台新證券投資信託股份有限公司
台新北美收益資產證券化證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國113及112年上半年度

地址：台北市中山區德惠街9-1號
電話：(02)2501-3838

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金　公鑒：

前　　言

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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北美收益資產證券化證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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

會計師　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　113　年　8　月　1　日

台新證券投資信託股份有限公司

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金

淨資產權益報告書

民國 113 年及 112 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
（受益權單位除外）

	113年6月30日		112年6月30日	
	金額	%	金額	%
資　產				
股票（附註三）	$ 5,129,172,779	87.21	$ 5,564,161,204	92.97
上市受益證券（附註三）	307,746,065	5.23	-	-
銀行存款（附註五）	431,153,761	7.33	451,870,037	7.55
應收出售證券款	19,739,659	0.34	-	-
應收現金股利（附註三及七）	17,545,644	0.30	17,394,077	0.29
應收利息（附註三）	18,668	-	26,807	-
應收發行受益憑證款	2,490,893	0.04	3,691,634	0.06
應收即期外匯款（附註三）	32,558,000	0.55	-	-
應收期貨保證金（附註三及十一）	2,562,665	0.05	2,452,664	0.04
資產合計	5,942,988,134	101.05	6,039,596,423	100.91
負　債				
應付買入證券款	8,518,124	0.15	35,625,290	0.59
應付贖回受益憑證款	12,521,068	0.21	10,813,143	0.18
應付經理費（附註六及十）	6,727,989	0.12	6,958,894	0.12
應付保管費（附註六）	1,203,148	0.02	1,200,708	0.02
應付即期外匯款（附註三）	32,450,000	0.55	-	-
其他應付款	84,532	-	84,346	-
負債合計	61,504,861	1.05	54,682,381	0.91
淨 資 產	$ 5,881,483,273	100.00	$ 5,984,914,042	100.00
淨 資 產				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 1,427,127,604	24.26	$ 1,864,348,771	31.15
A 類型受益權單位－新台幣 I	767,224,165	13.04	383,344,162	6.41
B 類型受益權單位－新台幣	1,261,301,831	21.45	1,146,887,855	19.16
B 類型受益權單位－新台幣 N	412,102,820	7.01	285,652,150	4.77
A 類型受益權單位－美元	549,028,086	9.33	676,567,220	11.30
A 類型受益權單位－美元 I	40,297,692	0.69	31,956,105	0.54
B 類型受益權單位－美元	718,081,250	12.21	731,279,181	12.22
B 類型受益權單位－美元 N	687,555,696	11.69	864,878,598	14.45
B 類型受益權單位－人民幣	18,187,112	0.31	-	-
B 類型受益權單位－人民幣 N	577,017	0.01	-	-
	$ 5,881,483,273	100.00	$ 5,984,914,042	100.00

（接次頁）

（承前頁）

	113年6月30日		112年6月30日	
	金額	%	金額	%
發行在外受益權單位				
A類型受益權單位－新台幣	$ 52,938,281.3		$ 70,164,262.0	
A類型受益權單位－新台幣I	27,654,650.7		14,136,353.8	
B類型受益權單位－新台幣	90,789,755.9		77,905,331.6	
B類型受益權單位－新台幣N	29,542,334.8		19,324,576.0	
A類型受益權單位－美元	20,261,378.0		25,328,377.5	
A類型受益權單位－美元I	1,465,324.5		1,190,334.5	
B類型受益權單位－美元	51,789,493.2		49,725,153.7	
B類型受益權單位－美元N	49,698,982.8		58,936,746.3	
B類型受益權單位－人民幣	1,299,722.5		-	
B類型受益權單位－人民幣N	41,186.7		-	
每單位平均淨資產				
A類型受益權單位－新台幣	$26.96		$26.57	
A類型受益權單位－新台幣I	$27.74		$27.12	
B類型受益權單位－新台幣	$13.89		$14.72	
B類型受益權單位－新台幣N	$13.95		$14.78	
A類型受益權單位－美元（美元淨值0.8350及0.8579）	$27.10		$26.71	
A類型受益權單位－美元I（美元淨值0.8475及0.8623）	$27.50		$26.85	
B類型受益權單位－美元（美元淨值0.4273及0.4723）	$13.87		$14.71	
B類型受益權單位－美元N（美元淨值0.4263及0.4713）	$13.83		$14.67	
B類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值3.1339）	$13.99		$ -	
B類型受益權單位－人民幣N（人民幣淨值3.1377）	$14.01		$ -	

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

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金

投資明細表

民國 113 年及 112 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投資種類	金額 113年6月30日	金額 112年6月30日	佔已發行股份總數百分比 113年6月30日	佔已發行股份總數百分比 112年6月30日	佔淨資產百分比 113年6月30日	佔淨資產百分比 112年6月30日
受益憑證						
VASADQ GM						
Invesco Qqq Trust Series 1	$ 155,471,195	$ -	-	-	2.64	-
Vaneck Semiconductor Etf	152,274,870	-	0.02	-	2.59	-
受益憑證合計	307,746,065	-			5.23	-
不動產投資信託						
澳大利亞						
Goodman Group	75,210,932	-	0.01	-	1.28	-
加拿大						
CAN APARTMENT PROP REAL ESTA	63,263,268	179,375,408	0.04	0.09	1.07	3.00
英國						
SGRO LN	66,342,769	-	0.01	-	1.13	-
日本						
Japan Hotel Reit Investment	94,034,000	-	0.13	-	1.60	-
Invincible Investment Corp	78,906,266	-	0.09	-	1.34	-
小計	172,940,266	-			2.94	-
美國						
ARE US	307,449,797	106,005,335	0.05	0.02	5.23	1.77
American Homes 4 Rent- A	148,318,566	242,821,865	0.03	0.06	2.52	4.06
American Tower Corp	124,891,094	483,065,752	-	0.02	2.12	8.07
AVALONBAY COMMUNITIES INC	167,839,513	265,181,465	0.02	0.03	2.85	4.43
BOSTON PROPERTIES	199,762,200	125,514,526	0.06	0.04	3.40	2.10
Caretrust Reit Inc	207,696,225	-	0.18	-	3.53	-
Centerspace	203,252,277	-	0.62	-	3.46	-
Digital Realty Trust	206,735,543	-	0.01	-	3.52	-
EastGroup Properties Inc	165,592,350	540,503,600	0.06	0.23	2.82	9.03
Equinix Inc	301,985,541	488,159,438	0.01	0.02	5.13	8.16
Essex Property Trust INC	176,657,800	167,783,402	0.03	0.04	3.00	2.80
EXR US	178,776,282	185,377,790	0.02	0.03	3.04	3.10
HIW US	136,393,840	-	0.15	-	2.32	-
Iron Mountain Inc	58,163,380	-	0.01	-	0.99	-
MAA US	115,692,363	70,922,416	0.02	0.01	1.97	1.19

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年6月30日	金額 112年6月30日	佔已發行股份總數百分比 113年6月30日	佔已發行股份總數百分比 112年6月30日	佔淨資產百分比 113年6月30日	佔淨資產百分比 112年6月30日
NHI US	$ 175,827,080	$ -	0.18	-	2.99	-
Park Hotels & Resorts Inc	97,220,200	-	0.09	-	1.65	-
Prologis L.P.	371,734,869	515,441,481	0.01	0.01	6.32	8.61
Public Storage	214,687,578	318,068,933	0.01	0.02	3.65	5.31
Realty Income Corp	190,769,202	-	0.01	-	3.24	-
Sl Green Realty Corp	183,796,800	-	0.15	-	3.12	-
SIMON PROPERTY GROUP INC	152,210,619	-	0.01	-	2.59	-
Tanger Inc	136,356,523	-	0.14	-	2.32	-
Ventas Inc.	149,704,829	235,480,232	0.02	0.04	2.55	3.93
Welltower Inc	379,901,073	352,591,421	0.02	0.03	6.46	5.89
EQUITY RESIDENTIAL	-	205,397,595	-	0.03	-	3.43
FR US	-	245,841,960	-	0.11	-	4.11
HOST HOTELS & RESORTS INC	-	157,200,615	-	0.04	-	2.63
Invitation Homes Inc	-	267,761,000	-	0.04	-	4.47
Terreno Realty Corp	-	411,666,970	-	0.26	-	6.88
小計	4,751,415,544	5,384,785,796			80.79	89.97
不動產投資信託合計	5,129,172,779	5,564,161,204			87.21	92.97
有價證券總計	5,436,918,844	5,564,161,204			92.44	92.97
銀行存款	431,153,761	451,870,037			7.33	7.55
其他資產減負債後之淨額	13,410,668	(31,117,199)			0.23	(0.52)
淨資產	$ 5,881,483,273	$ 5,984,914,042			100.00	100.00

註：不動產投資信託係依發行國家進行分類；受益憑證係依交易所進行分類。

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

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金

淨資產權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	$ 5,817,582,326	98.91	$ 6,560,797,830	109.62
收入（附註三及七）				
現金股利	78,008,461	1.33	70,850,857	1.18
利息收入	5,216,881	0.09	7,631,551	0.13
其他收入	100	-	58	-
收入合計	83,225,442	1.42	78,482,466	1.31
費用				
經理費（附註六及十）	41,540,335	0.71	42,921,929	0.72
保管費（附註六）	7,260,049	0.12	7,519,742	0.12
其他費用	6,828	-	-	-
會計師費用	84,532	-	84,346	-
費用合計	48,891,744	0.83	50,526,017	0.84
本期淨投資收益	34,333,698	0.59	27,956,449	0.47
發行受益權單位價款	444,792,991	7.56	744,650,240	12.44
買回受益權單位價款	(91,183,687)	(1.55)	(1,386,781,203)	(23.17)
已實現投資損益（附註三）	(63,605,528)	(1.08)	(484,435,181)	(8.09)
已實現兌換損益（附註三）	2,250,114	0.04	18,914,758	0.32
未實現投資損益（附註三）	(239,161,703)	(4.07)	567,781,672	9.49
未實現兌換損益（附註三及十二）	148,829,440	2.53	56,339,573	0.94
收益分配（附註八及九）	(100,576,817)	(1.71)	(120,580,859)	(2.02)
本期（買回）發行平準金額（附註八）	(82,507,795)	(1.40)	270,763	-
基金合併影響數（附註一）	10,730,234	0.18	-	-
期末淨資產	$ 5,881,483,273	100.00	$ 5,984,914,042	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

台新北美收益資產證券化證券投資信託基金

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（金額除另予註明者外，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，在國內設立之資產證券化型之開放型基金，於 95 年 6 月 16 日成立並開始投資。本基金主要投資於中華民國境內公債、金融債券（含次順位金融債券）、國際金融組織債券、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及加拿大、美國及其他國家符合收益型信託特性之有價證券，以謀求長期之投資利得及維持收益之安定。本基金於 96 年 3 月 28 日經金融監督管理委員會金管證四字第 0960011299 號函核准在案，並於 96 年 5 月 7 日正式更名為台灣工銀北美收益資產證券化證券投資信託基金。於 100 年 2 月 9 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1000004437 號函核准，正式更名為台新北美收益資產證券化證券投資信託基金。另本基金於 101 年 9 月 27 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1010044758 號函核准，將本基金所發行之各類型受益權單位，分別為 A 類型受益權單位及 B 類型受益權單位，A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，B 類型受益權單位之收益則依台新北美收益資產證券化基金信託契約進行分配。

本基金於 103 年 11 月 11 日及 109 年 9 月 4 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1030045239 號函及第 1090348757 號函核准增發外幣級別、N 類型及 I 類型，總面額均為新台幣 50 億元，並於 103 年 12 月 1 日開始銷售美元計價受益權單位，及分別於 109 年 9 月 28 日及 109 年 10 月 5 日開始銷售 N 類型新台幣計價受益權單位、N 類型美金計價受益權單位、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 112 年 10 月 26 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1120356659 號函准增發外幣級別 NA 類型、NB 類型、A 類型及 B 類型，總面額均為新台幣 50 億元，並於 112 年 12 月 18 日開始銷售 NA 類型新臺幣計價受益權單位、NA 類型美元計價受益權單位、A 類型人民幣計價受益權單位、B 類型人民幣計價受益權單位、NA 類型人民幣計價受益權單位及 NB 類型人民幣計價受益權單位。

本基金於 113 年 1 月 26 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1120366221 號函核准，以台新北美收益資產證券化證券投資信託基金為存續基金，於 113 年 3 月 21 日（合併基準日）合併台新全球不動產入息證券投資信託基金（消滅基金），受益憑證單位換發比例如下：

(一) 新台幣 A 類型為 1：0.3718718252

(二) 新台幣 B 類型為 1：0.5076168780

(三) 美元 A 類型為 1：12.0763737639

(四) 美元 B 類型為 1：16.6782818701

(五) 人民幣 B 類型為 1：2.5886331611

本基金由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司；兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 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：

股　　票

股票於成交日按實際成本入帳。對所投資股票之價值係以下列方式評價：

上市及上櫃權益證券之投資，以淨資產價值計算日之收盤價格為基準；若上市及上櫃權益證券於計算日無法取得該收盤價格，將以最

近之收盤價格替代之，若無最後之成交價格者，將以最近之收盤價格替代之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，以認列減損損失後之金額為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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。

受益證券

受益證券投資係以計算日之投資所在國證券集中交易市場及店頭市場之收盤價格為計算基準。前述收盤價格與成本間之差額，帳列未實現投資損益。

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。

證券交易損益、股利及利息收入

證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現投資損益。本基金受配之現金股利，於除息日即列為現金股利，作為當期收入。盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日增加股數，不認列股利收入，並重新計算其單位成本。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

衍生性金融商品

因期貨合約而繳交之保證金帳列應收期貨保證金，於淨資產計算日就未平倉部位之期貨契約，依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場結算價格為市價評價，所產生之損益則分別調整應收期貨保證金之帳載金額及認列未實現資本損益。契約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為已實現投資損益。

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

	113年6月30日		112年6月30日	
種類	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	USD 7,825,431.76	$ 253,935,261	USD 9,267,787.94	$ 288,552,578
	NTD 44,819,321.00	44,819,321	NTD101,377,267.00	101,377,267
	JPY 199,439,681.00	40,227,608	JPY 41,246,759.00	8,899,022
	GBP 764,065.43	31,352,963	GBP 81,593.31	3,225,505
	AUD 1,348,226.94	29,180,260	AUD 363,719.78	7,546,089
	CAD 938,221.75	22,255,333	CAD 1,500,624.63	35,283,150
	HKD 1,774,202.98	7,373,388	HKD 1,758,443.18	6,986,426
	CNY 450,082.16	2,009,627	CNY -	-
		$ 431,153,761		$ 451,870,037

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 1.50%與 0.25%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 0.75%與 0.25%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。惟依金管會規定，本基金投資於經理公司本身所經理之其他證券投資信託基金部分，不得收取經理費。另本基金自成立日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形

外，投資於國內外有價證券之總金額未達本基金淨資產價值 70%部分，經理公司之報酬應減半計收。

七、所得稅

本基金投資國外證券取得股利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。

投資國內有價證券之股利收入及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，故自 92 年度起利息收入以淨額入帳。

八、發行及買回受益權單位之平準金額

本基金之發行及買回受益權單位之平準金額，係包括損益平準金額及資本平準金額，其定義如下：

損益平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配投資收益之金額，其目的在使本基金於以後年度分配收益時，所有受益權單位均能配得相同之收益。

資本平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，所包含之發行或申請買回日前，屬原受益權單位持有人之已實現及未實現資本利得或損失，其目的在使本基金所有受益權單位均承受相同之資本損益，並於以後年度分配收益時，配得相同之收益。

九、收益之分配

依據投資信託契約規定，本基金 A 類型及 I 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金 B 類型及 N 類型受益權單位投資於中華民國以外地區所得之現金股利及利息收入屬於本基金 B 類型及 N 類型受益權單位應負擔之各項成本費用後，為 B 類型及 N 類型受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數（不含期貨、選擇權、外匯及遠期外匯）時，亦應分別併入 B 類型及 N 類型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B類型受益權單位開始銷售日起屆滿60日、B類型美元計價受益權單位開始銷售日起屆滿30日後，及N類型各計價受益權單位首次申購日起屆滿一個月後，按月進行收益分配。

本基金B類型及N類型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類型及N類型受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金113年1月1日至6月30日及112年1月1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

	113年1月1日至6月30日				
除息日	新台幣B	新台幣NB	美元B	美元NB	人民幣B
1月17日	$8,258,828.00	$2,735,810.00	$ 160,928.75	$ 169,938.64	$ -
2月22日	6,133,296.00	2,034,546.00	119,055.30	116,891.56	-
3月15日	6,125,744.00	2,060,658.00	114,051.21	118,285.58	-
4月17日	6,112,022.00	2,065,045.00	107,697.41	110,411.31	20,302.73
5月16日	6,491,915.00	2,167,768.00	112,397.79	113,986.05	21,123.69
6月18日	6,339,011.00	2,060,887.00	114,775.01	109,302.70	20,369.78

單位：各幣別元

除息日	112年1月1日至6月30日			
	新台幣B	新台幣NB	美元B	美元NB
1月18日	$ 6,834,806.00	$ 1,839,308.00	$ 180,092.36	$ 214,591.09
2月15日	6,925,799.00	1,814,110.00	177,574.29	208,403.92
3月15日	6,760,102.00	1,785,790.00	165,675.23	190,104.46
4月20日	7,031,307.00	1,778,244.00	168,068.01	190,932.87
5月16日	7,279,525.00	1,830,185.00	165,400.31	190,856.86
6月15日	7,614,204.00	1,837,070.00	159,584.68	189,718.73

十、關係人交易

本基金之關係人交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

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
元富證券股份有限公司（元富證券）	其他關係人

(二) 關係人交易

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
委買股票金額		
元富證券	$315,276,604	$ 23,159,467
委賣股票金額		
元富證券	$322,958,525	$237,405,261
手 續 費		
元富證券	$ 510,589	$ 208,450
經 理 費		
台新投信	$ 41,540,335	$ 42,921,929

	113年6月30日	112年6月30日
應付經理費－台新投信	$ 6,727,989	$ 6,958,894

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

1. 截至 113 年及 112 年 6 月 30 日止，本基金並無未平倉之期貨契約。

2. 113 年及 112 年 6 月 30 日之應收期貨保證金分別為 2,562,665 元及 2,452,664 元。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之受益證券價值將隨投資個股之股價波動而變動。

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。本基金之最大信用風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

本基金投資之受益證券大多具活絡市場，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。

(三) 風險管理政策及目標

本基金主要投資於國外地區的金融商品，特別是加拿大及美國 Income Trust 相關的有價證券，因而暴露於這些相關市場及相關商品的信用與流動性等財務風險下。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，在追求長期穩健的資本利得目標下，以管理及降低本基金所面臨的各種風險。

本基金採取的風險管理策略及機制，主要包括：(1)依契約規定之投資方針，適時調整本基金投資於不同市場及不同標的之投資比例，以有效分散風險，降低淨值波動度。(2)依風險評等機構對 Income Trust 定期之評等等級，將多數資金配置在現金配息穩定性及持續性較佳的標的上。(3)優先投資於高配息、穩定配息及高配息成長率的標的。(4)動態調整不同貨幣之比重，達到自然避險的效果，同時適度運用各種匯率避險工具，以規避匯率風險。(5)必要時，運用期貨及選擇權等衍生性商品，以規避現貨部位可能面臨的風險。

十二、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：

	113 年 6 月 30 日			112 年 6 月 30 日		
	原　幣	匯　率	台　幣	原　幣	匯　率	台　幣
金融資產						
美　元	$ 164,909,771.95	32.450	$ 5,351,322,100	$ 182,900,581.46	31.135	$ 5,694,609,604
加　幣	3,610,659.10	23.720	85,647,579	9,143,218.01	23.512	214,978,170
日　幣	1,065,817,985	0.202	214,978,826	41,246,759.00	0.216	8,899,022
澳　幣	4,833,726.94	21.643	104,618,448	363,719.78	20.747	7,546,089
港　幣	1,774,202.98	4.156	7,373,388	1,758,443.18	3.973	6,986,426
英　鎊	2,380,825.43	41.034	97,695,733	81,593.31	39.531	3,225,505
人民幣	451,892.25	4.465	2,017,709	-	-	-
金融負債						
美　元	1,414,663.57	32.450	45,905,833	1,317,000.59	31.135	41,004,814

(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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
交易手續費	$ 5,316,890	$ 4,413,976
證券交易稅	378,928	37,969
	$ 5,695,818	$ 4,451,945