

台新證券投資信託股份有限公司
台新優先順位資產抵押非投資等級
債券證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國114及113年上半年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號

電話：(02)25013838

會計師核閱報告

台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金 公鑒：

前 言

台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金（原台新優先順位資產抵押高收益債券證券投資信託基金）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 年及 113 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（包含重大會計政策彙總），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優先順位資產抵押非投資等級債券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 年及 113 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 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 方 涵 妮

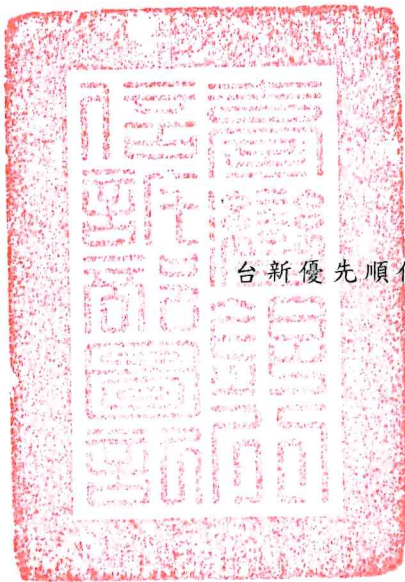
方涵妮



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

台新優先順位資產抵押非附屬等級債券證券投資信託基金

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)	\$	1,136,758,319	86.70	\$	1,143,016,226	92.03
受益憑證 (附註三)		-	-		6,638,164	0.53
銀行存款 (附註五)		165,003,685	12.58		79,934,494	6.44
應收證券款		6,566,362	0.50		-	-
應收利息 (附註三)		19,715,472	1.50		18,180,850	1.46
基金 (附註三)		-	-		4,857,759	0.39
應收發行受益憑證款		95,354	0.01		225,087	0.02
應收出售遠匯款		365,635	0.03		-	-
應收即期外匯款		11,960,800	0.91		-	-
暫 付 款		31,219	-		-	-
資產合計		<u>1,340,496,846</u>	<u>102.23</u>		<u>1,252,852,580</u>	<u>100.87</u>
負 債						
應付贖回受益憑證款		2,426,033	0.18		8,459,602	0.68
應付經理費 (附註六及九)		1,447,582	0.11		1,567,499	0.12
應付保管費 (附註六)		265,455	0.02		266,230	0.02
避險之遠期合約 (附註三及十)		6,227,311	0.47		465,163	0.04
其他應付款		84,346	0.01		84,532	0.01
應付遠匯款		450,970	0.03		-	-
應付即期外匯款		11,632,000	0.89		-	-
暫 收 款		6,756,796	0.52		-	-
負債合計		<u>29,290,493</u>	<u>2.23</u>		<u>10,843,026</u>	<u>0.87</u>
淨 資 產		<u>\$ 1,311,206,353</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 1,242,009,554</u>	<u>100.00</u>
淨 資 產						
A 類型受益權單位—新台幣	\$	64,640,536	4.93	\$	83,055,996	6.69
A 類型受益權單位—新台幣 I		-	-		35,187,215	2.83
B 類型受益權單位—新台幣		127,529,784	9.73		144,875,972	11.67
B 類型受益權單位—新台幣 N		138,891,516	10.59		60,745,854	4.89
A 類型受益權單位—美 元		34,222,106	2.61		39,818,186	3.21
A 類型受益權單位—美 元 I		474,708,323	36.21		211,672,403	17.04
B 類型受益權單位—美 元		107,428,537	8.19		145,991,843	11.75
B 類型受益權單位—美 元 N		165,344,498	12.61		282,831,189	22.77
A 類型受益權單位—人民幣		15,868,071	1.21		18,365,729	1.48

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日			113年6月30日		
	金	額	%	金	額	%
B 類型受益權單位—人民幣	\$	29,141,389	2.22	\$	37,167,500	2.99
B 類型受益權單位—人民幣 N		153,431,593	11.70		182,297,667	14.68
	\$	<u>1,311,206,353</u>	<u>100.00</u>	\$	<u>1,242,009,554</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位						
A 類型受益權單位—新台幣		6,027,949.80			7,731,207.90	
A 類型受益權單位—新台幣 I		-			3,211,785.10	
B 類型受益權單位—新台幣		16,480,522.20			17,685,320.40	
B 類型受益權單位—新台幣 N		17,840,091.40			7,370,314.80	
A 類型受益權單位—美 元		101,371.31			114,666.17	
A 類型受益權單位—美 元 I		1,382,932.51			603,388.26	
B 類型受益權單位—美 元		440,832.00			550,983.56	
B 類型受益權單位—美 元 N		677,977.95			1,066,312.50	
A 類型受益權單位—人民幣		325,317.52			363,556.37	
B 類型受益權單位—人民幣		826,105.34			963,305.43	
B 類型受益權單位—人民幣 N		4,532,396.25			4,921,277.84	
每單位平均淨資產						
A 類型受益權單位—新台幣	\$	<u>10.7235</u>		\$	<u>10.7430</u>	
A 類型受益權單位—新台幣 I	\$	<u>10.7235</u>		\$	<u>10.9557</u>	
B 類型受益權單位—新台幣	\$	<u>7.7382</u>		\$	<u>8.1919</u>	
B 類型受益權單位—新台幣 N	\$	<u>7.7854</u>		\$	<u>8.2420</u>	
A 類型受益權單位—美元(美元淨值 11.2899 及 10.7012)	\$	<u>337.5906</u>		\$	<u>347.2539</u>	
A 類型受益權單位—美元 I (美元淨 值 11.4796 及 10.8107)	\$	<u>343.2630</u>		\$	<u>350.8072</u>	
B 類型受益權單位—美元(美元淨值 8.1498 及 8.1654)	\$	<u>243.6953</u>		\$	<u>264.9672</u>	
B 類型受益權單位—美元 N(美元淨 值 8.1559 及 8.1739)	\$	<u>243.8777</u>		\$	<u>265.2431</u>	
A 類型受益權單位—人民幣(人民幣 淨值 11.6754 及 11.3633)	\$	<u>48.7772</u>		\$	<u>50.5170</u>	
B 類型受益權單位—人民幣(人民幣 淨值 8.4436 及 8.6789)	\$	<u>35.2755</u>		\$	<u>38.5832</u>	
B 類型受益權單位—人民幣 N(人民 幣淨值 8.1029 及 8.3324)	\$	<u>33.8521</u>		\$	<u>37.0428</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

台新優先順位資產抵押非擔保債券證券投資信託基金

投資明細表

民國 114 年及 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投資資產種類	金額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
受益憑證						
美國						
US78468R6229 SPDR BBG						
BARC HIGH YIELD BND	\$ -	\$ 6,638,164	-	-	-	0.53
受益憑證合計	-	6,638,164			-	0.53
共同基金						
TWD						
台新大眾貨幣市場基金	-	4,857,759	-	0.04	-	0.39
共同基金合計	-	4,857,759			-	0.39
債券投資						
金融債券						
加拿大						
US380355AN75 GSYCN 7						
3/8 10/01/30	3,514,451	-	0.03	-	0.27	-
英國						
XS2765406371 ARDGRP 6						
7/8 02/15/31	8,164,113	-	0.02	-	0.63	-
美國						
US451102BZ91 IEP 5 1/4						
05/15/27	3,191,991	-	0.01	-	0.24	-
US91327BAA89 UNIT 6						
1/2 02/15/29	2,895,052	-	0.01	-	0.22	-
USU0188CAD66 ALIANT						
4 1/4 10/15/27	5,579,286	-	0.03	-	0.43	-
USU0188CAK00 ALIANT						
7 01/15/31	6,192,465	-	0.01	-	0.47	-
USU1056LAA99 BURLN 6						
1/4 04/15/28	5,938,717	-	0.05	-	0.45	-
USU3027PAA22 EZPW 7						
3/8 04/01/32	11,647,242	-	0.12	-	0.89	-
USU31333AG99 FREMOR						
6 5/8 01/15/27	3,900,088	-	0.02	-	0.30	-
USU4434TAH42 HBGCN						
7 1/4 06/15/30	5,944,087	-	0.01	-	0.45	-
USU46009AG82 IRM 4						
7/8 09/15/29	11,458,515	11,935,275	0.04	0.04	0.87	0.96
USU62024AA94 MPW 8						
1/2 02/15/32	7,030,977	-	0.02	-	0.54	-
USU69869AA06 TIHLLC						
7 1/8 06/01/31	8,860,481	-	0.01	-	0.68	-
USU7503GAA68 RLJ 3						
3/4 07/01/26	5,928,311	-	0.04	-	0.45	-
USU91483AB05 UNIT 4						
3/4 04/15/28	2,928,363	-	0.02	-	0.22	-
USU9840MAC74 XHR 4						
7/8 06/01/29	6,385,823	-	0.04	-	0.49	-
XS1523028436 MPW 3.325						
03/24/25	-	3,297,218	-	0.02	-	0.27
	87,881,398	15,232,493			6.70	1.23
金融債券合計	99,559,962	15,232,493			7.60	1.23
公司債						
奧地利						
XS2619047728 BENTLR 9						
3/8 05/15/28	4,067,264	-	0.02	-	0.31	-
XS2724532333 AMSSW 10						
1/2 03/30/29	7,383,958	-	0.02	-	0.56	-
	11,451,222	-			0.87	-

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
澳大利亞						
USQ60976AB51 MINAU 8 11/01/27	\$ 2,241,237	\$ -	0.01	-	0.17	-
USQ60976AD18 MINAU 9 1/4 10/01/28	3,469,130	-	0.01	-	0.27	-
USQ3919KAN11 FMGAU 4 3/8 04/01/31	-	6,537,539	-	0.02	-	0.53
	<u>5,710,367</u>	<u>6,537,539</u>			<u>0.44</u>	<u>0.53</u>
比 利 時						
BE6300370267 TNETBB 5 1/2 03/01/28	5,917,426	-	0.02	-	0.45	-
BE6300371273 TNETBB 3 1/2 03/01/28	-	13,397,742	-	0.07	-	1.08
	<u>5,917,426</u>	<u>13,397,742</u>			<u>0.45</u>	<u>1.08</u>
布吉納法索						
USC4535AAC48 IMGCN 5 3/4 10/15/28	<u>4,593,653</u>	-	0.03	-	<u>0.35</u>	-
加 拿 大						
USC2147KAA00 CAPCOP 6 3/4 03/31/33	6,133,618	-	0.03	-	0.47	-
USC3117MAA02 DNDCN 8 5/8 04/15/29	2,349,781	2,471,717	0.01	0.01	0.18	0.20
USC62944AE04 NGDCN 6 7/8 04/01/32	6,169,321	-	0.05	-	0.47	-
USC6900PAG49 BCULC 4 3/8 01/15/28	7,751,365	8,128,011	0.04	0.04	0.59	0.65
USC6900PAJ87 BCULC 4 10/15/30	11,034,816	7,993,590	0.01	0.01	0.84	0.64
USC8692MAD68 TKOCN 8 1/4 05/01/30	7,840,828	3,664,520	0.05	0.02	0.60	0.30
US59151KAL26 MXCN 5 1/4 12/15/29	-	5,796,558	-	0.03	-	0.47
USC08047AD12 BTECN 8 1/2 04/30/30	-	3,389,630	-	0.01	-	0.27
USC36025AJ05 GWCN 7 3/4 02/15/28	-	2,816,863	-	0.02	-	0.23
USC4438AAA63 HUSKYI 9 02/15/29	-	3,364,578	-	0.01	-	0.27
USC4R803AG10 HBMCN 6 1/8 04/01/29	-	8,542,839	-	0.04	-	0.69
	<u>41,279,729</u>	<u>46,168,306</u>			<u>3.15</u>	<u>3.72</u>
瑞 士						
XS2393687350 CONSEN 5 10/15/28	<u>3,019,034</u>	<u>3,051,775</u>	0.04	0.04	<u>0.23</u>	<u>0.25</u>
智 利						
US785712AG56 CWCLN 5 3/4 09/07/27	-	6,598,406	-	0.04	-	0.53
德 國						
XS2337703537 GRUPHA 4 1/8 05/15/28	7,975,115	7,649,729	0.04	0.04	0.61	0.62
XS2338167104 BIRKEN 5 1/4 04/30/29	7,876,059	7,748,117	0.05	0.05	0.60	0.62
XS2606019383 IHOVER 8 3/4 05/15/28	4,986,503	8,752,619	0.02	0.03	0.38	0.70
XS2804599509 TUICRU 6 1/4 04/15/29	3,680,487	-	0.03	-	0.28	-
XS2811764120 ONHOGM 7 3/4 04/02/31	4,743,678	-	0.03	-	0.36	-
XS2004451121 IHOVER 3 7/8 05/15/27	-	4,446,689	-	0.03	-	0.36
XS2199597456 THYELE 4 3/8 07/15/27	-	11,759,892	-	0.03	-	0.95
XS2296203123 LHAGR 3 3/4 02/11/28	-	10,372,875	-	0.04	-	0.83

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
XS2342247355 TUICRU 6 1/2 05/15/26	\$ -	\$ 5,422,289	-	0.03	-	0.44
USU9224TAA26 THYELE 5 1/4 07/15/27	-	10,527,234	-	0.02	-	0.85
	<u>29,261,842</u>	<u>66,679,444</u>			<u>2.23</u>	<u>5.37</u>
西 班 牙						
XS2649695736 LHMCFI 7 7/8 07/31/28	<u>9,934,556</u>	<u>6,273,173</u>	0.07	0.05	<u>0.76</u>	<u>0.50</u>
法 國						
XS2397781944 ILDFP 5 5/8 10/15/28	14,378,904	10,403,017	0.05	0.04	1.09	0.84
XS3037643304 OPALBD 5 1/2 03/31/32	7,209,262	-	0.02	-	0.55	-
USU12342AA60 CALDER 11 1/4 06/01/28	<u>5,083,196</u>	<u>2,922,669</u>	0.03	0.02	<u>0.39</u>	<u>0.23</u>
	<u>26,671,362</u>	<u>13,325,686</u>			<u>2.03</u>	<u>1.07</u>
英 國						
XS2274816177 CONGLO 3 1/8 01/01/28	10,449,062	-	0.10	-	0.80	-
XS2498543102 GAMHOL 7.558 07/15/27	7,114,441	3,479,249	0.03	0.02	0.54	0.28
XS2696090286 PURGYM 8 1/4 10/11/28	5,560,757	-	0.04	-	0.43	-
XS2719090636 STYRO 8 1/2 03/15/29	4,755,851	4,973,939	0.02	0.02	0.36	0.40
XS2854277626 SUNMED 6 1/2 07/15/31	3,689,124	-	0.02	-	0.28	-
XS2859406139 ZEGLN 6 3/4 07/15/29	8,445,112	-	0.02	-	0.65	-
XS2062666602 VMED 4 1/4 01/15/30	10,917,663	16,267,883	0.05	0.07	0.83	1.31
XS2411541738 BMELN 4 11/15/28	9,753,572	-	0.10	-	0.74	-
XS3081705603 PUBLN 7 7/8 12/30/30	4,182,707	-	0.02	-	0.32	-
US92552VAL45 VSAT 5 5/8 04/15/27	1,044,666	-	0.01	-	0.08	-
US92552VAN01 VSAT 6 1/2 07/15/28	708,335	-	0.01	-	0.05	-
USG9434GAA25 VMED 5 07/15/28	5,867,789	-	0.04	-	0.45	-
USG9444PAA06 VMED 4 1/4 01/31/31	16,433,601	16,189,110	0.04	0.04	1.25	1.30
USL2000XAB66 ISATLN 9 09/15/29	6,017,957	-	0.01	-	0.46	-
XS2322423539 IAGLN 3 3/4 03/25/29	-	6,837,862	-	0.03	-	0.55
XS2210014788 STONPB 8 1/4 07/31/25	-	7,677,482	-	0.02	-	0.62
XS2357307664 PUBLN 6 1/8 06/30/26	-	4,037,620	-	0.02	-	0.32
USG5002FAU06 TTMTIN 5 7/8 01/15/28	-	12,752,590	-	0.06	-	1.03
	<u>94,940,637</u>	<u>72,215,735</u>			<u>7.24</u>	<u>5.81</u>
香 港						
USG5975LAE68 MPEL 5 3/8 12/04/29	<u>5,620,799</u>	<u>5,833,212</u>	0.02	0.02	<u>0.43</u>	<u>0.47</u>
愛 爾 蘭						
XS1991034825 EIRCOM 3 1/2 05/15/26	<u>6,006,170</u>	<u>7,966,270</u>	0.02	0.03	<u>0.46</u>	<u>0.64</u>
義 大 利						
XS2806380056 FIBCOF 6 09/30/34	5,629,709	-	0.04	-	0.43	-
XS2806382938 FIBCOF 6 3/8 11/15/33	<u>11,606,043</u>	-	0.08	-	<u>0.88</u>	-
	<u>17,235,752</u>	-			<u>1.31</u>	-

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
日 本						
USJ64264AK09 RAKUTN 9 3/4 04/15/29	\$ 13,107,721	\$ -	0.02	-	1.00	-
盧 森 堡						
XS2900445375 ACCINV 6 3/8 10/15/29	7,391,078	-	0.03	-	0.57	-
XS2921539883 TAKFAS 10 1/4 04/15/30	7,649,878	-	0.06	-	0.58	-
XS3066681704 AGKLN 5 3/8 05/21/30	5,947,699	-	0.02	-	0.45	-
XS1843437549 INEGRP 2 7/8 05/01/26	-	23,544,356	-	0.09	-	1.90
XS2373430425 ALTICE 4 1/4 08/15/29	-	2,622,526	-	0.01	-	0.21
USL0178WAH53 ALTICE 5 01/15/28	-	5,017,549	-	0.02	-	0.40
	<u>20,988,655</u>	<u>31,184,431</u>			<u>1.60</u>	<u>2.51</u>
澳 門						
USG98149AE02 WYNMAC 5 1/8 12/15/29	5,702,969	5,868,712	0.02	0.02	0.44	0.47
荷 蘭						
XS2069016165 ZIGGO 2 7/8 01/15/30	4,968,780	4,576,983	0.03	0.03	0.38	0.37
XS2358383466 NOHOLB 3 5/8 07/15/26	3,519,328	-	0.02	-	0.27	-
XS2116386132 ZIGGO 3 3/8 02/28/30	-	15,716,184	-	0.06	-	1.27
XS2679767082 BOELST 6 1/4 02/15/29	-	3,622,170	-	0.03	-	0.29
XS2696111389 WRDPY 8 1/2 01/15/31	-	8,817,553	-	0.03	-	0.71
	<u>8,488,108</u>	<u>32,732,890</u>			<u>0.65</u>	<u>2.64</u>
波多黎各						
USG53431AA32 LILAPR 6 3/4 10/15/27	-	8,685,807	-	0.02	-	0.70
瑞 典						
XS2204842384 VERISR 3 7/8 07/15/26	4,580,304	4,472,179	0.02	0.02	0.35	0.36
XS2289588837 VERISR 3 1/4 02/15/27	7,011,654	3,346,063	0.02	0.01	0.53	0.27
USL62788AE12 STENA 7 1/4 01/15/31	6,009,525	6,637,648	0.02	0.03	0.46	0.53
	<u>17,601,483</u>	<u>14,455,890</u>			<u>1.34</u>	<u>1.16</u>
美 國						
XS1138360166 WBA 2 1/8 11/20/26	3,472,939	-	0.01	-	0.26	-
XS1680281133 KRO 3 3/4 09/15/25	3,523,311	3,443,927	0.03	0.03	0.27	0.28
XS2310511717 AMPBEV 3 09/01/29	3,954,886	-	0.03	-	0.30	-
XS2342057143 UNSEAM 3 5/8 06/01/28	6,732,090	20,637,161	0.02	0.08	0.51	1.66
XS2391351454 SOLEIN 3 7/8 10/01/28	9,698,569	9,125,911	0.06	0.06	0.74	0.73
XS2401849315 PLYIM 4 3/8 11/01/26	8,314,986	4,658,876	0.07	0.04	0.63	0.38
XS2621830681 EMECLI 6 3/8 12/15/30	15,223,393	14,816,829	0.06	0.06	1.16	1.19
XS2628988730 SOLEIN 9 5/8 11/15/28	7,417,162	7,465,864	0.03	0.03	0.57	0.60
XS2763521643 KRO 9 1/2 03/15/29	4,521,476	4,494,151	0.03	0.04	0.34	0.36
XS2769426623 CAR 7 02/28/29	7,008,135	-	0.03	-	0.53	-

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
XS2342058034 UNSEAM 4 7/8 06/01/28	\$ 3,953,791	\$ -	0.03	-	0.30	-
US12543DBH26 CYH 6 01/15/29	1,440,050	-	0.01	-	0.11	-
US146869AM47 CVNA 9 06/01/31	9,750,070	-	0.01	-	0.74	-
US15089QAY08 CE 6.95 11/15/33	7,463,696	-	0.02	-	0.57	-
US203372AX50 COMM 4 3/4 09/01/29	6,711,369	-	0.02	-	0.51	-
US37185LAP76 GEL 8 1/4 01/15/29	5,638,560	-	0.03	-	0.43	-
US40390DAC92 HLF 4 7/8 06/01/29	2,525,942	-	0.02	-	0.19	-
US579063AB46 MCFE 7 3/8 02/15/30	1,836,536	-	-	-	0.14	-
US67059TAH86 NSUS 6 3/8 10/01/30	7,914,913	-	0.04	-	0.60	-
US680665AK27 OLN 5 02/01/30	10,981,653	-	0.07	-	0.84	-
US852234AP86 XYZ 3 1/2 06/01/31	5,912,751	-	0.02	-	0.45	-
US88033GDM96 THC 4 1/4 06/01/29	13,797,089	14,375,634	0.03	0.03	1.05	1.16
US893647BP15 TDG 4 5/8 01/15/29	7,486,997	7,722,079	0.02	0.02	0.57	0.62
US91832VAA26 VIKCRU 5 02/15/28	5,504,985	5,811,686	0.03	0.03	0.42	0.47
USC39217AK79 GFLCN 4 08/01/28	6,974,390	7,241,438	0.05	0.05	0.53	0.58
USG0R209AA85 AAL 5 1/2 04/20/26	5,736,317	17,492,585	0.01	0.02	0.44	1.41
USG4863AAN84 IGT 4 1/8 04/15/26	11,452,291	12,158,431	0.05	0.05	0.87	0.98
USG6436QAL08 NCLH 5 7/8 03/15/26	1,078,303	8,488,578	-	0.02	0.08	0.68
USG9400VAA91 VIKCRU 5 02/15/28	2,969,538	3,448,208	0.01	0.02	0.23	0.28
USG9508CAE42 WFRD 8 5/8 04/30/30	11,547,853	8,912,263	0.02	0.02	0.88	0.72
USU00434AG27 ACHC 5 1/2 07/01/28	4,914,588	-	0.04	-	0.37	-
USU0082FAC87 AETUNI 7 1/2 10/01/29	2,664,763	-	0.01	-	0.20	-
USU02400AB28 AMCX 10 1/4 01/15/29	4,038,980	-	0.01	-	0.31	-
USU0268LAA53 AMEPIP 10 1/4 10/15/28	6,513,765	-	0.04	-	0.50	-
USU04354AG82 ASCRES 5 7/8 06/30/29	14,542,932	4,603,475	0.12	0.04	1.11	0.37
USU0942MAF69 BLURAC 7 07/15/29	3,904,641	-	0.03	-	0.30	-
USU1230PAC50 CZR 6 1/2 02/15/32	7,965,618	-	0.02	-	0.61	-
USU12501AY51 CHTR 5 3/8 06/01/29	13,539,696	13,466,781	0.03	0.03	1.03	1.08
USU13055AT23 CPN 4 1/2 02/15/28	7,266,649	12,177,632	0.02	0.03	0.55	0.98
USU16309AJ22 CC 4 5/8 11/15/29	12,295,652	13,188,125	0.07	0.07	0.94	1.06
USU1638HAA50 CIVI 8 3/8 07/01/28	3,063,998	6,643,188	0.01	0.01	0.23	0.53
USU17127AR95 CYH 5 5/8 03/15/27	13,855,217	-	0.02	-	1.06	-
USU1828LAA62 CCO 5 1/8 08/15/27	5,773,631	15,051,433	0.02	0.04	0.44	1.21
USU18898AA16 TIBX 9 09/30/29	4,653,992	1,417,056	-	-	0.35	0.11

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
USU1900QAB42						
NOVHOL 8 3/4						
04/15/30	\$ 1,071,647	\$ -	-	-	0.08	-
USU1900QAC25						
NOVHOL 6 7/8						
01/15/30	1,688,422	-	0.01	-	0.13	-
USU2089PAD34 CNSL 6						
1/2 10/01/28	3,119,910	-	0.01	-	0.24	-
USU24506AC81 KEHEFO						
9 02/15/29	4,323,841	-	0.01	-	0.33	-
USU2466VAA99 NVRI 5						
3/4 07/31/27	3,248,236	-	0.02	-	0.25	-
USU2541MAA81 DTV 5						
7/8 08/15/27	14,282,487	10,071,344	0.02	0.01	1.09	0.81
USU2541MAC48 DTV 8						
7/8 02/01/30	1,178,856	-	0.01	-	0.09	-
USU26947AA69						
EQMSRM 9 05/15/28	3,632,778	3,862,025	0.01	0.01	0.28	0.31
USU28361AA88 ESI 3 7/8						
09/01/28	17,228,405	-	0.07	-	1.31	-
USU2884KAA70 EMBC 5						
02/15/30	2,968,324	-	0.02	-	0.23	-
USU2919QAA32 ENDP 8						
1/2 04/15/31	6,351,843	-	0.02	-	0.48	-
USU3001FAA40 EXCENE						
8 05/15/30	4,572,871	-	0.02	-	0.35	-
USU3166AAA61 SHEARE						
7 7/8 03/01/31	3,651,140	-	0.02	-	0.28	-
USU3700NAA10 GTX 7						
3/4 05/31/32	1,085,681	-	-	-	0.08	-
USU38406AD32 GRA 7						
3/8 03/01/31	5,367,962	5,768,304	0.05	0.05	0.41	0.46
USU42511AJ14 GTN 10						
1/2 07/15/29	1,672,050	-	-	-	0.13	-
USU4425TAC63						
HOWMID 7 3/8						
07/15/32	3,776,587	-	0.02	-	0.29	-
USU4503MAA00 IM 4 3/4						
05/15/29	10,705,496	11,247,809	0.02	0.02	0.82	0.91
USU4526LAG24 CRGYFN						
7 5/8 04/01/32	1,169,156	-	-	-	0.09	-
USU4R90AAC29 HLF 12						
1/4 04/15/29	5,065,523	-	0.02	-	0.39	-
USU50095AA36 KRAOIG						
7 5/8 08/15/29	3,527,491	-	0.02	-	0.27	-
USU53039AH32 RGCARE						
5 3/8 01/15/29	1,116,660	1,135,088	0.01	0.01	0.09	0.09
USU53039AM27 RGCARE						
8 3/8 02/15/32	6,388,622	-	0.03	-	0.49	-
USU5400KAA52 LIGPLL						
7 1/4 08/15/32	13,371,090	-	0.03	-	1.02	-
USU5739PAA67						
MASBRA 7 07/15/32	6,404,632	-	0.03	-	0.49	-
USU5763HAB16 BWY 7						
7/8 08/15/26	5,686,664	6,209,028	0.01	0.01	0.43	0.50
USU5763PAE70 MTCHII						
4 5/8 06/01/28	6,733,790	-	0.05	-	0.51	-
USU5802LAA71 MHED 7						
3/8 09/01/31	7,025,998	-	0.03	-	0.54	-
USU6002PAB23						
MWGAME 4 7/8						
05/01/29	6,485,138	4,388,069	0.03	0.02	0.49	0.35
USU62000AC58 MSSCRK						
8 1/4 09/01/31	3,785,375	-	0.02	-	0.29	-
USU63765AC28 NCLH 8						
1/8 01/15/29	7,723,132	-	0.03	-	0.59	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／股份總數百分比		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
USU64059AA31 NLSN 9.29 04/15/29	\$ 5,698,096	\$ 8,706,205	0.01	0.01	0.43	0.70
USU6500TAG05 XIFR 3 7/8 10/15/26	10,463,520	-	0.07	-	0.80	-
USU6536LAB63 NGL 8 1/8 02/15/29	7,607,869	6,615,906	0.03	0.02	0.58	0.53
USU6536LAC47 NGL 8 3/8 02/15/32	1,646,024	1,812,646	-	-	0.13	0.15
USU66962AX68 NRG 3 7/8 02/15/32	4,436,161	586,381	0.01	-	0.34	0.05
USU6700TAC72 HNDLIN 4 3/4 01/30/30	8,160,393	8,550,100	0.02	0.02	0.62	0.69
USU7265LAA36 PLTK 4 1/4 03/15/29	2,995,558	-	0.02	-	0.23	-
USU7318UAP76 POST 5 1/2 12/15/29	4,473,818	-	0.01	-	0.34	-
USU7415QAA14 ADT 4 7/8 07/15/32	6,884,110	-	0.03	-	0.53	-
USU75082AB03 ROCSEF 9 11/28/28	3,089,026	-	0.01	-	0.24	-
USU7667NAA38 RIVENT 6 5/8 02/01/33	4,795,515	-	0.03	-	0.37	-
USU8068BAA27 MORTON 4 7/8 05/01/28	5,095,069	3,627,611	0.02	0.01	0.39	0.29
USU8271NAA91 SIMFOO 4 5/8 03/01/29	2,967,717	-	0.01	-	0.23	-
USU83037AD01 TALO 9 3/8 02/01/31	3,358,754	-	0.02	-	0.26	-
USU83067AL95 SM 6 3/4 08/01/29	1,819,407	-	0.01	-	0.14	-
USU85440AF96 SPLS 10 3/4 09/01/29	7,093,726	-	0.01	-	0.54	-
USU85543AA14 SYNH 9 10/01/30	6,617,002	5,291,096	0.02	0.02	0.50	0.43
USU86039AA96 SSP 3 7/8 01/15/29	1,951,532	-	0.01	-	0.15	-
USU86057AA10 SUMMPL 8 5/8 10/31/29	5,949,840	-	0.02	-	0.45	-
USU8729NAB56 TPB 7 5/8 03/15/32	3,453,286	-	0.04	-	0.26	-
USU88037AH63 TEN 8 11/17/28	3,702,578	6,056,541	0.01	0.01	0.28	0.49
USU8812LAF86 TERP 4 3/4 01/15/30	5,454,352	-	0.03	-	0.42	-
USU8841RAB97 TIBX 6 1/2 03/31/29	10,416,463	11,960,663	0.01	0.01	0.79	0.96
USU8969QAC51 TROX 4 5/8 03/15/29	7,408,235	7,480,622	0.03	0.02	0.57	0.60
USU9034PAA04 ULTI 6 7/8 02/01/31	5,277,473	-	0.01	-	0.40	-
USU91505AT17 UVN 8 08/15/28	13,221,081	-	0.03	-	1.01	-
USU91505AW46 UVN 8 1/2 07/31/31	1,054,241	-	-	-	0.08	-
USU91913AB62 VEGPL 7 3/4 05/01/35	5,184,720	-	0.01	-	0.40	-
USU9220NAA91 VENLNG 8 1/8 06/01/28	14,676,851	15,905,294	0.02	0.02	1.12	1.28
USU9220NAB74 VENLNG 8 3/8 06/01/31	7,482,413	4,717,633	0.01	0.01	0.57	0.38

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 金 額 / 股 份 總 數 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
USU9220NAC57 VENLNG 9 1/2 02/01/29	\$ 2,935,162	\$ -	-	-	0.22	-
USU9220NAD31 VENLNG 9 7/8 02/01/32	6,297,769	-	0.01	-	0.48	-
USU9226VAR88 VST 6 7/8 04/15/32	1,413,758	-	-	-	0.11	-
USU9227CAA63 RISBAK 8 5/8 11/01/31	5,443,028	-	0.02	-	0.42	-
USU9338EAA83 EVRI 9 1/4 07/01/32	6,706,981	-	0.01	-	0.51	-
USU94217AA11 W 7 1/4 10/31/29	3,888,348	-	0.02	-	0.30	-
USU9697NAE59 WLSC 4 5/8 08/15/28	5,913,121	-	0.04	-	0.45	-
USU9700AAA61 UNVR 8 1/2 06/15/30	5,451,221	5,774,783	0.02	0.02	0.42	0.47
USU9701PAA22 WIN 8 1/4 10/01/31	6,742,662	-	0.01	-	0.51	-
USU98340AD19 TNL 6 5/8 07/31/26	13,430,805	-	0.07	-	1.02	-
USU98831AA59 ZAYO 4 03/01/27	2,385,942	1,552,148	0.01	-	0.18	0.13
XS1713568811 CSTM 4 1/4 02/15/26	-	3,461,102	-	0.03	-	0.28
XS1827600724 CC 4 05/15/26	-	3,372,033	-	0.02	-	0.27
XS1964638107 POWSOL 4 3/8 05/15/26	-	7,446,825	-	0.03	-	0.60
XS2125168729 CTLT 2 3/8 03/01/28	-	6,672,588	-	0.02	-	0.54
XS2326493728 HNDLIN 3 3/8 04/15/29	-	5,251,574	-	0.03	-	0.42
XS2332250708 ORGNON 2 7/8 04/30/28	-	11,795,766	-	0.03	-	0.95
XS2353416386 ENR 3 1/2 06/30/29	-	6,393,144	-	0.03	-	0.51
XS2354326410 COTY 3 7/8 04/15/26	-	7,444,433	-	0.03	-	0.60
US02406PBB58 AXL 5 10/01/29	-	3,270,876	-	0.02	-	0.26
US35908MAA80 FYBR 5 7/8 11/01/29	-	5,234,774	-	0.02	-	0.42
US629377CE03 NRG 5 3/4 01/15/28	-	6,764,754	-	0.03	-	0.54
US69867DAA63 POWSOL 6 1/4 05/15/26	-	9,045,673	-	0.03	-	0.73
US747262AU78 QVCN 4.45 02/15/25	-	3,990,498	-	0.02	-	0.32
US780153AW20 RCL 3.7 03/15/28	-	3,183,530	-	0.02	-	0.26
US845467AS85 SWN 5 3/8 03/15/30	-	6,745,471	-	0.02	-	0.54
USC0787WAA39 BLCOCN 8 3/8 10/01/28	-	4,660,391	-	0.01	-	0.38
USC39217AF84 GFLCN 5 1/8 12/15/26	-	12,359,947	-	0.08	-	1.00
USF21107AA91 CSTM 5 5/8 06/15/28	-	7,923,154	-	0.08	-	0.64
USG9008JAA28 RIG 6 7/8 02/01/27	-	10,932,381	-	0.06	-	0.88
USG90916AA87 RIG 8 09/30/28	-	4,609,464	-	0.04	-	0.37

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 金 額 / 股 份 總 數 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
USL3430CAA29 PRM 5 10/30/29	\$ -	\$ 4,558,563	-	0.02	-	0.37
USP2121VAM65 CCL 4 08/01/28	-	4,565,277	-	0.01	-	0.37
USP2121VAN49 CCL 6 05/01/29	-	10,277,668	-	0.02	-	0.83
USU0018LAH34 AR 5 3/8 03/01/30	-	10,364,757	-	0.06	-	0.83
USU0018YAD41 AM 5 3/8 06/15/29	-	4,242,187	-	0.02	-	0.34
USU0085NAA29 AFFGAM 6 7/8 12/15/27	-	2,875,167	-	0.02	-	0.23
USU02413AH27 AAL 7 1/4 02/15/28	-	2,110,347	-	0.01	-	0.17
USU0423UAA70 POWBUY 8 1/2 02/15/31	-	2,505,984	-	0.01	-	0.20
USU06688AC62 BECN 4 1/2 11/15/26	-	8,851,399	-	0.09	-	0.71
USU1052DAB92 BRANDI 10 3/8 08/01/30	-	6,495,336	-	0.01	-	0.52
USU1230PAA94 CZR 4 5/8 10/15/29	-	6,411,843	-	0.02	-	0.52
USU1585LAA99 CRASHC 8 3/4 02/15/29	-	2,997,017	-	0.02	-	0.24
USU16134AB13 GTLS 7 1/2 01/01/30	-	5,707,978	-	0.01	-	0.46
USU1638HAC17 CIVI 8 5/8 11/01/30	-	2,962,498	-	0.01	-	0.24
USU1749LAE49 CNX 6 01/15/29	-	7,146,829	-	0.05	-	0.58
USU2203CAG60 COTY 4 3/4 01/15/29	-	11,877,833	-	0.08	-	0.96
USU2829LAD74 CZR 8 1/8 07/01/27	-	3,821,125	-	0.01	-	0.31
USU3000TAA52 FRTITA 4 5/8 01/15/29	-	3,255,241	-	0.01	-	0.26
USU3144QAK68 FYBR 5 7/8 10/15/27	-	9,810,125	-	0.03	-	0.79
USU3144QAL42 FYBR 5 05/01/28	-	1,988,917	-	-	-	0.16
USU31685AA57 FTRE 7 1/2 07/01/30	-	4,036,618	-	0.02	-	0.33
USU38406AC58 GRA 4 7/8 06/15/27	-	5,798,479	-	0.02	-	0.47
USU4329KAB45 HGVLLC 4 7/8 07/01/31	-	2,582,511	-	0.02	-	0.21
USU5022TAE65 LABL 9 1/2 11/01/28	-	2,625,542	-	0.03	-	0.21
USU53039AF75 RGCARE 4 3/8 02/15/27	-	4,189,881	-	0.02	-	0.34
USU6203WAA63 MEDIND 3 7/8 04/01/29	-	1,942,872	-	-	-	0.16
USU6203WAB47 MEDIND 5 1/4 10/01/29	-	9,922,327	-	0.01	-	0.80
USU6295YAM58 NBR 7 3/8 05/15/27	-	8,941,461	-	0.04	-	0.72
USU6377RAA78 NCRATL 9 1/2 04/01/29	-	6,144,862	-	0.01	-	0.49
USU64064AA34 NSCO 5 1/2 04/15/29	-	5,121,739	-	0.02	-	0.41
USU6422PAA67 NFE 6 3/4 09/15/25	-	6,484,946	-	0.02	-	0.52

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 類	金 額	估已發行金額／股份總數百分比		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
USU7166KAB36 PETM 7 3/4 02/15/29	\$ -	\$ 7,907,335	-	0.02	-
USU71878AA76 PHIN 6 3/4 04/15/29	-	6,587,610	-	0.04	-
USU7415PAF28 PRSESE 6 1/4 01/15/28	-	16,595,410	-	0.04	-
USU83037AC28 TALO 9 02/01/29	-	6,305,634	-	0.03	-
USU86043AG86 SABHLD 8 5/8 06/01/27	-	3,000,067	-	0.01	-
USU88030BN79 THC 6 3/4 05/15/31	-	4,134,130	-	0.01	-
USU8936PAX16 TDG 6 3/4 08/15/28	-	6,749,506	-	0.01	-
USU9094LAC29 UAL 4 3/8 04/15/26	-	9,731,661	-	0.02	-
USU9220MAA19 VENTGL 3 7/8 08/15/29	-	8,582,658	-	0.02	-
USU92222AE55 VSAT 5 5/8 04/15/27	-	9,906,972	-	0.06	-
USU92247AA01 CHK 6 3/4 04/15/29	-	8,438,097	-	0.03	-
USU9226VAH07 VST 4 3/8 05/01/29	-	9,816,555	-	0.03	-
USU92272AA82 VTLE 7 7/8 04/15/32	-	4,782,181	-	0.01	-
USU9701WAA72 WIN 7 3/4 08/15/28	-	3,973,785	-	0.01	-
USU98340AD19 WYND 6 5/8 07/31/26	-	11,787,956	-	0.06	-
USV7780TAG86 RCL 5 1/2 08/31/26	-	12,037,449	-	0.04	-
	<u>702,991,597</u>	<u>779,673,320</u>		<u>53.61</u>	<u>62.78</u>
尚 比 亞					
USC3535CAQ18 FMCN 9 3/8 03/01/29	<u>6,675,275</u>	<u>7,135,395</u>	0.01	0.01	<u>0.51</u>
公司債合計	<u>1,037,198,357</u>	<u>1,127,783,733</u>		<u>79.10</u>	<u>90.80</u>
債券合計	1,136,758,319	1,143,016,226		86.70	92.03
銀行存款	165,003,685	79,934,494		12.58	6.44
其他資產減負債後之淨額	<u>9,444,349</u>	<u>7,562,911</u>		<u>0.72</u>	<u>0.61</u>
淨 資 產	<u>\$1,311,206,353</u>	<u>\$1,242,009,554</u>		<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：債券係依涉險國家進行分類；共同基金係依計價幣別進行分類；受益憑證係依發行國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

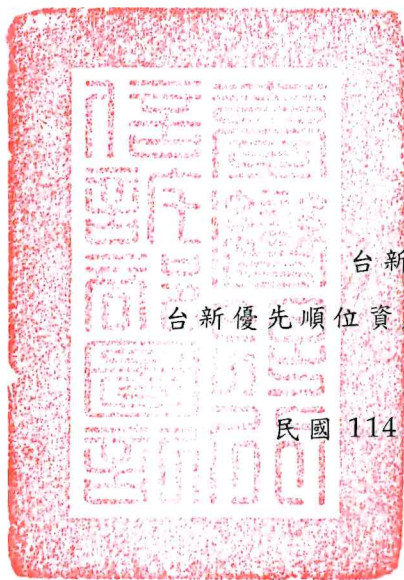


總經理：



會計主管：





台新證券投資信託股份有限公司

台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 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1月1日至6月30日	
	金	額	金	額
期初淨資產	\$ 1,250,493,000	95.37	\$ 1,313,843,424	105.78
收入（附註三及七）				
利息收入	34,873,197	2.66	33,301,764	2.68
現金股利	129,200	0.01	1,329,854	0.11
其他收入	48,076	-	597,849	0.05
收入合計	35,050,473	2.67	35,229,467	2.84
費 用				
經理費（附註六及九）	9,185,128	0.70	9,807,094	0.79
保管費（附註六）	1,617,023	0.12	1,652,635	0.13
會計師費用	-	-	84,532	0.01
其他費用	87,782	0.01	412	-
費用合計	10,889,933	0.83	11,544,673	0.93
本期淨投資損益	24,160,540	1.84	23,684,794	1.91
發行受益權單位價款	331,435,537	25.28	36,562,293	2.95
買回受益權單位價款	(181,046,333)	(13.81)	(154,640,377)	(12.45)
已實現投資損益（附註三）	(10,085,743)	(0.77)	(34,484,127)	(2.78)
已實現兌換損益（附註三）	6,890,465	0.53	(3,911,863)	(0.31)
未實現投資損益（附註三）	15,342,231	1.17	22,393,364	1.80
未實現兌換損益（附註三、十及十一）	(104,111,874)	(7.94)	63,140,293	5.08
本期已發放資本帳戶	(101,913)	(0.01)	-	-
收益分配（附註八）	(21,769,557)	(1.66)	(24,578,247)	(1.98)
期末淨資產	\$ 1,311,206,353	100.00	\$ 1,242,009,554	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

台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(金額除另予註明者外，係以基準貨幣新台幣元為單位)

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開放式海外高收益債券型基金，於 108 年 4 月 29 日成立。本基金於 109 年 9 月 4 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1090348757 號函核准增發 I 類型，並於 109 年 10 月 5 日開始銷售 I 類型新台幣計價受益權單位及 I 類型美金計價受益權單位。本基金於 111 年 4 月 27 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1110339210 號函核准，於 111 年 6 月 20 日更名為台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金。本基金主要投資於下列有價證券：

- (一) 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（含無擔保公司債、次順位公司債、承銷中公司債、轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債等）、金融債券（含次順位金融債券）、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券及國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金（含固定收益型基金）、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金（含反向型 ETF 及槓桿型 ETF）。
- (二) 投資之外國有價證券為由外國家或機構所保證或發行之債券（含中央政府公債、公司債、無擔保公司債、次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債、交換公司債、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及依美國 Rule 144A 規定所發行之債券）。前述債券不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司

於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、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。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生效得募集及銷售之債券型基金（含固定收益型基金）、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製債券指數表現之 ETF（含反向型 ETF 及槓桿型 ETF）。

本基金之經理公司為台新證券投資信託股份有限公司，保管機構為台灣銀行股份有限公司。

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：

受益憑證

基金對上市（櫃）受益憑證之投資，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為評價基準；未上市（櫃）受益憑證之投資以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為評價基準。收盤價格或單位淨值與成本間之差額，帳列未實現投資損益。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供或經理公司之評價委員會之公平價格為準。

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：美元係以計算日中華民國外匯交易市場所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣，其他外幣係先以計算日彭博資訊所示各該外幣交易價格換算為美元後，再按前述匯率換算為新台幣。

基金

基金交易於成交日按實際成本入帳。對所投資之上市基金係以計算日集中交易市場之收盤價格計價；未上市基金則以計算日之基金淨資產價值計價。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後金額為準。基金出售時，成本按移動平均法計算。

本基金期末持有之基金，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現投資損益，列於淨資產價值變動表項下。

基金交易損益

基金交易之資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。

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					
美 金		\$ 4,011,239.46	\$ 119,944,082	\$ 1,516,010.60	\$ 49,194,544
新 台 幣		29,122,367.00	29,122,367	11,510,877.00	11,510,877
歐 元		6,117.15	215,625	106,014.48	3,685,633
英 鎊		161,363.10	6,626,946	31,475.19	1,291,565
人 民 幣		2,176,916.54	9,094,665	3,205,815.45	14,251,875
			<u>\$ 165,003,685</u>		<u>\$ 79,934,494</u>

六、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，各類型受益權單位（I 類型除外）係依照基金淨資產價值分別按每年 1.70%與 0.26%之比率計提，I 類型受益權單位係依照基金淨資產價值分別按每年 0.85%與 0.26%之比率計提，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次。

七、所得稅

本基金自國外證券取得之配息及利息收入所需負擔之所得稅，均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。

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額不得申請退還，故利息收入係以淨額入帳。

八、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金 A 及 I 類型各計價類別受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金 B 及 N 類型各計價類別受益權單位投資於中華民國及中國大陸（不含港澳）以外地區所得之利息收入及收益分配為 B 及 N 類型該計價類別受益權單位之可分配收益，惟已實現投資利得扣除已實現投資損失之餘額為正數時，亦應分別併入 B 及 N 類型該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第五項規定之時間，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。

本基金 B 及 N 類型各計價類別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 B 及 N 類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金 114 及 113 年上半年度各期除息日及收益分配金額如下：

單位：各幣別元

除息日	114年1月1日至6月30日					
	新台幣 B	新台幣 NB	美 元 B	美 元 NB	人民幣 B	人民幣 NB
1 月 16 日	\$ 678,138.00	\$ 428,082.00	\$ 20,597.25	\$ 36,494.84	\$ 32,307.15	\$ 180,141.49
2 月 18 日	638,467.00	456,303.00	19,486.17	36,403.73	32,158.12	176,137.07
3 月 17 日	622,229.00	660,677.00	17,929.55	33,851.81	31,311.03	173,232.96
4 月 17 日	595,455.00	636,397.00	16,830.69	25,552.47	32,071.39	169,872.43
5 月 16 日	580,625.00	643,534.00	17,078.39	25,687.15	31,883.08	168,911.73
6 月 16 日	579,490.00	638,222.00	16,438.80	25,522.86	31,970.29	167,910.87

除息日	113年1月1日至6月30日					
	新台幣 B	新台幣 NB	美 元 B	美 元 NB	人民幣 B	人民幣 NB
1 月 17 日	\$ 729,806.00	\$ 362,824.00	\$ 21,730.04	\$ 43,877.55	\$ 47,240.56	\$ 188,902.23
2 月 22 日	728,822.00	361,075.00	21,761.64	43,293.35	46,696.41	189,304.09
3 月 15 日	709,248.00	353,100.00	21,639.32	42,428.75	46,859.20	188,278.36
4 月 17 日	696,742.00	334,099.00	20,661.70	41,019.50	45,873.54	186,847.76
5 月 16 日	685,559.00	329,963.00	20,843.59	41,121.81	46,142.61	185,838.56
6 月 18 日	670,303.00	278,369.00	20,741.80	40,410.52	46,030.19	188,460.11

九、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
台新大眾貨幣市場基金	與本基金同一經理公司

(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1月1日 至6月30日
經理費－台新投信	\$ 9,185,128	\$ 9,807,094
申購受益憑證－台新大眾貨 幣市場基金	\$ -	\$ 3,000,000
	114年6月30日	113年6月30日
受益憑證－台新大眾貨幣市 場基金	\$ -	\$ 4,857,759
應付經理費－台新投信	\$ 1,447,582	\$ 1,567,499

十、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金從事遠匯及換匯交易，其目的係為規避以外幣計價之淨資產因匯率波動而產生之風險。截至 114 年及 113 年 6 月 30 日止，尚未到期之換匯及遠期外匯合約有關資訊揭露如下：

		114年6月30日	
合 約	金 額	公 平 價 值	信 用 風 險
遠匯合約			
賣出 EUR／買入 USD	EUR700,000/ USD810,600	(\$ 463,086)	(\$ 463,086)
賣出 EUR／買入 USD	EUR170,000/ USD196,860	(112,464)	(112,464)
賣出 EUR／買入 USD	EUR750,000/ USD861,600	(710,404)	(710,404)
賣出 EUR／買入 USD	EUR750,000/ USD861,600	(710,404)	(710,404)
賣出 EUR／買入 USD	EUR400,000/ USD464,208	(218,380)	(218,380)
賣出 EUR／買入 USD	EUR400,000/ USD464,208	(218,380)	(218,380)
賣出 EUR／買入 USD	EUR600,000/ USD698,952	(283,848)	(283,848)
賣出 EUR／買入 USD	EUR600,000/ USD698,160	(283,830)	(283,830)
賣出 EUR／買入 USD	EUR700,000/ USD815,444	(331,156)	(331,156)
賣出 EUR／買入 USD	EUR700,000/ USD819,210	(192,737)	(192,737)
賣出 EUR／買入 USD	EUR700,000/ USD819,210	(192,737)	(192,737)
賣出 EUR／買入 USD	EUR400,000/ USD469,360	(69,899)	(69,899)
賣出 GBP／買入 USD	GBP400,000/ USD548,320	(29,460)	(29,460)
賣出 GBP／買入 USD	GBP250,000/ USD342,700	(18,412)	(18,412)
賣出 GBP／買入 USD	GBP200,000/ USD274,540	(3,241)	(3,241)

(接次頁)

(承前頁)

114年6月30日					
	合	約	金	額	公 平 價 值 信 用 風 險
賣出 USD／買入 RMB	USD502,863.13/	RMB3,600,500		\$ 14,141	\$ 14,141
賣出 USD／買入 RMB	USD681,957.55/	RMB4,884,180		29,955	29,955
賣出 USD／買入 RMB	USD2,017,705.28/	RMB14,473,000		201,391	201,391
換匯合約					
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/	NTD23,920,000		354	354
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/	NTD17,760,000	(	158,377)	(158,377)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/	NTD23,568,000	(	310,606)	(310,606)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/	NTD23,568,000	(	310,606)	(310,606)
賣出 USD／買入 NTD	USD300,000/	NTD8,820,000	(	149,867)	(149,867)
賣出 USD／買入 NTD	USD400,000/	NTD11,760,000	(	199,823)	(199,823)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/	NTD23,320,000	(	595,737)	(595,737)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/	NTD23,320,000	(	595,737)	(595,737)
賣出 USD／買入 NTD	USD400,000/	NTD11,640,000	(	313,960)	(313,960)

113年6月30日					
	合	約	金	額	公 平 價 值 信 用 風 險
遠匯合約					
賣出 EUR／買入 USD	EUR500,000/	USD540,800		\$ 166,323	\$ 166,323
賣出 EUR／買入 USD	EUR200,000/	USD216,320		66,529	66,529
賣出 EUR／買入 USD	EUR450,000/	USD486,990		147,967	147,967
賣出 EUR／買入 USD	EUR4,000,000/	USD4,286,400	(	81,255)	(81,255)
賣出 EUR／買入 USD	EUR3,200,000/	USD3,429,120	(	65,004)	(65,004)
賣出 GBP／買入 USD	GBP150,000/	USD190,950		40,975	40,975
賣出 GBP／買入 USD	GBP150,000/	USD190,200		16,374	16,374
賣出 GBP／買入 USD	GBP400,000/	USD507,200		43,665	43,665
賣出 GBP／買入 USD	GBP200,000/	USD253,600		21,832	21,832
賣出 USD／買入 RMB	USD302,106.21/	RMB2,190,270	(	56,751)	(56,751)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,996,275.86/	RMB14,473,000	(	339,182)	(339,182)
換匯合約					
賣出 USD／買入 NTD	USD3,500,000/	NTD113,015,000	(	426,636)	(426,636)

(二) 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

本基金 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠匯及換匯合約列示如下：

	114年6月30日	113年6月30日
避險之外匯合約	<u>(\$ 6,227,311)</u>	<u>(\$ 465,163)</u>
	114年1月1日	113年1月1日
	至6月30日	至6月30日
未實現兌換損益	<u>(\$ 6,227,311)</u>	<u>(\$ 465,163)</u>

(三) 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。投資主要包括政府公債、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。

遠匯及換匯買賣合約到期時係就約定匯率與結算日匯率之差額計算應收付金額，本基金 114 年及 113 年 6 月 30 日未到期之合約預計於 114 年 7 月及 113 年 7 月到期，故並無重大之流動性或現金流量風險，亦無重大不確定性。

(四) 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。

十一、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			113年6月30日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金 融 資 產						
美 金	\$ 33,958,323.56	29.902	\$ 1,015,421,792	\$ 27,306,684.06	32.450	\$ 886,101,899
歐 元	6,930,797.54	35.249	244,305,916	8,545,362.41	34.765	297,082,719
英 鎊	1,027,560.83	41.069	42,200,417	955,363.60	41.034	39,202,768
人 民 幣	2,238,442.69	4.1778	9,351,707	3,207,596.53	4.446	14,259,793
金 融 負 債						
美 金	179,956.76	29.902	5,381,067	15,912.23	32.450	516,352
英 鎊	159,883.26	41.069	6,566,171	-	-	-
人 民 幣	87,334.12	4.1778	364,862	1,792,194.11	4.446	7,967,432

(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1月1日 至6月30日
交易手續費	\$ -	\$ 518
交 易 稅	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 518</u>