0.07	0.35	0.32
US539830BL23 LMT 4.7 05/15/46	65,299,316	43,888,766	0.13	0.08	0.64	0.46
US539830BN88 LMT 4.09 09/15/52	46,097,283	46,989,882	0.13	0.11	0.45	0.49
US539830BX60 LMT 5.7 11/15/54	59,083,134	40,052,482	0.20	0.12	0.58	0.42

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US539830CB32 LMT 5.2 02/15/55	\$ 13,708,424	\$ -	0.05	-	0.13	-
US65339KCQ13 NEE 5 1/4 02/28/53	83,890,380	48,097,953	0.27	0.14	0.82	0.50
US695114CZ98 BRKHEC 5.35 12/01/53	65,873,426	76,679,302	0.23	0.24	0.64	0.80
US695114DA39 BRKHEC 5 1/2 05/15/54	70,156,592	75,576,290	0.22	0.21	0.68	0.79
US695114DE50 BRKHEC 5.8 01/15/55	95,325,914	91,218,049	0.23	0.19	0.93	0.95
US70450YAJ29 PYPL 3 1/4 06/01/50	21,908,057	24,206,693	0.11	0.11	0.21	0.25
US70450YAM57 PYPL 5.05 06/01/52	46,005,396	35,641,082	0.17	0.12	0.45	0.37
US713448EP96 PEP 2 7/8 10/15/49	9,631,148	12,942,119	0.05	0.06	0.09	0.14
US713448FG88 PEP 2 3/4 10/21/51	9,138,365	14,433,051	0.05	0.07	0.09	0.15
US716973AG71 PFE 5.3 05/19/53	171,404,627	131,595,370	0.10	0.07	1.67	1.37
US716973AH54 PFE 5.34 05/19/63	119,588,948	88,846,978	0.11	0.07	1.17	0.92
US717081ED10 PFE 4 1/8 12/15/46	24,091,254	21,484,254	0.08	0.06	0.23	0.22
US717081EK52 PFE 4.2 09/15/48	16,898,076	18,944,699	0.07	0.07	0.16	0.20
US717081EV18 PFE 4 03/15/49	23,144,595	26,228,083	0.08	0.08	0.23	0.27
US717081FA61 PFE 2.7 05/28/50	9,102,236	14,601,503	0.04	0.06	0.09	0.15
US718546BA13 PSX 3.3 03/15/52	41,494,049	25,497,779	0.22	0.12	0.40	0.27
US747525AV54 QCOM 4.3 05/20/47	58,960,618	52,638,336	0.16	0.13	0.57	0.55
US747525BR34 QCOM 4 1/2 05/20/52	39,665,148	30,836,573	0.16	0.11	0.39	0.32
US747525BT99 QCOM 6 05/20/53	55,507,534	48,907,780	0.15	0.12	0.54	0.51
US79466LAL80 CRM 2.9 07/15/51	37,535,807	52,298,222	0.10	0.13	0.37	0.54
US79466LAM63 CRM 3.05 07/15/61	28,720,407	28,106,479	0.13	0.11	0.28	0.29
US842400GK35 EIX 4 1/8 03/01/48	55,284,502	37,891,441	0.20	0.12	0.54	0.39
US842400GT44 EIX 3.65 02/01/50	42,920,240	32,306,423	0.18	0.12	0.42	0.34
US87612EBN58 TGT 2.95 01/15/52	18,558,445	25,158,021	0.10	0.12	0.18	0.26
US87612EBR62 TGT 4.8 01/15/53	41,527,574	38,341,759	0.14	0.11	0.40	0.40
US88579YBK64 MMM 3 1/4 08/26/49	17,925,301	28,665,672	0.09	0.13	0.17	0.30
US907818EM65 UNP 3.799 10/01/51	35,309,344	32,302,110	0.15	0.12	0.34	0.34
US907818FG88 UNP 3.839 03/20/60	56,996,153	52,582,391	0.15	0.12	0.56	0.55
US907818FK90 UNP 3 1/4 02/05/50	46,561,339	47,504,772	0.13	0.12	0.45	0.49
US907818FN30 UNP 2.973 09/16/62	22,182,255	25,029,234	0.12	0.12	0.22	0.26
US907818FS27 UNP 3.799 04/06/2071	30,139,665	27,462,380	0.15	0.12	0.29	0.29
US907818FZ69 UNP 3 1/2 02/14/53	33,190,418	37,264,627	0.13	0.13	0.32	0.39
US907818GH52 UNP 5.6 12/01/54	8,745,220	-	0.03	-	0.09	-
US911312CA23 UPS 5.05 03/03/53	45,331,530	45,566,636	0.15	0.14	0.44	0.47
US911312CE45 UPS 5 1/2 05/22/54	56,835,841	45,037,475	0.18	0.13	0.55	0.47
US91324PDL31 UNH 4 1/4 06/15/48	47,126,439	53,780,688	0.15	0.15	0.46	0.56

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US91324PDQ28 UNH 4.45 12/15/48	\$ 33,943,182	\$ 38,907,827	0.13	0.13	0.33	0.41
US91324PDU30 UNH 3.7 08/15/49	25,601,229	36,658,214	0.10	0.12	0.25	0.38
US91324PDV13 UNH 3 7/8 08/15/59	30,998,416	28,940,111	0.12	0.10	0.30	0.30
US91324PDZ27 UNH 2.9 05/15/50	5,470,557	31,604,173	0.02	0.12	0.05	0.33
US91324PEA66 UNH 3 1/8 05/15/60	12,329,274	24,674,655	0.07	0.12	0.12	0.26
US91324PEF53 UNH 3 1/4 05/15/51	34,950,690	49,121,896	0.09	0.11	0.34	0.51
US91324PEK49 UNH 4 3/4 05/15/52	69,973,462	71,963,365	0.14	0.13	0.68	0.75
US91324PEL22 UNH 4.95 05/15/62	57,886,616	28,955,614	0.23	0.10	0.56	0.30
US91324PES74 UNH 5 7/8 02/15/53	93,899,255	77,651,192	0.16	0.12	0.92	0.81
US91324PET57 UNH 6.05 02/15/63	80,264,580	75,209,743	0.18	0.15	0.78	0.78
US91324PEW86 UNH 5.05 04/15/53	54,901,187	66,315,916	0.11	0.11	0.54	0.69
US91324PEX69 UNH 5.2 04/15/63	99,119,339	60,376,060	0.22	0.11	0.97	0.63
US91324PFC14 UNH 5 3/8 04/15/54	68,436,076	78,862,462	0.14	0.14	0.67	0.82
US91324PFD96 UNH 5 1/2 04/15/64	57,511,492	34,665,592	0.19	0.10	0.56	0.36
US91324PFL13 UNH 5 5/8 07/15/54	116,394,733	-	0.15	-	1.13	-
US91324PFM95 UNH 5 3/4 07/15/64	79,753,659	-	0.15	-	0.78	-
US92343VCK89 VZ 4.862 08/21/46	109,799,916	85,472,363	0.09	0.06	1.07	0.89
US92343VCX01 VZ 4.522 09/15/48	54,511,260	47,379,747	0.04	0.03	0.53	0.49
US92343VFD10 VZ 4 03/22/50	46,906,244	40,553,492	0.17	0.13	0.46	0.42
US92343VFU35 VZ 2 7/8 11/20/50	65,716,186	63,407,057	0.13	0.11	0.64	0.66
US92343VFW18 VZ 3 11/20/60	44,877,157	44,804,646	0.13	0.12	0.44	0.47
US92343VFW90 VZ 2.987 10/30/56	91,666,473	81,521,983	0.12	0.09	0.89	0.85
US92343VGB45 VZ 3.55 03/22/51	121,540,307	123,849,895	0.13	0.12	1.18	1.29
US92343VGC28 VZ 3.7 03/22/61	111,136,385	96,326,737	0.16	0.12	1.08	1.00
US92343VGP31 VZ 3 7/8 03/01/52	23,958,207	27,114,579	0.11	0.11	0.23	0.28
US92343VGW81 VZ 5 1/2 02/23/54	39,626,181	34,971,323	0.14	0.11	0.39	0.36
US00287YAS81 ABBV 4.7 05/14/45	-	43,992,873	-	0.06	-	0.46
US384802AB05 GWW 4.6 06/15/45	-	34,928,486	-	0.12	-	0.36
US458140AV20 INTC 4.1 05/19/46	-	44,122,406	-	0.14	-	0.46
US458140AY68 INTC 4.1 05/11/47	-	30,903,545	-	0.12	-	0.32
US458140BG44 INTC 3.734 12/08/47	-	50,171,169	-	0.11	-	0.52
US458140BJ82 INTC 3 1/4 11/15/49	-	45,766,676	-	0.11	-	0.48
US458140BK55 INTC 3.1 02/15/60	-	21,662,695	-	0.11	-	0.23
US458140BM12 INTC 4 3/4 03/25/50	-	67,163,818	-	0.11	-	0.70
US458140BN94 INTC 4.95 03/25/60	-	36,971,929	-	0.13	-	0.38
US458140BW93 INTC 3.05 08/12/51	-	26,806,345	-	0.10	-	0.28

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日	114年6月30日	113年6月30日
US458140CB48 INTC 4.9 08/05/52	\$ -	\$ 65,849,738	-	0.13	-	0.69
US458140CJ73 INTC 5.7 02/10/53	-	86,317,703	-	0.14	-	0.90
US458140CK47 INTC 5.9 02/10/63	-	74,645,816	-	0.18	-	0.78
US458140CM03 INTC 5.6 02/21/54	-	59,858,445	-	0.17	-	0.62
US532457BY33 LLY 2 1/4 05/15/50	-	17,058,227	-	0.07	-	0.18
US532457CG18 LLY 4 7/8 02/27/53	-	27,393,105	-	0.07	-	0.29
US532457CH90 LLY 4.95 02/27/63	-	24,144,975	-	0.08	-	0.25
US532457CM85 LLY 5 02/09/54	-	31,039,370	-	0.07	-	0.32
US532457CN68 LLY 5.1 02/09/64	-	27,845,240	-	0.06	-	0.29
US585055BU98 MDT 4 5/8 03/15/45	-	26,431,626	-	0.02	-	0.28
US58933YAW57 MRK 4 03/07/49	-	23,637,674	-	0.06	-	0.25
US58933YBB02 MRK 2.45 06/24/50	-	17,401,779	-	0.07	-	0.18
US58933YBF16 MRK 2 3/4 12/10/51	-	24,352,021	-	0.06	-	0.25
US58933YBG98 MRK 2.9 12/10/61	-	17,503,356	-	0.06	-	0.18
US58933YBM66 MRK 5 05/17/53	-	27,501,104	-	0.06	-	0.29
US58933YBN40 MRK 5.15 05/17/63	-	24,682,049	-	0.08	-	0.26
US747525AK99 QCOM 4.8 05/20/45	-	54,041,312	-	0.12	-	0.56
US91324PCR10 UNH 4 3/4 07/15/45	-	64,827,546	-	0.11	-	0.67
	<u>8,180,816,306</u>	<u>7,970,522,111</u>			<u>79.73</u>	<u>82.92</u>
公司債合計	<u>8,374,907,234</u>	<u>8,159,663,233</u>			<u>81.62</u>	<u>84.89</u>
債券投資總計	10,068,096,221	9,378,871,432			<u>98.12</u>	97.57
銀行存款	998,594,228	636,859,808			9.73	6.63
其他資產減負債後之淨額	(805,170,758)	(403,094,450)			(7.85)	(4.20)
淨 資 產	<u>\$ 10,261,519,691</u>	<u>\$ 9,612,636,790</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
台新美國 20 年期以上 A 級公司債(泰)TF 證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及
113 年 4 月 10 日 (基金成立日) 至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	114年1月1日至6月30日		113年4月10日(基金成立日)至6月30日	
	金	額 %	金	額 %
期初淨資產	\$12,100,741,214	117.92	\$	-
收入 (附註三及十)				
利息收入	324,519,890	3.16	78,120,394	0.81
其他收入	18,532	-	-	-
收入合計	324,538,422	3.16	78,120,394	0.81
費用				
經理費 (附註六及十二)	10,817,562	0.11	3,024,425	0.03
保管費 (附註七)	5,408,779	0.05	1,512,210	0.01
會計師費用	84,346	-	52,398	-
其他費用	1,510,024	0.01	721,294	0.01
費用合計	17,820,711	0.17	5,310,327	0.05
本期淨投資損益	306,717,711	2.99	72,810,067	0.76
發行受益權單位價款	2,145,398,951	20.91	13,359,717,789	138.98
買回受益權單位價款	(2,627,053,539)	(25.60)	(3,863,205,715)	(40.19)
已實現投資損益 (附註三)	(67,407,803)	(0.66)	20,301,341	0.21
已實現兌換損益 (附註三)	(87,747,057)	(0.85)	36,401,480	0.38
未實現投資損益 (附註三)	144,699,457	1.41	64,900,120	0.68
未實現兌換損益 (附註三及十四)	(1,402,902,292)	(13.67)	17,309,813	0.18
收益分配 (附註十一)	(339,379,353)	(3.31)	(54,745,885)	(0.57)
匯兌轉換 (附註三)	88,452,402	0.86	(40,852,220)	(0.43)
期末淨資產	\$10,261,519,691	100.00	\$ 9,612,636,790	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
台新美國 20 年期以上 A 級公司債券 ETF 證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及
113 年 4 月 10 日（基金成立日）至 6 月 30 日
（金額係以新台幣元為單位）

一、成立及營運

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令，並經金融監督管理委員會核准成立，在中華民國境內設立之指數股票型開放式證券投資信託基金，於 113 年 4 月 10 日成立。本基金主要投資於下列有價證券：

- (一) 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、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具總損失吸收能力債券（TLAC Bond））。
- (二) 中華民國境外符合金管會規定之任一信用評等等級由國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債）、金融債券（含次順位金融債券及具總損失吸收能力債券（TLAC Bond））及符合美國 Rule144A 規定之債券；前述之債券不含以國內有價證券、本國上櫃、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。

本基金之經理公司為台新證券投資信託股份有限公司，保管機構為臺灣中小企業銀行股份有限公司。

- (三) 本基金以追蹤「彭博美國 20 年期以上 A 級公司債券指數(Bloomberg US Corporate 20+ Years Single A Issuer & Sector Capped Index)」績效表現為投資組合之管理目標。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 8 月 1 日由經理公司之董事長簽核通過。

三、主要會計政策

本基金適用企業會計準則公報及其解釋。

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暨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。對所投資債券之價值係以下列方式評價：

國外債券：

以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近收盤價格、成交價格、最後買價與賣價之中間值、賣價或買價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依序以經理公司洽商其他獨立專業機構或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

各項投資出售時，其成本係按移動平均法計算，其售價和成本間之差額作為已實現投資利得或損失。

換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯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。

以外幣為準之交易事項

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。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，其與原列帳新台幣之差異列入已實現兌換損益。匯率按下列方式決定之：係以計算日前一營業日中華民國時間下午三時或最接近下午三時且不超過下午三時之彭博（Bloomberg）資訊系統所提供之外匯匯率計算，如計算日無法取得彭博（Bloomberg）資訊系統外匯收盤匯率時，則以路透社（Reuters）

所提供之外匯收盤匯率替代之。計算日無外匯市場交易價格時，則以最近之收盤匯率為準。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。

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，本基金之經理公司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。

本基金之經理公司管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、銀行存款

	114年6月30日		113年6月30日	
	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	\$ 763,732,781	\$ 763,732,781	\$ 615,741,983	\$ 615,741,983
美 金	8,022,434.62	234,688,302	651,141.62	21,117,825
歐 元	5,040.35	173,145	-	-
		<u>\$ 998,594,228</u>		<u>\$ 636,859,808</u>

六、經 理 費

依據信託契約規定，本基金支付經理公司之服務報酬，係依照以下比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次：

- (一) 基金淨資產價值於新台幣 30 元億以下時，按每年 0.25%之比率計算。
- (二) 基金淨資產價值超過新台幣 30 元億（含）時，按每年 0.18%之比率計算。

七、保 管 費

依據信託契約規定，本基金支付保管機構之服務報酬，係依照以下比率，逐日累積計算，自本基金成立日起，每曆月給付乙次：

- (一) 基金淨資產價值於新台幣 30 億元以下時，按每年 0.13%之比率計算。
- (二) 基金淨資產價值於新台幣 30 億元（含）以上至新台幣 150 億元（含）以下時，按每年 0.09%之比率計算。

(三) 基金淨資產價值超過新台幣 150 億元時，分別按每年 0.05% 之比率計算。

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，彭博美國 20 年期以上 A 級公司債券指數(Bloomberg US Corporate 20+ Years Single A Issuer & Sector Capped Index) 係由 Bloomberg Index Services Limited(指數提供者)所編製及計算，並授權經理公司使用，本基金應付指數提供者之使用酬勞，係採美元計價，按季支付。自本基金發行日以最小年費壹萬伍仟美元或依每季度結束後以經理公司之報酬乘以 12% 計算，兩者較高者為給付。

九、上櫃費

本基金依淨資產價值之 0.021% 每年向櫃買中心繳付上櫃費，最高以三十萬元為上限。

十、所得稅

投資自國外取得之股利及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，並以扣除稅款後淨額入帳。

投資自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依 91 年 11 月 13 日修正之所得稅法施行細則及財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以信託基金為納稅義務人扣繳之稅款不得申請退還，故自 92 年度起利息收入係以淨額入帳。

十一、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金經理公司應於本基金計價受益權單位成立日起屆滿 45 日(含)後，依下列方式分配之：

每月分配收益

- (一) 本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入及收益平準金等收入扣除本基金應負擔之各項成本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，決定是否分配及應分配之收益金額，未分配之可分配收益，得累積併入次期之可分配收益。

(二) 可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外所得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）及本基金應負擔之各項成本費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位淨資產價值應高於契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位淨資產價值減去當月度每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格（即新臺幣壹拾伍元）

本基金 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 113 年 4 月 10 日（基金成立日）至 6 月 30 日各期除息日及收益分配金額如下：

單位：各幣別元

114年1月1日至6月30日			
除	息	日新	台幣
114/1/16			\$ 56,697,199
114/2/18			56,697,204
114/3/17			58,953,134
114/4/17			57,525,229
114/5/16			56,709,229
114/6/16			52,797,358

單位：各幣別元

113年4月10日（基金成立日）至6月30日			
除	息	日新	台幣
113/6/18			\$ 54,745,885

十二、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（台新投信）					本基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	114年1月1日 至6月30日	113年4月10日 (基金成立日) 至6月30日
經理費－台新投信	<u>\$ 10,817,562</u>	<u>\$ 3,024,425</u>
應付經理費－台新投信	<u>\$ 1,622,387</u>	<u>\$ 1,174,696</u>

十三、金融商品資訊之揭露

(一) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之債券商品係以固定利率為主，具公平價值變動風險。投資主要包括公司債及金融債券等，於資產負債表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。

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。

3. 流動性風險

本基金投資之債券大多具活絡市場，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，故變現之流動性風險甚低。

(二) 風險管理政策及目標

本基金主要投資於全球債券及其他不具股權性質之有價證券，因而曝露於相關市場及相關商品的利率、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，在追求長期穩健的投資報酬目標下，以管理及降低本基金所面臨之風險。

十四、其 他

(一) 本基金所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。

具重大影響之外幣資產負債資訊如下：

		114年6月30日			
		原	幣	匯	率
				台	幣
金	融				
美	金				
歐	元				
		\$ 356,751,165.60		29.254	\$ 10,436,398,598
		5,040.35		34.352	173,145
金	融				
美	金				
		7,521,235.64		29.254	220,026,227
		113年6月30日			
		原	幣	匯	率
				台	幣
金	融				
美	金				
		\$ 304,566,145.49		32.432	\$ 9,877,689,230
金	融				
美	金				
		11,471,842.69		32.432	372,054,802

(二) 本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字第 11103801972 號規定揭露資訊如下：

交易成本

	114年1月1日 至6月30日	113年4月10日 (基金成立日) 至6月30日
交易手續費	\$ -	\$ -
交 易 稅	-	-
	\$ -	\$ -