台新證券投資信託股份有限公司
台新靈活入息債券證券投資
信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國113年1月1日至12月31日及
112年11月27日（基金成立日）至12月31日

地址：臺北市中山區德惠街9之1號1樓
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

會計師查核報告

台新靈活入息債券證券投資信託基金　公鑒：

查核意見

台新靈活入息債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面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，足以允當表達台新靈活入息債券證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台新靈活入息債券證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台新靈活入息債券證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台新靈活入息債券證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台新靈活入息債券證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台新靈活入息債券證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台新靈活入息債券證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。

惟未來事件或情況可能導致台新靈活入息債券證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　楊　靜　婷　　會計師　方　涵　妮

楊靜婷　　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　2　月　10　日

台新證券投資信託股份有限公司

台新靈活入息債券組合投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
（受益權單位除外）

	113年12月31日 金額	113年12月31日 %	112年12月31日 金額	112年12月31日 %
資　產				
債券投資（附註三）	$ 1,890,272,650	89.39	$ 2,624,433,326	82.01
基金（附註三及九）	20,009,452	0.95	-	-
銀行存款（附註五）	176,096,394	8.33	535,849,103	16.74
應收利息（附註三）	34,315,804	1.62	35,664,999	1.12
應收發行受益憑證款	730,216	0.03	8,110,848	0.25
避險之遠期合約（附註三及十）	5,994,795	0.28	1,031,907	0.03
資產合計	2,127,419,311	100.60	3,205,090,183	100.15
負　債				
應付贖回受益憑證款	9,649,724	0.46	-	-
應付經理費（附註六及九）	2,559,844	0.12	4,034,759	0.13
應付保管費（附註六）	469,703	0.02	699,360	0.02
其他應付款	100,000	-	85,000	-
負債合計	12,779,271	0.60	4,819,119	0.15
淨 資 產	$ 2,114,640,040	100.00	$ 3,200,271,064	100.00
淨 資 產				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 526,275,172	24.89	$ 1,179,849,682	36.87
B 類型受益權單位－新台幣	225,517,361	10.66	364,406,176	11.39
A 類型受益權單位－新台幣 N	100,929,821	4.77	98,580,824	3.08
B 類型受益權單位－新台幣 N	337,140,003	15.94	268,044,217	8.38
A 類型受益權單位－新台幣 I	-	-	-	-
A 類型受益權單位－美　元	94,050,961	4.45	469,852,849	14.68
B 類型受益權單位－美　元	72,513,198	3.43	271,149,388	8.47
A 類型受益權單位－美　元 N	76,438,535	3.61	76,117,146	2.38
B 類型受益權單位－美　元 N	101,897,492	4.82	110,260,589	3.45
A 類型受益權單位－美　元 I	231,514,448	10.95	-	-
A 類型受益權單位－人民幣	49,337,009	2.34	121,361,567	3.79
B 類型受益權單位－人民幣	73,729,937	3.49	62,165,525	1.94
A 類型受益權單位－人民幣 N	53,521,641	2.53	25,531,444	0.80
B 類型受益權單位－人民幣 N	93,515,806	4.42	43,589,823	1.36
A 類型受益權單位－南非幣	25,966,528	1.23	49,716,654	1.55
B 類型受益權單位－南非幣	20,616,044	0.97	29,150,628	0.91
A 類型受益權單位－南非幣 N	8,369,640	0.40	8,667,561	0.27
B 類型受益權單位－南非幣 N	23,306,444	1.10	21,826,991	0.68
	$ 2,114,640,040	100.00	$ 3,200,271,064	100.00

（接次頁）

（承前頁）

	113年12月31日		112年12月31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	49,309,487.10		117,829,854.40	
B 類型受益權單位－新台幣	22,403,790.50		36,392,701.50	
A 類型受益權單位－新台幣 N	9,456,582.70		9,845,122.40	
B 類型受益權單位－新台幣 N	33,492,507.70		26,769,105.60	
A 類型受益權單位－新台幣 I	-		-	
A 類型受益權單位－美　元	271,688.35		1,500,295.22	
B 類型受益權單位－美　元	222,317.08		865,888.45	
A 類型受益權單位－美　元 N	220,757.89		242,957.10	
B 類型受益權單位－美　元 N	312,175.25		352,248.21	
A 類型受益權單位－美　元 I	685,483.95		-	
A 類型受益權單位－人民幣	1,077,333.81		2,769,963.92	
B 類型受益權單位－人民幣	1,706,662.84		1,419,326.27	
A 類型受益權單位－人民幣 N	1,167,732.17		582,995.01	
B 類型受益權單位－人民幣 N	2,163,824.87		995,606.22	
A 類型受益權單位－南非幣	1,393,448.49		2,911,191.68	
B 類型受益權單位－南非幣	1,195,311.71		1,704,910.65	
A 類型受益權單位－南非幣 N	448,116.53		508,831.63	
B 類型受益權單位－南非幣 N	1,354,905.72		1,278,308.57	
每單位平均淨資產（附註八）				
A 類型受益權單位－新台幣	$ 10.6729		$ 10.0132	
B 類型受益權單位－新台幣	$ 10.0660		$ 10.0132	
A 類型受益權單位－新台幣 N	$ 10.6730		$ 10.0132	
B 類型受益權單位－新台幣 N	$ 10.0661		$ 10.0132	
A 類型受益權單位－新台幣 I	$ 10.0000		$ 10.0000	
A 類型受益權單位－美　元（美元淨值 10.5601 及 10.1895）	$ 346.1706		$ 313.1743	
B 類型受益權單位－美　元（美元淨值 9.9500 及 10.1886）	$ 326.1710		$ 313.1466	
A 類型受益權單位－美　元 N（美元淨值 10.5627 及 10.1934）	$ 346.2559		$ 313.2941	
B 類型受益權單位－美　元 N（美元淨值 9.9573 及 10.1845）	$ 326.4103		$ 313.0206	
A 類型受益權單位－美　元 I（美元淨值 10.3029 及 10.0000）	$ 337.7394		$ 307.3500	

（接次頁）

（承前頁）

	113年12月31日		112年12月31日	
	金額	%	金額	%
A 類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值 10.2511 及 10.1580）	$ 45.7953		$ 43.8135	
B 類型受益權單位－人民幣（人民幣淨值 9.6704 及 10.1547）	$ 43.2011		$ 43.7993	
A 類型受益權單位－人民幣 N（人民幣淨值 10.2597 及 10.1534）	$ 45.8337		$ 43.7936	
B 類型受益權單位－人民幣 N（人民幣淨值 9.6741 及 10.1507）	$ 43.2176		$ 43.7820	
A 類型受益權單位－南非幣（南非幣淨值 10.7116 及 10.2028）	$ 18.6347		$ 17.0777	
B 類型受益權單位－南非幣（南非幣淨值 9.9142 及 10.2149）	$ 17.2475		$ 17.0980	
A 類型受益權單位－南非幣 N（南非幣淨值 10.7361 及 10.1768）	$ 18.6773		$ 17.0342	
B 類型受益權單位－南非幣 N（南非幣淨值 9.8878 及 10.2011）	$ 17.2015		$ 17.0749	

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

台新靈活八號全球債券證券投資信託基金

投資明細表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 113年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
共同基金						
TWD						
台新大眾貨幣市場基金	$ 20,009,452	$ -	0.07	-	0.95	-
共同基金小計	20,009,452	-			0.95	-
債券投資						
金融債券						
奧地利亞						
XS2353473692 RBIAV 1 3/8 06/17/33	37,275,245	33,506,035	0.24	0.24	1.76	1.05
比利時						
BE0002936178 CRELAN 6 02/28/30	37,350,452	-	0.17	-	1.77	-
BE0002950310 KBCBB 4 1/2 06/06/26	-	27,446,016	-	0.06	-	0.86
	37,350,452	27,446,016			1.77	0.86
百慕達						
XS2628821790 ATHORA 6 5/8 06/16/28	47,939,234	45,622,037	0.22	0.22	2.27	1.43
加拿大						
XS2436159847 RY 0 1/ 8 04/26/27	-	52,707,981	-	0.09	-	1.65
捷克						
XS2638560156 CESSPO 5.943 06/29/27	-	24,669,248	-	0.14	-	0.77
德國						
DE000A383KA9 DB 4 1/ 2 07/12/35	49,182,768	-	0.11	-	2.33	-
US25160PAJ66 DB 6.11 9 07/14/26	-	23,284,529	-	0.06	-	0.73
	49,182,768	23,284,529			2.33	0.73
西班牙						
XS2286011528 SABSM 2 1/2 04/15/31	-	16,089,569	-	0.10	-	0.50
XS2353366268 SABSM 0 7/8 06/16/28	-	18,391,743	-	0.12	-	0.57
XS2450068379 SANTAN 3 1/8 10/06/26	-	33,848,885	-	0.18	-	1.06
XS2558978883 CABKSM 6 1/4 02/23/33	-	25,092,176	-	0.09	-	0.78
XS2626699982 SANTAN 5 3/4 08/23/33	-	24,929,986	-	0.05	-	0.78
XS2649712689 CABKSM 5 07/19/29	18,056,022	17,758,622	0.05	0.05	0.85	0.56
XS2674597468 BBVASM 8 1/4 11/30/33	-	25,272,904	-	0.20	-	0.79
XS2743029840 SANTAN 3 3/4 01/09/34	52,421,431	-	0.10	-	2.48	-
XS2747065030 BBVASM 3 7/8 01/15/34	53,038,429	-	0.12	-	2.51	-
	123,515,882	161,383,885			5.84	5.04
法國						
FR001400FZ24 CMCICB 3 1/8 06/22/27	-	58,446,775	-	0.10	-	1.83
FR0014001DY6 SOCGEN 5 5/8 06/02/33	36,626,548	-	0.10	-	1.73	-
US09659X2L59 BNP 2.2 19 06/09/26	-	38,150,710	-	0.07	-	1.19
US09659X2W15 BNP 5.7						

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 113年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
38 02/20/35	$ 55,772,839	$ -	0.11	-	2.64	-
US83368RBG65 SOCGEN 2.226 01/21/26	-	44,315,106	-	0.12	-	1.38
	92,399,387	140,912,591			4.37	4.40
英國						
XS1888920276 MGNLN 5 5/8 10/20/51	31,491,420	44,845,394	0.11	0.16	1.49	1.40
XS2449910921 NWG 3.6 19 03/29/29	35,282,013	33,036,016	0.12	0.12	1.67	1.03
XS2592628791 NWG 5.7 63 02/28/34	-	25,040,408	-	0.10	-	0.78
XS2597919013 NWIDE 3 5/8 03/15/28	-	59,562,700	-	0.17	-	1.86
US06738ECV56 BACR 5. 335 09/10/35	47,252,828	-	0.08	-	2.23	-
US06738EBU82 BACR 2. 279 11/24/27	-	28,260,525	-	0.06	-	0.89
US06738ECF07 BACR 5. 829 05/09/27	-	31,032,207	-	0.05	-	0.97
US53944YAF07 LLOYDS 4.45 05/08/25	-	24,310,647	-	0.05	-	0.76
US80281LAR69 SANUK 2 .469 01/11/28	37,257,442	33,678,061	0.12	0.12	1.76	1.05
USG84228FL77 STANLN 7.767 11/16/28	28,027,231	26,563,400	0.08	0.08	1.33	0.83
	179,310,934	306,329,358			8.48	9.57
希臘						
XS2640904319 ALPHA 6 7/8 06/27/29	-	18,069,025	-	0.10	-	0.57
愛爾蘭						
XS2528657567 BKIR 7. 594 12/06/32	-	40,841,470	-	0.33	-	1.27
XS2641927574 PTSB 6 5/8 06/30/29	37,493,332	36,394,175	0.20	0.20	1.77	1.14
	37,493,332	77,235,645			1.77	2.41
盧森堡						
XS2753547673 LOGICR 4 5/8 07/25/28	35,218,109	-	0.15	-	1.67	-
荷蘭						
XS2445188423 INTNED 0 1/2 02/17/27	-	53,920,792	-	0.11	-	1.69
XS2626691906 DEVOBA 4 5/8 11/23/27	28,104,439	27,944,832	0.16	0.16	1.33	0.87
	28,104,439	81,865,624			1.33	2.56
波蘭						
XS2680046021 MBKPW 8 3/8 09/11/27	21,875,132	21,496,792	0.08	0.08	1.03	0.67
葡萄牙						
PTBCPHOM0066 BCPPL 1 1/8 02/12/27	-	32,111,290	-	0.20	-	1.00
羅馬尼亞						
XS2724401588 TVLRO 7 1/4 12/07/28	22,102,383	-	0.12	-	1.04	-
美國						
XS2730682528 NYLIFE 4.95 12/07/29	-	60,945,228	-	0.30	-	1.90
XS2731506841 MET 3 3 /4 12/07/31	35,282,931	52,338,549	0.20	0.30	1.67	1.64
XS2941363637 EQIX 3 5/8 11/22/34	27,079,774	-	0.16	-	1.28	-
US06051GKJ75 BAC 2.5 51 02/04/28	-	28,507,327	-	0.04	-	0.89
US14040HCH66 COF 1.8 78 11/02/27	-	22,149,608	-	0.06	-	0.69
US14040HCQ65 COF 4.1 66 05/09/25	-	30,508,790	-	0.10	-	0.95
US172967NL16 C 3.29						

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 113年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
03/17/26	$ -	$ 29,942,038	-	0.06	-	0.94
US46647PER38 JPM 4.9 46 10/22/35	44,266,020	-	0.05	-	2.09	-
	106,628,725	224,391,540			5.04	7.01
金融債券小計	818,396,022	1,271,031,596			38.70	39.72
公司債						
奧地利亞						
XS2711801287 APAAU 7 1/8 11/09/2083	18,708,826	-	0.10	-	0.88	-
US30251GBA40 FMGAU 4 1/2 09/15/27	-	29,483,778	-	0.17	-	0.92
	18,708,826	29,483,778			0.88	0.92
比利時						
BE6339428904 ARGSPA 5 3/8 11/29/27	31,798,011	31,612,271	0.18	0.18	1.50	0.99
巴西						
US86964WAL63 SUZANO 2 1/2 09/15/28	29,327,522	27,031,433	0.20	0.20	1.39	0.84
USN15516AB83 BRASKM 4 1/2 01/10/28	-	17,590,255	-	0.06	-	0.55
USP98118AA38 NEXA 5 3/8 05/04/27	-	23,929,287	-	0.11	-	0.75
	29,327,522	68,550,975			1.39	2.14
瑞士						
US66989HAV06 NOVNVX 4.2 09/18/34	39,695,726	-	0.12	-	1.88	-
智利						
USP2195VAP06 CELARA 4 1/4 04/30/29	30,811,190	28,495,341	0.20	0.20	1.46	0.89
中國大陸						
USY5257YAL12 LENOVO 5.831 01/27/28	29,894,403	28,214,730	0.14	0.14	1.41	0.88
捷克						
XS2034622048 ENAPHO 1.698 07/30/26	-	21,340,912	-	0.12	-	0.67
德國						
DE000A3823S1 SHAEFF 4 3/4 08/14/29	34,848,182	-	0.17	-	1.65	-
DE000DL19VB0 DB 5 5/8 05/19/31	-	34,420,486	-	0.08	-	1.08
XS2231331260 ZFFNGR 3 3/4 09/21/28	16,154,799	16,409,301	0.07	0.07	0.76	0.51
XS2289410180 VW 0 7/8 02/20/25	-	29,745,407	-	0.20	-	0.93
US233853AM25 DTRGR 3 .65 04/07/27	-	26,665,409	-	0.14	-	0.83
XS2562941927 VW 5 1/2 12/07/26	-	27,791,891	-	0.23	-	0.87
XS2606019383 IHOVER 8 3/4 05/15/28	-	18,509,865	-	0.06	-	0.58
XS2757520965 ZFFNGR 4 3/4 01/31/29	13,226,840	-	0.05	-	0.63	-
	64,229,821	153,542,359			3.04	4.80
西班牙						
XS2257580857 CLNXSM 0 3/4 11/20/31	-	25,475,448	-	0.06	-	0.80
法國						
FR001400EA16 FRFP 5 3/8 05/28/27	-	24,721,253	-	0.09	-	0.77
XS2081474046 EOFP 2 3/8 06/15/27	-	16,075,830	-	0.06	-	0.50
	-	40,797,083			-	1.27
英國						
XS2022084367 CNHI 1 5/8 07/03/29	-	30,928,027	-	0.20	-	0.97
XS2402178300 CKHH 0 3/4 11/02/29	36,514,077	-	0.24	-	1.73	-

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 113年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
XS1371533867 THAMES 3 1/2 02/25/28	$ -	$ 17,653,059	-	0.17	-	0.55
XS1480022315 IHGLN 2 1/8 08/24/26	-	21,871,392	-	0.17	-	0.68
XS1893807120 NGGLN 3 1/2 10/16/26	-	37,867,758	-	0.29	-	1.18
XS2240494711 IHGLN 3 3/8 10/08/28	-	36,544,674	-	0.25	-	1.14
XS2636324274 BRITEL 8 3/8 12/20/2083	30,738,700	-	0.10	-	1.45	-
XS2815887372 CNALN 6 1/2 05/21/55	20,827,483	-	0.12	-	0.99	-
US045054AL70 AHTLN 4 1/4 11/01/29	-	28,736,918	-	0.17	-	0.90
	88,080,260	173,601,828			4.17	5.42
印度						
USV3855GAB69 GRNKEN 5.95 07/29/26	19,910,524	17,936,085	0.11	0.11	0.94	0.56
USY7280PAA13 RPVIN 4 1/2 07/14/28	21,318,861	-	0.12	-	1.01	-
XS2383328932 ADANIG 4 3/8 09/08/24	-	23,835,853	-	0.11	-	0.74
	41,229,385	41,771,938			1.95	1.30
義大利						
XS2267889991 ATOSTR 2 12/04/28	32,437,205	31,229,610	0.08	0.08	1.53	0.98
韓國						
USY4760JAA17 KIAMTR 1 3/4 10/16/26	-	28,026,632	-	0.25	-	0.88
USY5S5CGAA01 LGENSO 5 5/8 09/25/26	33,014,729	31,059,254	0.25	0.25	1.56	0.97
USY8085FBK58 HYUELE 6 3/8 01/17/28	33,799,506	31,738,498	0.10	0.10	1.60	0.99
	66,814,235	90,824,384			3.16	2.84
盧森堡						
US44984WAH07 INEGRP 6 3/4 05/15/28	13,231,329	39,261,473	0.09	0.31	0.63	1.23
奈及利亞						
XS2413632527 IHSHLD 6 1/4 11/29/28	-	7,509,360	-	0.06	-	0.23
巴拿馬						
USG3165UAA90 CWCLN 6 7/8 09/15/27	-	8,638,318	-	0.02	-	0.27
葡萄牙						
PTEDP4OM0025 EDPPL 5 .943 04/23/2083	35,740,419	-	0.10	-	1.69	-
斯洛伐克						
XS2348408514 SPPDIS 1 06/09/31	22,511,407	-	0.16	-	1.06	-
美國						
XS1843459782 IFF 1.8 09/25/26	-	32,272,428	-	0.13	-	1.01
XS2022084367 CNHI 1 5/8 07/03/29	31,852,448	-	0.20	-	1.51	-
XS2189356996 ARGID 2 1/8 08/15/26	-	15,159,377	-	0.06	-	0.47
XS2332250708 OGN 2 7 /8 04/30/28	-	15,598,351	-	0.04	-	0.49
XS2730661100 CCK 4 3 /4 03/15/29	35,521,178	20,782,355	0.20	0.12	1.68	0.65
XS1843433712 FI 2 1/ 4 07/01/25	-	37,614,176	-	0.19	-	1.17
US00287YAR09 ABBV 4 1/2 05/14/35	39,936,076	-	0.05	-	1.89	-
US00687YAB11 ADNT 7 04/15/28	33,213,709	-	0.20	-	1.57	-
US03837AAD28 APTV 6						

（接次頁）

（承前頁）

投資種類	金額 113年12月31日	金額 112年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 113年12月31日	佔已發行金額/受益權單位數百分比 112年12月31日	佔淨資產百分比 113年12月31日	佔淨資產百分比 112年12月31日
7/8 12/15/54	$ 19,169,804	$ -	0.12	-	0.91	-
US25746UDT34 D 6 7/8 02/01/55	34,070,277	-	0.10	-	1.61	-
US26884LAM19 EQT 3 1/8 05/15/26	-	23,332,783	-	0.16	-	0.73
US26884LAQ23 EQT 5.7 04/01/28	-	28,160,237	-	0.18	-	0.88
US29364GAQ64 ETR 7 1/8 12/01/54	26,769,751	-	0.07	-	1.26	-
US337738BN72 FI 5.15 08/12/34	41,698,645	-	0.14	-	1.97	-
US458140CE86 INTC 4 7/8 02/10/28	-	31,255,958	-	0.06	-	0.98
US55903VBA08 WBD 3.7 55 03/15/27	-	29,459,805	-	0.03	-	0.92
US65364UAT34 NGGLN 5 .29 01/17/34	44,848,407	-	0.28	-	2.12	-
US68389XBU81 ORCL 2. 8 04/01/27	-	29,009,537	-	0.04	-	0.91
US742718GG89 PG 4.55 01/29/34	38,332,921	-	0.16	-	1.81	-
US771196CQ32 ROSW 4. 592 09/09/34	40,880,005	-	0.13	-	1.93	-
US816851BS71 SRE 6 7/8 10/01/54	36,499,021	-	0.10	-	1.73	-
US911365BM59 URI 3 7/8 11/15/27	31,444,846	29,329,488	0.13	0.13	1.49	0.92
US958102AM75 WDC 4 3/4 02/15/26	-	24,102,878	-	0.03	-	0.75
	454,237,088	316,077,373			21.48	9.88
瓜地馬拉						
USL6388GAB60 TIGO 5 1/8 01/15/28	-	9,303,791	-	0.06	-	0.29
公司債小計	998,746,827	1,145,730,972			47.23	35.80
政府公債						
韓國						
XS2545732484 KHFC 3. 714 04/11/27	-	51,918,743	-	0.23	-	1.62
美國						
US912810TT51 T 4 1/8 08/15/53	73,129,801	155,752,015	-	0.01	3.46	4.87
政府公債小計	73,129,801	207,670,758			3.46	6.49
債券投資合計數	1,890,272,650	2,624,433,326			89.39	82.01
有價證券總計	1,910,282,102	2,624,433,326			90.34	82.01
銀行存款	176,096,394	535,849,103			8.33	16.74
其他資產減負債後之淨額	28,261,544	39,988,635			1.33	1.25
淨資產	$ 2,114,640,040	$ 3,200,271,064			100.00	100.00

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。

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

台新靈活入息債券證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年1月1日至12月31日		112年11月27日（基金成立日）至12月31日	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	$ 3,200,271,064	151.34	$ -	-
收入（附註三及七）				
利息收入	97,302,395	4.60	7,450,247	0.23
其他收入	116,699	0.01	-	-
收入合計	97,419,094	4.61	7,450,247	0.23
費用				
經理費（附註六及九）	34,626,488	1.64	4,529,380	0.14
保管費（附註六）	6,152,008	0.29	785,094	0.03
會計師費用	170,000	0.01	85,000	-
其他費用	99,117	-	2,186	-
費用合計	41,047,613	1.94	5,401,660	0.17
本期淨投資損益	56,371,481	2.67	2,048,587	0.06
發行受益權單位價款	756,086,742	35.76	3,205,753,769	100.17
買回受益權單位價款	(1,956,250,068)	(92.51)	-	-
已實現投資損益（附註三）	37,085,390	1.75	(84,793)	-
已實現兌換損益（附註三）	49,146,015	2.32	3,071,885	0.10
未實現投資損益（附註三）	(20,835,881)	(0.99)	46,655,357	1.46
未實現兌換損益（附註三、十及十一）	52,649,093	2.49	(57,173,741)	(1.79)
收益分配（附註八）	(59,883,796)	(2.83)	-	-
期末淨資產	$ 2,114,640,040	100.00	$ 3,200,271,064	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

台新靈活入息債券證券投資信託基金

財務報表附註

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 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規定，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債券型基金，於 112 年 11 月 27 日成立。

本基金主要投資於下列有價證券：

(一) 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、依美國 Rule 144A 規定所發行之債券及由金融機構發行具損失吸收能力之債券）。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。

(三) 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）。

(四) 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。

本基金係由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，並由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 114 年 2 月 10 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

113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 日之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。

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。

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12月31日		112年12月31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	$ 44,024,937.00	$ 44,024,937	$ 63,463,070.00	$ 63,463,070
美金	3,529,143.00	115,688,837	14,944,139.56	459,308,129
人民幣	2,990,033.85	13,357,541	2,134,832.74	9,207,960
南非幣	1,725,642.66	3,002,053	2,312,031.97	3,869,944
歐元	678.47	23,026	-	-
		$ 176,096,394		$ 535,849,103

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 0.26%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 0.75%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 類型、NA 類型及 I 類型各計價類別受益權單位之收益全部併入各該類型受益權單位之基金資產，不予分配。

(二) 本基金 B 類型各計價類別受益權單位及 NB 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 類型該計價類別受益權單位及 NB 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 類型該計價類別受益權單位及 NB 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，依本條第三項及第四項之規定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 類型各計價類別受益權單位及 NB 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 類型各計價類別受益權單位及 NB 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 年度各期除息日及收益分配金額如下：

單位：各幣別元

	113年度							
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	南非蘭特幣 B	南非蘭特幣 NB
3月15日	1,643,202	1,682,488	39,936.84	20,700.90	66,238.61	80,094.35	136,491.86	109,945.02
4月17日	1,546,433	1,769,560	25,238.45	20,949.78	87,053.31	85,187.02	127,888.95	104,639.57
5月16日	1,480,393	1,883,426	22,587.15	20,970.65	87,886.21	92,202.05	125,798.07	104,113.02
6月18日	1,482,340	1,958,473	20,893.93	20,957.34	87,146.77	101,670.50	116,483.35	115,156.94
7月15日	1,416,832	2,000,108	19,400.11	20,314.46	95,830.70	106,085.91	116,533.73	115,293.87
8月15日	1,347,798	2,050,729	18,302.28	19,822.46	95,395.61	109,288.62	109,528.98	115,841.58
9月16日	1,417,455	2,052,156	16,975.66	18,796.52	93,916.39	117,766.17	109,497.68	116,758.26
10月16日	1,413,405	2,034,738	16,152.86	18,669.75	98,080.34	119,559.76	108,555.85	121,421.68
11月15日	1,384,326	2,045,620	14,539.76	18,512.33	97,570.74	121,551.57	101,506.34	124,077.36
12月16日	1,310,782	2,003,495	14,121.68	18,929.53	97,422.07	123,655.46	100,476.40	113,541.10

本基金 112 年度收益分配金額為 0 元。

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

	113年1月1日至12月31日	112年11月27日（基金成立日）至12月31日
經理費－台新投信	$34,626,488	$ 4,529,380
申購受益憑證－台新大眾貨幣市場基金	$40,000,000	$ -
贖回受益憑證－台新大眾貨幣市場基金	$20,187,782	$ -

	113年12月31日	112年12月31日
受益憑證－台新大眾貨幣市場基金	$20,009,452	$ -
應付經理費－台新投信	$ 2,559,844	$ 4,034,759

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 12 月 31 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12月31日		
	合約金額	公平價值	信用風險
遠匯合約			
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,800,000/USD1,897,740	$ 1,116,154	$ 1,116,154
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,000,000/USD1,054,300	620,085	620,085
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,600,000/USD1,686,880	992,137	992,137
賣出 EUR／買入 USD	EUR300,000/USD316,830	200,826	200,826
賣出 EUR／買入 USD	EUR500,000/USD528,250	341,267	341,267
賣出 EUR／買入 USD	EUR7,000,000/USD7,371,000	3,896,350	3,896,350
賣出 EUR／買入 USD	EUR3,400,000/USD3,580,200	1,892,513	1,892,513
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,500,000/USD1,579,500	834,932	834,932
賣出 EUR／買入 USD	EUR7,400,000/USD7,745,580	2,177,393	2,177,393
賣出 GBP／買入 USD	GBP400,000/USD507,560	227,133	227,133
賣出 GBP／買入 USD	GBP950,000/USD1,206,500	575,410	575,410

（接次頁）

（承前頁）

	113年12月31日		
	合約金額	公平價值	信用風險
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,500,000/USD1,886,700	$ 331,318	$ 331,318
賣出 USD／買入 RMB	USD230,000/RMB1,668,420	(86,819)	(86,819)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,478,680.73/RMB10,726,350	(558,163)	(558,163)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,657,256/RMB12,021,735	(625,570)	(625,570)
賣出 USD／買入 RMB	USD291,702.04/RMB2,130,300	(44,322)	(44,322)
賣出 USD／買入 RMB	USD184,252.91/RMB1,345,599	(27,996)	(27,996)
賣出 USD／買入 RMB	USD496,912.23/RMB3,628,950	(75,503)	(75,503)
賣出 USD／買入 RMB	USD380,072.44/RMB2,775,669	(57,750)	(57,750)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,608,891.56/RMB11,720,775	(326,614)	(326,614)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,840,756.35/RMB13,409,910	(373,684)	(373,684)
換匯合約			
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD64,600,000	(949,942)	(949,942)
賣出 USD／買入 NTD	USD1,500,000/NTD48,600,000	(510,131)	(510,131)
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD65,000,000	(440,548)	(440,548)
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD65,000,000	(440,548)	(440,548)
賣出 USD／買入 NTD	USD2,500,000/NTD81,250,000	(325,958)	(325,958)
賣出 USD／買入 ZAR	USD413,075.69/ZAR7,513,000	(473,379)	(473,379)
賣出 USD／買入 ZAR	USD118,377.82/ZAR2,101,088	(230,924)	(230,924)
賣出 USD／買入 ZAR	USD637,320.41/ZAR11,311,800	(1,243,242)	(1,243,242)
賣出 USD／買入 ZAR	USD506,650.19/ZAR9,325,150	(471,329)	(471,329)
賣出 USD／買入 ZAR	USD493,277.93/ZAR9,319,500	27,464	27,464
賣出 USD／買入 ZAR	USD435,280.26/ZAR8,223,750	24,235	24,235

	112年12月31日		
	合約金額	公平價值	信用風險
遠匯合約			
賣出 EUR／買入 USD	EUR7,700,000/USD8,456,910	($ 1,345,409)	($ 1,345,409)
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,000,000/USD1,085,110	(582,705)	(582,705)
賣出 EUR／買入 USD	EUR7,400,000/USD7,998,882	(5,262,711)	(5,262,711)
賣出 EUR／買入 USD	EUR4,600,000/USD4,967,494	(3,457,190)	(3,457,190)
賣出 EUR／買入 USD	EUR800,000/USD862,400	(648,951)	(648,951)
賣出 EUR／買入 USD	EUR7,000,000/USD7,637,000	(2,934,148)	(2,934,148)
賣出 EUR／買入 USD	EUR1,000,000/USD1,091,000	(419,164)	(419,164)
賣出 EUR／買入 USD	EUR2,400,000/USD2,638,800	(382,614)	(382,614)
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,800,000/USD2,284,920	(205,470)	(205,470)
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,500,000/USD1,895,055	(449,868)	(449,868)
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,600,000/USD2,017,712	(592,964)	(592,964)
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,500,000/USD1,888,290	(659,819)	(659,819)
賣出 GBP／買入 USD	GBP2,000,000/USD2,528,300	(557,471)	(557,471)
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,800,000/USD2,295,936	126,856	126,856
賣出 GBP／買入 USD	GBP1,200,000/USD1,522,260	(174,784)	(174,784)
賣出 USD／買入 RMB	USD1,200,000/RMB8,559,240	46,940	46,940
賣出 USD／買入 RMB	USD1,503,827.44/RMB10,726,350	58,824	58,824
賣出 USD／買入 RMB	USD1,495,146.65/RMB10,720,650	324,320	324,320
賣出 USD／買入 RMB	USD350,000/RMB2,509,605	75,920	75,920
賣出 USD／買入 RMB	USD1,503,029.88/RMB10,715,100	80,926	80,926
賣出 USD／買入 RMB	USD200,000/RMB1,425,240	11,364	11,364
賣出 USD／買入 RMB	USD1,502,335.86/RMB10,708,650	109,957	109,957
賣出 USD／買入 ZAR	USD494,183.95/ZAR9,316,850	401,099	401,099
賣出 USD／買入 ZAR	USD600,000/ZAR11,311,800	486,984	486,984
賣出 USD／買入 ZAR	USD110,000/ZAR2,101,088	132,793	132,793
賣出 USD／買入 ZAR	USD487,914.06/ZAR9,319,500	588,932	588,932
賣出 USD／買入 ZAR	USD499,981.23/ZAR9,325,150	216,938	216,938
賣出 USD／買入 ZAR	USD100,000/ZAR1,848,920	14,264	14,264
賣出 USD／買入 ZAR	USD999,485.86/ZAR18,662,400	436,717	436,717

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日		
	合約金額	公平價值	信用風險
換匯合約			
賣出 USD／買入 NTD	USD1,000,000/NTD31,350,000	$ 629,971	$ 629,971
賣出 USD／買入 NTD	USD750,000/NTD23,512,500	472,478	472,478
賣出 USD／買入 NTD	USD2,500,000/NTD78,375,000	1,574,928	1,574,928
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,700,000	1,259,942	1,259,942
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,700,000	1,259,942	1,259,942
賣出 USD／買入 NTD	USD2,500,000/NTD78,325,000	1,594,740	1,594,740
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,660,000	1,275,792	1,275,792
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,660,000	1,275,792	1,275,792
賣出 USD／買入 NTD	USD1,400,000/NTD43,862,000	893,054	893,054
賣出 USD／買入 NTD	USD2,500,000/NTD78,000,000	1,342,783	1,342,783
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,400,000	1,074,226	1,074,226
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD62,400,000	1,074,226	1,074,226
賣出 USD／買入 NTD	USD600,000/NTD18,600,000	219,798	219,798
賣出 USD／買入 NTD	USD2,500,000/NTD77,175,000	632,565	632,565
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD61,740,000	506,052	506,052
賣出 USD／買入 NTD	USD2,000,000/NTD61,740,000	506,052	506,052

(二) 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

本基金 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 年 11 月 27 日（基金成立日）至 12 月 31 日從事遠匯及換匯合約列示如下：

	113年12月31日	112年12月31日
避險之換匯合約	$ 5,994,795	$ 1,031,907

	113年1月1日至12月31日	112年11月27日（基金成立日）至12月31日
未實現兌換損益	$ 5,994,795	$ 1,031,907

(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 12 月 31 日未到期之合約分別預計於 114 年 1~2 月及 113 年 1 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12月31日		
	外　　幣	匯　　率	台　　幣
金　融　資　產			
美　金	$ 32,565,677.33	32.781	$ 1,067,535,469
人民幣	3,010,056.87	4.467	13,446,991
歐　元	25,519,039.41	33.938	866,072,710
南非幣	392,051.72	1.740	682,041
英　鎊	2,924,198.13	41.022	119,957,626
金　融　負　債			
美　金	42,285.14	32.781	1,386,149
人民幣	642,082.67	4.467	2,868,411

	112年12月31日		
	外幣	匯率	台幣
金融資產			
美金	$ 51,256,828.28	30.735	$ 1,575,378,616
人民幣	2,399,108.19	4.313	10,347,833
歐元	31,702,841.37	33.924	1,075,482,151
南非幣	3,674,833.13	1.674	6,151,039
英鎊	11,559,310.01	39.133	452,349,622

(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12月31日	112年11月27日（基金成立日）至12月31日
交易手續費	$ -	$ -
交易稅	-	-
	$ -	$ -