台新證券投資信託股份有限公司
台新ESG新興市場債券
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：0225013838

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 ESG 新興市場債券證券投資信託基金　公鑒：

前　　言

台新 ESG 新興市場債券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 ESG 新興市場債券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 ESG 新興市場債券證券投資信託基金

淨資產價值報告書

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 金額	%	112年6月30日 金額	%
資　產				
債券投資（附註三）	$ 2,322,860,551	93.13	$ 2,750,829,666	88.65
銀行存款（附註五）	182,316,031	7.31	295,532,853	9.52
應收利息（附註三）	34,407,754	1.38	42,252,614	1.36
應收發行受益憑證款	23,878	-	43,716,335	1.41
應收即期外匯款	42,241,000	1.70	77,837,500	2.51
資產合計	2,581,849,214	103.52	3,210,168,968	103.45
負　債				
應付贖回受益憑證款	40,025,140	1.61	14,155,434	0.46
應付經理費（附註六及九）	3,466,350	0.14	4,179,013	0.13
應付保管費（附註六）	539,862	0.02	642,967	0.02
其他應付款	84,532	-	84,346	-
應付即期外匯款	42,185,000	1.69	77,837,500	2.51
避險之遠期合約（附註三及十）	1,313,093	0.05	10,258,808	0.33
應付遠匯款	99,200	0.01	-	-
負債合計	87,713,177	3.52	107,158,068	3.45
淨 資 產	$ 2,494,136,037	100.00	$ 3,103,010,900	100.00
淨 資 產				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 367,257,766	14.73	$ 478,179,692	15.41
A 類型受益權單位－新台幣 I	-	-	-	-
B 類型受益權單位－新台幣	79,644,351	3.19	89,767,726	2.89
A 類型受益權單位－新台幣 N	-	-	692,011	0.02
B 類型受益權單位－新台幣 N	300,365,085	12.04	413,194,955	13.32
A 類型受益權單位－美　元	566,058,783	22.70	707,517,803	22.80
A 類型受益權單位－美　元 I	91,521,111	3.67	127,453,457	4.11
B 類型受益權單位－美　元	157,714,663	6.32	190,737,189	6.15
A 類型受益權單位－美　元 N	22,376,919	0.90	20,505,244	0.66
B 類型受益權單位－美　元 N	747,856,079	29.98	891,657,813	28.73
A 類型受益權單位－人民幣	41,600,142	1.67	55,527,407	1.79
A 類型受益權單位－人民幣 N	-	-	-	-
B 類型受益權單位－人民幣	18,637,405	0.75	22,839,401	0.74
B 類型受益權單位－人民幣 N	101,103,733	4.05	104,938,202	3.38
	$ 2,494,136,037	100.00	$ 3,103,010,900	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（附註八）				
A 類型受益權單位－新台幣	41,384,884.70		57,181,223.90	
A 類型受益權單位－新台幣 I	-		-	
B 類型受益權單位－新台幣	10,518,863.80		11,966,252.80	
A 類型受益權單位－新台幣 N	-		82,740.40	
B 類型受益權單位－新台幣 N	39,668,757.50		55,078,133.10	
A 類型受益權單位－美　元	2,046,923.65		2,792,073.66	
A 類型受益權單位－美　元 I	267,510.03		409,605.15	
B 類型受益權單位－美　元	668,180.61		838,732.60	
A 類型受益權單位－美　元 N	81,081.15		81,081.15	
B 類型受益權單位－美　元 N	3,169,702.28		3,921,891.45	
A 類型受益權單位－人民幣	1,051,130.46		1,508,396.12	
A 類型受益權單位－人民幣 N	-		-	
B 類型受益權單位－人民幣	550,349.46		689,916.16	
B 類型受益權單位－人民幣 N	2,988,684.82		3,172,776.72	
每單位平均淨資產（附註八）				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 8.8742		$ 8.3625	
A 類型受益權單位－新台幣 I	$ 10.0000		$ 10.0000	
B 類型受益權單位－新台幣	$ 7.5716		$ 7.5017	
A 類型受益權單位－新台幣 N	$ 8.8760		$ 8.3636	
B 類型受益權單位－新台幣 N	$ 7.5718		$ 7.5020	
A 類型受益權單位－美　元（美元淨值 8.5221 及 8.1388）	$ 276.5421		$ 253.4015	
A 類型受益權單位－美　元 I（美元淨值 10.5431 及 9.9940）	$ 342.1236		$ 311.1632	
B 類型受益權單位－美　元（美元淨值 7.2738 及 7.3040）	$ 236.0348		$ 227.4100	
A 類型受益權單位－美　元 N（美元淨值 8.5048 及 8.1226）	$ 275.9808		$ 252.8972	
B 類型受益權單位－美　元 N（美元淨值 7.2708 及 7.3022）	$ 235.9375		$ 227.3540	
A 類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值 8.9024 及 8.5929）	$ 39.5768		$ 36.8122	
A 類型受益權單位－人民幣 N（人民幣淨值 8.9024 及 8.5929）	$ 39.5768		$ 36.8122	
B 類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值 7.6175 及 7.7275）	$ 33.8646		$ 33.1048	
B 類型受益權單位－人民幣 N（人民幣淨值 7.6095 及 7.7204）	$ 33.8290		$ 33.0744	

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 ESG 新興市場固定收益債券投資信託基金

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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
債券投資						
金融債券						
阿拉伯聯合大公國						
XS2676777605 FABUH 6.32 04/04/34	$ 26,474,787	$ -	0.08	-	1.06	-
	26,474,787	-			1.06	-
巴西						
USP3772WAK82 BANBRA 4 7/8 01/11/29	24,821,394	-	0.16	-	0.99	-
	24,821,394	-			0.99	-
智利						
US05890PZA73 BCICI 3 1/2 10/12/27	15,279,894	46,150,040	0.10	0.32	0.61	1.49
	15,279,894	46,150,040			0.61	1.49
中國大陸						
US09681MAM01 BOCAVI 3 1/4 04/29/25	38,180,670	-	0.12	-	1.53	-
	38,180,670	-			1.53	-
哥倫比亞						
USG42045AC15 AVALCB 4 3/8 02/04/30	33,351,331	49,017,699	0.12	0.20	1.34	1.58
	33,351,331	49,017,699			1.34	1.58
香港						
US00131MAJ27 AIA 3 3/8 04/07/30	8,880,072	-	0.03	-	0.36	-
	8,880,072	-			0.36	-
印尼						
XS2099372802 BBTNIJ 4.2 01/23/25	35,208,120	38,179,730	0.37	0.43	1.41	1.23
	35,208,120	38,179,730			1.41	1.23
韓國						
US50050HAP10 CITNAT 1 3/8 05/06/26	24,213,411	55,498,137	0.16	0.40	0.97	1.79
XS2209331300 DAESEC 2 5/8 07/30/25	31,286,668	36,997,440	0.33	0.43	1.25	1.19
XS2473375124 KBFING 4 06/09/25	35,142,798	89,925,664	0.28	0.75	1.41	2.90
	90,642,877	182,421,241			3.63	5.88
墨西哥						
USP26054AB59 TERRAF 4.962 07/18/29	33,769,969	102,974,654	0.22	0.70	1.36	3.32
USP9406GAB43 FUNOTR 6.95 01/30/44	14,255,610	65,792,147	0.07	0.36	0.57	2.12
	48,025,579	168,766,801			1.93	5.44
阿曼						
XS2310799809 BKMBOM 4 3/4 03/17/26	31,672,498	30,191,609	0.20	0.20	1.27	0.97
	31,672,498	30,191,609			1.27	0.97
秘魯						
USP13435AF20 BINTPE 7 5/8 01/16/34	17,043,065	-	0.17	-	0.68	-
USP42009AE34 MIVIVI 4 5/8 04/12/27	18,923,282	60,424,940	0.10	0.33	0.76	1.95
	35,966,347	60,424,940			1.44	1.95
卡達						
XS2233188353 QNBK 1 5/8 09/22/25	46,394,090	68,904,495	0.25	0.40	1.86	2.22
XS2341197536 COMQAT 2 05/12/26	27,329,455	68,236,462	0.13	0.34	1.10	2.20
	73,723,545	137,140,957			2.96	4.42

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
沙烏地阿拉伯						
XS2585987683 PIFKSA 4 3/4 02/14/30	$ 18,904,007	$ -	0.03	-	0.76	-
XS2585988145 PIFKSA 5 1/8 02/14/53	11,170,588	-	0.02	-	0.45	-
	30,074,595	-			1.21	-
新加坡						
US91127LAH33 UOBSP 3.863 10/07/32	74,065,438	119,358,576	0.24	0.41	2.97	3.84
XS2310058891 DBSSP 1.822 03/10/31	24,381,892	-	0.16	-	0.98	-
	98,447,330	119,358,576			3.95	3.84
泰國						
USY06072AE58 BBLTB 4.3 06/15/27	18,904,007	-	0.08	-	0.76	-
XS2580263734 KBANK 5.458 03/07/28	19,593,634	-	0.10	-	0.78	-
	38,497,641	-			1.54	-
土耳其						
XS2355183091 AKBNK 6.8 06/22/31	15,857,504	-	0.10	-	0.64	-
XS2744911830 TEBNK 9 3/8 01/17/34	10,029,677	-	0.08	-	0.40	-
XS2773062471 GARAN 8 3/8 02/28/34	16,203,908	-	0.10	-	0.65	-
	42,091,089	-			1.69	-
公司債						
阿拉伯聯合大公國						
XS0308427581 DPWDU 6.85 07/02/37	31,554,542	53,969,658	0.05	0.09	1.27	1.74
XS2300185613 ADGLXY 2.16 03/31/34	18,052,694	-	0.04	-	0.72	-
XS2651619285 MASDAR 4 7/8 07/25/33	18,797,506	-	0.08	-	0.75	-
	68,404,742	53,969,658			2.74	1.74
澳大利亞						
US03512TAB70 ANGSJ 6 1/2 04/15/40	39,149,887	-	0.40	-	1.57	-
	39,149,887	-			1.57	-
布吉納法索						
USG3R41AAA47 EDVLN 5 10/14/26	12,320,876	-	0.08	-	0.49	-
	12,320,876	-			0.49	-
巴西						
US12644VAD01 CSNABZ 4 5/8 06/10/31	7,657,746	-	0.04	-	0.31	-
US71647NBJ72 PETBRA 5 1/2 06/10/51	7,674,685	-	0.02	-	0.31	-
US86964WAF95 SUZANO 6 01/15/29	32,486,668	40,307,932	0.06	0.07	1.30	1.30
USA35155AE99 KLAB 3.2 01/12/31	13,759,287	-	0.10	-	0.55	-
USL00849AA47 AGRO 6 09/21/27	6,280,827	36,645,243	0.04	0.25	0.25	1.18
USL20041AG11 CSANBZ 7 1/4 06/27/31	6,572,228	-	0.03	-	0.26	-
USL67359AA48 NEXA 6 1/2 01/18/28	13,085,268	-	0.08	-	0.52	-
USL7909CAA55 RAIZBZ 5.3 01/20/27	6,420,946	30,511,677	0.03	0.14	0.26	0.98
USN15516AH53 BRASKM 8 1/2 01/12/31	6,641,087	-	0.02	-	0.27	-
USP1905CJX94 BRFSBZ 4 7/8 01/24/30	14,886,762	-	0.07	-	0.60	-
	115,465,504	107,464,852			4.63	3.46
智利						
US29278DAA37 ENELCH 4 7/8 06/12/28	28,298,769	90,020,937	0.09	0.30	1.13	2.90
USP2205JAQ33 CENSUD 4 3/8 07/17/27	28,100,175	89,164,413	0.09	0.30	1.13	2.88
USP3143NAH72 CDEL 6.15 10/24/36	32,847,513	67,977,046	0.20	0.40	1.32	2.19
	89,246,457	247,162,396			3.58	7.97

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
中國大陸						
USG3065HAB71 VEYONG 3 3/8 05/12/26	$ 18,577,690	$ 40,403,988	0.08	0.18	0.75	1.30
USN7163RAR41 PRXNA 3.061 07/13/31	34,986,973	-	0.07	-	1.40	-
USN7163RAW36 PRXNA 3.257 01/19/27	33,402,310	-	0.11	-	1.34	-
USY5257YAJ65 LENOVO 3.421 11/02/30	40,246,437	72,905,218	0.14	0.28	1.62	2.35
USY77108AD33 XIAOMI 2 7/8 07/14/31	21,787,968	23,494,471	0.10	0.13	0.87	0.76
XS2555677215 SUNOTG 5.95 07/17/26	16,275,460	15,560,495	0.13	0.13	0.65	0.50
	165,276,838	152,364,172			6.63	4.91
哥倫比亞						
US279158AJ82 ECOPET 5 7/8 05/28/45	16,335,947	-	0.04	-	0.66	-
US279158AN94 ECOPET 6 7/8 04/29/30	46,823,403	42,596,883	0.08	0.08	1.88	1.38
USP7358RAD81 OCENSA 4 07/14/27	24,041,037	27,681,203	0.16	0.20	0.96	0.89
US28768AC69 TELEFO 4.95 07/17/30	-	47,193,810	-	0.40	-	1.52
	87,200,387	117,471,896			3.50	3.79
哥斯大黎加						
USP56226AV89 COSICE 6 3/4 10/07/31	12,957,545	-	0.13	-	0.52	-
	12,957,545	-			0.52	-
迦納						
USU5007TAD73 KOS 7 3/4 05/01/27	12,689,248	-	0.10	-	0.51	-
	12,689,248	-			0.51	-
瓜地馬拉						
USL6388GHV51 TIGO 6 1/4 03/25/29	14,089,806	-	0.06	-	0.56	-
	14,089,806	-			0.56	-
香港						
USG5975LAE68 MPEL 5 3/8 12/04/29	29,166,060	-	0.09	-	1.17	-
	29,166,060	-			1.17	-
印度						
USV28479AA77 RNW 7.95 07/28/26	9,879,759	15,341,304	0.08	0.13	0.40	0.49
USV3856JAA17 GRNKEN 5 1/2 04/06/25	22,408,575	29,927,896	0.09	0.13	0.90	0.97
USY0889VAA80 BHARTI 4 3/8 06/10/25	9,629,862	-	0.03	-	0.38	-
USY2R40TAB40 DIALIN 6.45 06/04/29	16,266,861	-	0.10	-	0.65	-
USY4S71YAA27 HBSPIN 4 1/8 05/18/31	28,345,097	66,462,851	0.14	0.36	1.14	2.14
USY72570AS69 RILIN 2 7/8 01/12/32	27,584,447	-	0.07	-	1.10	-
USY72596BU56 RILIN 4 1/8 01/28/25	9,647,482	-	0.03	-	0.39	-
	123,762,083	111,732,051			4.96	3.60
韓國						
USY8085FBK58 HYUELE 6 3/8 01/17/28	10,015,465	15,654,834	0.03	0.05	0.40	0.50
	10,015,465	15,654,834			0.40	0.50
科威特						
XS2150023575 EQPTRC 5 7/8 05/18/30	16,394,065	63,075,151	0.08	0.33	0.66	2.03
	16,394,065	63,075,151			0.66	2.03

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
哈薩克						
XS1807299331 KZOKZ 6 3/8 10/24/48	$ 21,495,205	$ -	0.05	-	0.86	-
XS1807300105 KZOKZ 5 3/8 04/24/30	31,711,438	-	0.08	-	1.27	-
XS2010030083 TENGIZ 3 1/4 08/15/30	21,473,852	-	0.11	-	0.86	-
	74,680,495	-			2.99	-
澳門						
US80007RAK14 SANLTD 3.8 01/08/26	22,005,156	-	0.09	-	0.88	-
US80007RAN52 SANLTD 2.55 03/08/27	35,545,211	32,434,699	0.17	0.17	1.43	1.05
USG60744AE27 MGMCHI 5 1/4 06/18/25	16,058,045	29,918,867	0.10	0.20	0.64	0.96
USG85381AF13 STCITY 6 1/2 01/15/28	15,447,660	13,077,323	0.10	0.10	0.62	0.42
USG98149AD29 WYNMAC 5 1/2 10/01/27	12,375,651	-	0.05	-	0.50	-
USG5975LAE68 MPEL 5 3/8 12/04/29	-	30,803,848	-	0.10	-	0.99
	101,431,723	106,234,737			4.07	3.42
墨西哥						
USN8133NAA56 SIGMA 4 7/8 03/27/28	9,571,160	81,744,320	0.06	0.54	0.39	2.63
USP01703AC49 ALPEKA 4 1/4 09/18/29	29,879,960	27,873,297	0.20	0.20	1.20	0.90
USP29595AE80 CFELEC 4.677 02/09/51	11,273,941	-	0.06	-	0.45	-
USP55409AB50 PENOMX 5.65 09/12/49	8,563,587	-	0.05	-	0.34	-
USP71340AD81 TNEMAK 3 5/8 06/28/31	5,045,845	-	0.04	-	0.20	-
	64,334,493	109,617,617			2.58	3.53
奈及利亞						
XS2325735897 SEPLLN 7 3/4 04/01/26	9,573,010	-	0.05	-	0.38	-
XS2051106073 IHSHLD 8 09/18/27	-	85,303,984	-	0.32	-	2.75
	9,573,010	85,303,984			0.38	2.75
秘魯						
USP3083SAD73 TRANSM 4.7 04/16/34	27,488,622	-	0.15	-	1.10	-
USP40070AB35 FENIPE 4.317 09/20/27	19,559,029	-	0.19	-	0.79	-
USP56236AB16 INRCON 3 1/4 03/22/28	8,827,114	-	0.05	-	0.35	-
USP6040KAB37 KALLPA 4 7/8 05/24/26	15,929,218	-	0.14	-	0.64	-
USP6811TAB19 MINSUR 4 1/2 10/28/31	11,470,686	-	0.08	-	0.46	-
USL67359AA48 NEXA 6 1/2 01/18/28	-	44,863,356	-	0.30	-	1.45
USP40070AB35 FENIPE 4.317 09/20/27	-	62,037,622	-	0.62	-	2.00
	83,274,669	106,900,978			3.34	3.45
菲律賓						
XS2207510582 GLOPM 3 07/23/35	12,608,123	-	0.17	-	0.51	-
	12,608,123	-			0.51	-
波蘭						
USU1390CAA46 CANPCK 3 7/8 11/15/29	17,441,810	-	0.08	-	0.70	-
	17,441,810	-			0.70	-

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
新加坡						
XS2801333530 PUMAFN 7 3/4 04/25/29	$ 13,097,209	$ -	0.08	-	0.52	-
XS1696810669 PUMAFN 5 1/8 10/06/24	-	55,362,638	-	0.30	-	1.79
XS2405871570 SIASP 3 3/8 01/19/29	-	14,620,958	-	0.09	-	0.47
	13,097,209	69,983,596			0.52	2.26
泰國						
US36830DAB73 PTTGC 2.98 03/18/31	27,580,228	-	0.14	-	1.11	-
US88323AAB89 TOPTB 4 7/8 01/23/43	28,438,206	-	0.31	-	1.14	-
	56,018,434	-			2.25	-
土耳其						
USG95448AA75 WESODA 9 1/2 10/06/28	6,663,672	-	0.02	-	0.27	-
XS1298711729 TCELLT 5 3/4 10/15/25	12,864,089	-	0.08	-	0.51	-
XS1686704948 TUPRST 4 1/2 10/18/24	9,663,740	-	0.04	-	0.39	-
XS1961766596 KCHOL 6 1/2 03/11/25	58,267,480	61,570,708	0.24	0.27	2.34	1.98
XS2434515313 CCOLAT 4 1/2 01/20/29	14,967,725	-	0.10	-	0.60	-
XS2695038401 ACKAF 8 1/2 09/25/28	6,789,449	-	0.04	-	0.27	-
XS2368781477 AYDEMT 7 3/4 02/02/27	-	52,912,064	-	0.27	-	1.71
	109,216,155	114,482,772			4.38	3.69
美國						
XS1551355149 GENTMK 4 1/4 01/24/27	18,719,237	-	0.04	-	0.75	-
	18,719,237	-			0.75	-
南非						
USG0446NAN42 AALLN 4 09/11/27	31,112,087	-	0.15	-	1.25	-
XS2388496247 BVTSJ 3 5/8 09/23/26	9,089,764	-	0.04	-	0.36	-
US03512TAB70 ANGSJ 6 1/2 04/15/40	-	113,537,171	-	1.23	-	3.66
XS1993827135 GFISJ 5 1/8 05/15/24	-	92,769,846	-	0.60	-	2.99
	40,201,851	206,307,017			1.61	6.65
尚比亞						
USC3535CAP35 FMCN 8 5/8 06/01/31	9,715,919	-	0.02	-	0.39	-
	9,715,919	-			0.39	-
馬來西亞						
XS1551355149 GENTMK 4 1/4 01/24/27	-	58,105,382	-	0.13	-	1.87
	-	58,105,382			-	1.87
政府公債						
亞美尼亞						
XS2010028939 ARMEN 3.6 02/02/31	13,249,984	-	0.07	-	0.53	-
	13,249,984	-			0.53	-
阿根廷						
US040114HT09 ARGENT 3 5/8 07/09/35	12,279,242	-	0.00	-	0.49	-
	12,279,242	-			0.49	-
巴林						
XS2226916216 BHRAIN 5.45 09/16/32	8,974,112	-	0.03	-	0.36	-
	8,974,112	-			0.36	-
巴西						
US105756CC23 BRAZIL 3 7/8 06/12/30	5,745,143	-	0.01	-	0.23	-
	5,745,143	-			0.23	-

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
哥倫比亞						
US195325EF88 COLOM 8 04/20/33	$ 10,106,293	$ -	0.02	-	0.41	-
	10,106,293	-			0.41	-
多明尼加						
USP3579ECH82 DOMREP 4 7/8 09/23/32	20,431,007	18,576,978	0.02	0.02	0.82	0.60
	20,431,007	18,576,978			0.82	0.60
埃及						
XS2297226545 EGYPT 5 7/8 02/16/31	12,590,113	-	0.03	-	0.50	-
	12,590,113	-			0.50	-
瓜地馬拉						
USP5015VAM83 GUATEM 3.7 10/07/33	18,522,038	17,633,276	0.14	0.14	0.74	0.57
	18,522,038	17,633,276			0.74	0.57
印尼						
USY20721BK48 INDON 6 3/4 01/15/44	22,584,421	36,640,602	0.03	0.05	0.91	1.18
US455780CK06 INDON 3.4 09/18/29	-	51,854,907	-	0.24	-	1.67
	22,584,421	88,495,509			0.91	2.85
約旦						
XS2602742285 JORDAN 7 1/2 01/13/29	9,541,760	-	0.02	-	0.38	-
	9,541,760	-			0.38	-
摩洛哥						
XS2595028700 MOROC 6 1/2 09/08/33	6,697,810	-	0.02	-	0.27	-
	6,697,810	-			0.27	-
蒙古						
USY6142NAG35 MONGOL 8.65 01/19/28	10,198,289	-	0.05	-	0.41	-
	10,198,289	-			0.41	-
墨西哥						
US91087BAK61 MEX 4 3/4 04/27/32	21,017,508	-	0.03	-	0.84	-
	21,017,508	-			0.84	-
巴拿馬						
US698299BG85 PANAMA 4 1/2 05/15/47	9,012,274	-	0.03	-	0.36	-
	9,012,274	-			0.36	-
羅馬尼亞						
XS2571923007 ROMANI 7 1/8 01/17/33	10,264,487	29,773,404	0.02	0.06	0.41	0.96
	10,264,487	29,773,404			0.41	0.96
塞爾維亞						
XS2580269426 SERBIA 6 1/4 05/26/28	16,445,498	-	0.07	-	0.66	-
	16,445,498	-			0.66	-
薩爾瓦多						
USP01012AT38 ELSALV 6 3/8 01/18/27	13,011,558	-	0.06	-	0.52	-
	13,011,558	-			0.52	-
烏茲別克						
XS2827783437 UZBEK 6.9 02/28/32	12,626,034	-	0.07	-	0.51	-
	12,626,034	-			0.51	-
南非						
US836205BE37 SOAF 7.3 04/20/52	11,773,120	-	0.03	-	0.47	-
	11,773,120	-			0.47	-
韓國						
US50066CAT62 KORGAS 3 7/8 07/13/27	-	38,867,813	-	0.26	-	1.25
	-	38,867,813			-	1.25
債券合計	2,322,860,551	2,750,829,666			93.13	88.65

（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	佔已發行金額百分比 113年6月30日	佔已發行金額百分比 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
銀行存款	$ 182,316,031	$ 295,532,853			7.31	9.52
其他資產減負債後之淨額	(11,040,545)	56,648,381			(0.44)	1.83
淨資產	$ 2,494,136,037	$ 3,103,010,900			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 ESG 新興市場債券證券投資信託基金

淨資產價值變動表

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	$ 2,930,924,464	117.51	$ 3,141,485,961	101.24
收入（附註三及七）				
利息收入	63,618,727	2.55	74,704,083	2.41
其他收入	866,930	0.04	8,322	-
收入合計	64,485,657	2.59	74,712,405	2.41
費　用				
經理費（附註六及九）	22,524,290	0.90	25,678,495	0.83
保管費（附註六）	3,543,661	0.14	3,931,120	0.13
會計師費用	84,532	0.01	84,346	-
其他費用	26,231	-	6,394	-
費用合計	26,178,714	1.05	29,700,355	0.96
本期淨投資損益	38,306,943	1.54	45,012,050	1.45
發行受益權單位價款	10,831,777	0.43	168,846,157	5.44
買回受益權單位價款	(569,523,069)	(22.84)	(226,066,968)	(7.29)
已實現投資損益（附註三）	(90,603,721)	(3.63)	(125,741,482)	(4.05)
已實現兌換損益（附註三）	(110,794,225)	(4.44)	(62,427,339)	(2.01)
未實現投資損益（附註三）	75,245,242	3.02	125,762,813	4.05
未實現兌換損益（附註三、十及十一）	247,811,349	9.94	80,235,061	2.59
收益分配（附註八）	(38,062,723)	(1.53)	(44,095,353)	(1.42)
期末淨資產	$ 2,494,136,037	100.00	$ 3,103,010,900	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 ESG 新興市場債券證券投資信託基金

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 110 年 1 月 25 日成立。110 年 4 月 8 日經金融監督管理委員會第 1100336277 號函核准增發 N 類型，並於 110 年 4 月 19 日開始銷售 N 類型新台幣計價受益權單位、N 類型人民幣計價受益權單位及 N 類型美金計價受益權單位，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之有價證券為投資於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) 中華民國境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之封閉式債券型基金（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）。經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券型基金（含固定收益型基金）、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份或投資單位。

本基金之經理公司為台新證券投資信託股份有限公司，臺灣中小企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：

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。

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	
	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	$ 4,586,958.34	$ 148,846,798	$ 7,943,415.39	$ 247,318,238
新台幣	27,296,771.00	27,296,771	39,835,606.00	39,835,606
人民幣	1,371,934.95	6,099,118	1,952,216.36	8,363,341
歐元	2,109.69	73,344	461.22	15,668
		$ 182,316,031		$ 295,532,853

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

(一) 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。

(二) 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，惟已實現資本利得扣除已實現資本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。

(三) 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113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	人民幣NB
1月16日	$325,039	$1,642,244	$23,139.97	$112,016.57	$21,532.57	$99,262.94
2月22日	341,613	1,622,812	22,261.95	108,352.17	20,176.02	98,110.58
3月15日	340,301	1,599,468	22,010.61	106,336.12	18,325.82	97,570.88
4月17日	335,727	1,593,301	21,162.32	99,418.86	18,077.87	96,322.64
5月16日	333,964	1,266,338	20,704.92	98,774.23	18,355.44	96,247.05
6月18日	334,712	1,262,730	20,416.17	97,419.91	17,490.69	95,819.27

單位：各幣別元

	112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	人民幣NB
1月17日	$396,727	$1,839,202	$27,658.45	$128,319.44	$23,727.75	$112,589.77
2月15日	391,165	1,806,365	27,257.12	127,163.66	23,405.75	111,598.01
3月15日	381,562	1,770,542	26,582.55	123,857.47	22,376.81	104,383.55
4月20日	382,678	1,762,424	26,226.79	124,186.27	21,956.26	102,025.03
5月16日	381,555	1,755,516	26,010.73	122,799.49	21,966.71	102,025.03
6月15日	375,436	1,731,770	25,854.29	121,154.32	22,194.40	102,485.41

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

(二) 與關係人間之重大交易

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
經理費－台新投信	$ 22,524,290	$ 25,678,495

	113年6月30日	112年6月30日
應付經理費－台新投信	$ 3,466,350	$ 4,179,013

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 113 年及 112 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：

	113年6月30日		
	合約金額	公平價值	信用風險
遠匯合約			
賣出 USD／買入 RMB	USD496,037.89/ RMB3,586,850	($ 144,644)	($ 144,644)
賣出 USD／買入 RMB	USD2,074,092.97/ RMB15,080,730	(100,293)	(100,293)
換匯合約			
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD22,547,000	(158,560)	(158,560)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/ NTD25,784,000	(173,303)	(173,303)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD22,582,000	(123,560)	(123,560)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD22,603,000	(85,327)	(85,327)
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/ NTD19,320,000	(118,435)	(118,435)
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/ NTD19,320,000	(118,435)	(118,435)
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/ NTD19,350,000	(81,908)	(81,908)
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/ NTD19,350,000	(81,908)	(81,908)
賣出 USD／買入 NTD	USD400,000/ NTD12,900,000	(54,605)	(54,605)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD22,575,000	(85,406)	(85,406)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD22,575,000	(85,406)	(85,406)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/ NTD26,056,000	98,697	98,697

	112年6月30日		
	合約金額	公平價值	信用風險
遠匯合約			
賣出 USD／買入 RMB	USD3,216,988.73/ RMB22,840,620	($ 2,288,155)	($ 2,288,155)
賣出 USD／買入 RMB	USD425,527.74/ RMB3,068,055	(75,212)	(75,212)
換匯合約			
賣出 USD／買入 NTD	USD300,000/ NTD9,180,000	(155,421)	(155,421)
賣出 USD／買入 NTD	USD500,000/ NTD15,300,000	(259,036)	(259,036)
賣出 USD／買入 NTD	USD500,000/ NTD15,300,000	(259,036)	(259,036)
賣出 USD／買入 NTD	USD550,000/ NTD16,852,000	(252,881)	(252,881)
賣出 USD／買入 NTD	USD4,200,000/ NTD128,520,000	(2,050,713)	(2,050,713)
賣出 USD／買入 NTD	USD6,800,000/ NTD208,080,000	(3,320,202)	(3,320,202)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD21,420,000	(328,349)	(328,349)
賣出 USD／買入 NTD	USD500,000/ NTD15,300,000	(234,535)	(234,535)
賣出 USD／買入 NTD	USD1,300,000/ NTD39,949,000	(410,846)	(410,846)
賣出 USD／買入 NTD	USD800,000/ NTD24,584,000	(252,828)	(252,828)
賣出 USD／買入 NTD	USD900,000/ NTD27,657,000	(284,432)	(284,432)
賣出 USD／買入 NTD	USD700,000/ NTD21,637,000	(87,162)	(87,162)

(二) 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

本基金 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠匯及換匯合約列示如下：

	113年6月30日	112年6月30日
避險之外匯合約	($ 1,313,093)	($ 10,258,808)

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
未實現兌換損益	($ 1,313,093)	($ 10,258,808)

(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 113 年及 112 年 6 月 30 日未到期之合約預計於 113 年 7 月及 112 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：

	113年6月30日		
	原　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
美　　金	$ 78,129,915.96	32.450	$ 2,535,315,774
人 民 幣	1,316,854.01	4.446	5,854,248
歐　　元	2,109.69	34.765	73,344
金　融　負　債			
美　　金	1,603,440.22	32.450	52,031,635
人 民 幣	148,515.90	4.446	660,247

	112年6月30日		
	原　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
美　　金	$101,555,975.87	31.135	$ 3,161,945,308
人 民 幣	1,400,622.66	4.284	6,000,300
歐　　元	461.22	33.972	15,668
金　融　負　債			
美　　金	2,926,401.42	31.135	91,113,508
人 民 幣	77,086	4.284	330,238

(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	$ -	$ -
證券交易稅	-	-
	$ -	$ -