

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位
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113及112年上半年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓

電話：(02)27008399

會計師核閱報告

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主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

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

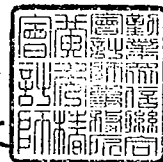
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級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變動之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿

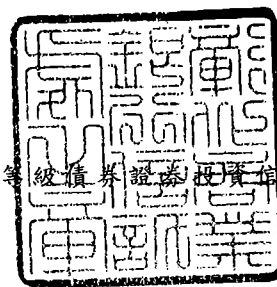


證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 8 月 2 日

國泰證券投資信託基金



民國 113 年及 112 年 6 月 30 日

單位：金額除予註明者外，餘為新台幣元

	113年6月30日			112年6月30日		
	金	額	佔淨資產 百分比	金	額	佔淨資產 百分比
資 產						
債券（成本—113年6月30日 5,539,516,724元；112年6月 30日 5,204,933,879元）（附註 三）	\$	5,514,367,729	91.2	\$	4,762,204,614	92.3
附買回債券（附註三）		188,210,000	3.1		124,540,000	2.4
銀行存款（附註五）		316,066,974	5.2		286,199,004	5.6
應收利息（附註三及七）		85,133,783	1.4		80,362,445	1.6
應收發行受益憑證款		20,073,697	0.3		15,756	-
應收出售證券款		-	-		2,306,029	-
應收即期外匯款		-	-		21,637	-
換匯及遠期外匯合約（附註三及 十一）		33,587,407	0.6		4,807	-
資產合計		<u>6,157,439,590</u>	<u>101.8</u>		<u>5,255,654,292</u>	<u>101.9</u>
負 債						
換匯及遠期外匯合約（附註三及 十一）		3,349,590	0.1		26,127,249	0.5
應付買回受益憑證款		30,700,716	0.5		2,383,105	0.1
應付買入證券款		67,436,081	1.1		61,853,638	1.2
應付即期外匯款		248,111	-		-	-
應付經理費（附註六及十）		8,149,578	0.1		7,132,355	0.1
應付保管費（附註六）		1,246,406	-		1,090,829	-
其他負債		130,858	-		130,501	-
負債合計		<u>111,261,340</u>	<u>1.8</u>		<u>98,717,677</u>	<u>1.9</u>
淨 資 產	\$	<u>6,046,178,250</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>5,156,936,615</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產						
A 類型受益憑證						
新台幣計價受益權單位	\$	<u>1,580,042,285</u>		\$	<u>1,066,620,239</u>	
美元計價受益權單位（單 位：美元）	US\$	<u>87,634,955.18</u>		US\$	<u>80,690,559.87</u>	
B 類型受益憑證						
新台幣計價受益權單位	\$	<u>449,281,722</u>		\$	<u>306,913,356</u>	
美元計價受益權單位（單 位：美元）	US\$	<u>3,666,776.81</u>		US\$	<u>3,576,264.04</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日		112年6月30日	
	金	估淨資產 百分比	金	估淨資產 百分比
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 367,718,380		\$ 359,572,236	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 21,152,377.85		US\$ 25,700,440.60	
發行在外受益權單位				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	136,559,688.3		102,613,996.5	
美元計價受益權單位	229,361,676.0		231,836,093.0	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	53,886,729.9		38,691,713.4	
美元計價受益權單位	13,334,872.3		13,481,798.0	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	43,952,907.4		45,176,145.7	
美元計價受益權單位	76,678,253.0		96,575,074.0	
每單位平均淨資產				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 11.5703		\$ 10.3945	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.3821		US\$ 0.3481	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.3375		\$ 7.9323	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.2750		US\$ 0.2653	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.3662		\$ 7.9593	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.2759		US\$ 0.2661	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張 錫



總經理：張雍川



會計主管：李美琳



民國 112 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行金額 總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
	113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
債券(附註三)						
丹 麥						
(XS2582501925) TDCDC 5.618 02/06/30	\$ 13,412,481	\$ 12,514,043	0.1	0.1	0.2	0.2
(XS2615584328) TDCDC 6 1/2 06/01/31	19,594,541	18,004,961	0.1	0.1	0.3	0.4
(XS2807518639) TDCDC 5.186 08/02/29	15,891,297	-	0.1	-	0.3	-
小 計	48,898,319	30,519,004			0.8	0.6
巴 拿 馬						
(USG3165UAA90) CWCLN 6 7/8 09/15/27	12,460,540	10,838,965	-	-	0.2	0.2
加 拿 大						
(US37441QAA94) GFLCN 6 5/8 04/01/32	42,099,786	-	0.3	-	0.7	-
(US68245XAR08) BCULC 6 1/8 06/15/29	27,687,313	-	0.1	-	0.5	-
(USC6908MAA65) ONGAME 8 08/01/30	13,894,028	-	0.1	-	0.2	-
小 計	83,681,127	-			1.4	-
百 慕 達						
(US43103QAA67) AHL 7 5/8 10/15/25	40,543,105	-	0.2	-	0.7	-
西 班 牙						
(XS2240463674) LORCAT 4 09/18/27	66,933,971	61,195,147	0.3	0.3	1.1	1.2
(XS2809217263) LORCAT 5 3/4 04/30/29	7,139,001	-	-	-	0.1	-
(XS2077646391) GRFSM 2 1/4 11/15/27	-	11,566,032	-	-	-	0.2
小 計	74,072,972	72,761,179			1.2	1.4
尚 比 亞						
(USC3535CAQ18) FMCN 9 3/8 03/01/29	13,319,404	-	-	-	0.2	-
(USC3535CAP35) FMCN 8 5/8 06/01/31	-	24,039,444	-	0.1	-	0.5
小 計	13,319,404	24,039,444			0.2	0.5
法 國						
(XS2342910689) AAFP 4 1/4 05/19/26	31,961,541	30,176,467	0.2	0.2	0.5	0.6
(XS2324372270) CGGFP 7 3/4 04/01/27	75,515,849	49,951,983	0.4	0.3	1.2	1.0
(XS2294186965) BIOGRP 3 3/8 02/01/28	23,299,664	20,815,980	0.1	0.1	0.4	0.4
(XS2732357525) LOXAM 6 3/8 05/31/29	15,432,862	-	0.1	-	0.3	-
(XS2810807094) ILDFP 6 7/8 04/15/31	26,476,370	-	0.1	-	0.4	-
(XS2690055996) BANIJA 7 05/01/29	27,256,728	-	0.1	-	0.5	-

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比		
		總 數 百 分 比 (註 一)				
		113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	
(XS2031871069) LOXAM 3 3/4 07/15/26	\$ -	\$ 16,135,324	-	0.1	-	0.3
(XS2343000241) CERBA 3 1/2 05/31/28	-	28,673,058	-	0.2	-	0.6
(XS2054539627) SFRFP 2 1/2 01/15/25	-	28,390,637	-	0.2	-	0.5
(XS2332975007) SFRFP 4 07/15/29	-	14,649,110	-	0.2	-	0.3
(XS2112340679) BANIJA 3 1/2 03/01/25	-	47,409,613	-	0.2	-	0.9
小 計	199,943,014	236,202,172			3.3	4.6
芬 蘭						
(XS2319950130) AHLMUN 3 5/8 02/04/28	36,100,905	25,453,601	0.3	0.3	0.6	0.5
(US84612JAA07) AHLMUN 4 7/8 02/04/28	6,070,616	-	0.1	-	0.1	-
小 計	42,171,521	25,453,601			0.7	0.5
美 國						
(US599191AA16) UAL 6 1/2 06/20/27	6,832,286	8,747,528	-	-	0.1	0.2
(USU9220MAB91) VENTGL 4 1/8 08/15/31	12,242,299	11,315,732	-	-	0.2	0.2
(US53190FAA30) LTM 5 3/4 01/15/26	16,169,673	15,206,490	0.1	0.1	0.3	0.3
(US62886HBL42) NCLH 8 3/8 02/01/28	13,573,835	13,077,696	0.1	0.1	0.2	0.2
(USG53431AD70) LILAPR 5 1/8 07/15/29	32,125,938	31,095,108	0.1	0.1	0.5	0.6
(XS2628988730) SOLEIN 9 5/8 11/15/28	5,599,126	4,911,822	-	-	0.1	0.1
(US85236FAA12) SMYREA 6 11/01/28	19,010,703	17,737,983	0.1	0.1	0.3	0.3
(XS2354326410) COTY 3 7/8 04/15/26	10,387,076	31,331,817	-	0.1	0.2	0.6
(USU1900QAA68) NOVHOL 6 5/8 04/15/29	28,357,735	26,468,441	0.2	0.2	0.5	0.5
(USG4404LAA82) HA 5 3/4 01/20/26	26,263,229	13,273,644	0.1	-	0.4	0.3
(USU9220MAA19) VENTGL 3 7/8 08/15/29	10,891,097	10,021,001	-	-	0.2	0.2
(US644274AH54) NEENST 5 1/4 07/15/28	41,397,211	38,640,668	0.2	0.2	0.7	0.8
(US00687YAB11) ADNT 7 04/15/28	26,563,570	25,238,280	0.2	0.2	0.4	0.5
(US894164AA06) TNL 4 1/2 12/01/29	7,862,611	13,391,163	-	0.1	0.1	0.3
(USU91505AQ77) UVN 4 1/2 05/01/29	7,428,740	7,292,669	-	-	0.1	0.1
(US74965LAB71) RLJ 4 09/15/29	27,282,029	14,404,919	0.2	0.1	0.4	0.3
(USU91505AR50) UVN 7 3/8 06/30/30	9,633,809	9,450,834	0.1	0.1	0.2	0.2
(US44106MAV46) SVC 5 1/4 02/15/26	12,581,644	11,347,711	0.1	0.1	0.2	0.2
(USU0449HAA69) JEF CAP 6 08/15/26	9,458,643	7,518,973	0.1	0.1	0.2	0.1
(US98310WAN83) WYND 4 1/2 04/01/27	19,411,785	18,127,856	0.2	0.2	0.3	0.4

(接 次 頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
		(US12543DBH26) CYH 6							
		01/15/29		\$ 14,345,820	\$ 21,234,070	0.1	0.1	0.2	0.4
		(USU6203WAA63) MEDIND 3							
		7/8 04/01/29		29,143,085	34,561,111	-	-	0.5	0.7
		(USU7013LAC47) PK 5 7/8							
		10/01/28		27,081,539	24,363,377	0.1	0.1	0.4	0.5
		(US72147KAJ79) PPC 4 1/4							
		04/15/31		26,537,707	23,989,206	0.1	0.1	0.4	0.5
		(USU2541MAA81) DTV 5 7/8							
		08/15/27		57,193,028	53,152,357	0.1	0.1	1.0	1.0
		(US12543DBK54) CYH 4 3/4							
		02/15/31		25,554,700	23,573,554	0.1	0.1	0.4	0.5
		(US98310WAQ15) TNL 4 5/8							
		03/01/30		5,906,744	5,280,122	0.1	0.1	0.1	0.1
		(XS2621830681) EMECLI 6 3/8							
		12/15/30		21,682,110	20,387,662	0.1	0.1	0.4	0.4
		(US59833DAB64) MWGAME 4							
		7/8 05/01/29		43,859,988	40,112,450	0.2	0.2	0.7	0.8
		(US125137AC31) CEC 6 3/4							
		05/01/26		16,633,856	15,352,184	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US92682RAA05)VIKCRU 5 5/8							
		02/15/29		28,526,568	25,623,700	0.3	0.3	0.5	0.5
		(USU1R64PAA11) CHEEVE 7							
		1/8 10/01/27		8,058,993	7,011,518	0.1	0.1	0.1	0.1
		(USU2089PAD34) CNSL 6 1/2							
		10/01/28		31,889,196	21,045,404	0.2	0.1	0.5	0.4
		(US88033GDQ01) THC 6 1/8							
		06/15/30		16,157,504	15,320,599	-	-	0.3	0.3
		(US00653VAC54) ADAHEA 4							
		5/8 08/01/29		33,812,381	29,344,862	0.2	0.2	0.6	0.6
		(USU9094LAD02) UAL 4 5/8							
		04/15/29		4,630,567	4,334,926	-	-	0.1	0.1
		(USU8302WAH70) TLN 8 5/8							
		06/01/30		27,209,507	5,966,873	0.1	-	0.4	0.1
		(USU25486AR93) DISH 5 3/4							
		12/01/28		10,504,571	21,850,942	-	-	0.2	0.4
		(US88033GDH02) THC 4 5/8							
		06/15/28		15,483,355	14,539,734	0.1	0.1	0.3	0.3
		(USG0R209AB68) AAL 5 3/4							
		04/20/29		31,667,237	45,583,492	-	0.1	0.5	0.9
		(USU3144QAM25) FYBR 6 3/4							
		05/01/29		11,899,934	9,671,901	-	-	0.2	0.2
		(USU92214AC65) VERITS 7 1/2							
		09/01/25		16,555,724	29,827,228	0.1	0.1	0.3	0.6
		(USU2913CAA00) EMECLI 6							
		5/8 12/15/30		7,995,089	7,571,932	-	-	0.1	0.2
		(US143658BQ44) CCL 4							
		08/01/28		12,393,590	11,223,542	-	-	0.2	0.2
		(US69527AAA43) REYNOL 4							
		3/8 10/15/28		27,292,072	24,536,186	0.2	0.2	0.4	0.5
		(US88033GDR83) THC 4 3/8							
		01/15/30		18,035,645	16,843,537	-	-	0.3	0.3
		(XS1964638107) POWSOL 4 3/8							
		05/15/26		31,171,241	29,182,365	0.1	0.1	0.5	0.6
		(US15135BAT89) CNC 4 5/8							
		12/15/29		15,325,973	14,320,232	-	-	0.2	0.3
		(XS2335148024) CSTM 3 1/8							
		07/15/29		24,357,437	21,555,486	0.3	0.3	0.4	0.4

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
	金		總 數 百 分 比 (註 一)		113年	
	113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
(USU0060VAC91) ADAHEA 5 1/8 03/01/30	\$ 7,850,109	\$ 6,998,523	-	-	0.1	0.1
(US681639AA87) SOLEIN 4 1/4 10/01/28	12,353,368	10,240,665	0.1	0.1	0.2	0.2
(US01748XAD49) ALGT 7 1/4 08/15/27	12,948,368	13,024,655	0.1	0.1	0.2	0.2
(USU9094LAC29) UAL 4 3/8 04/15/26	4,991,400	4,702,397	-	-	0.1	0.1
(US69331CAH16) PCG 5 07/01/28	19,600,749	27,987,841	0.1	0.1	0.3	0.5
(US00840KAA79) ADVGRO 8 5/8 09/30/27	13,462,467	12,806,075	0.1	0.1	0.2	0.2
(US53219LAS88) RGCARE 4 3/8 02/15/27	15,830,590	12,406,146	0.1	0.1	0.3	0.2
(US44106MBB72) SVC 4.95 10/01/29	13,579,806	13,299,720	0.1	0.1	0.2	0.3
(US15089QAP90) CE 6.379 07/15/32	26,668,189	25,043,001	0.1	0.1	0.4	0.5
(USU25507AA97) DISH 11 3/4 11/15/27	9,573,594	9,148,646	-	-	0.2	0.2
(USU3151BAB90) FYBR 8 3/4 05/15/30	16,871,729	15,223,303	-	-	0.3	0.3
(USU4434TAH42) HBGCN 7 1/4 06/15/30	10,111,815	9,776,534	-	-	0.2	0.2
(US74965LAA98) RLJ 3 3/4 07/01/26	6,479,022	6,005,540	-	-	0.1	0.1
(US865033AC86) SGRHSE 5 7/8 05/15/25	23,540,372	21,972,687	0.2	0.2	0.4	0.4
(US75079MAA71) RWORKS 8 1/4 11/15/28	14,157,622	816,561	0.1	-	0.2	-
(XS2177476947) BMC 6 1/2 10/02/25	61,956,708	59,968,899	0.5	0.5	1.0	1.2
(US18453HAA41) CCO 5 1/8 08/15/27	27,968,268	25,394,187	0.1	0.1	0.5	0.5
(USU2089PAE17) CNSL 5 10/01/28	9,311,089	8,069,930	0.1	0.1	0.2	0.2
(US91327TAA97) UNIT 10 1/2 02/15/28	25,521,795	24,761,043	-	-	0.4	0.5
(US83001WAC82) SIX 7 07/01/25	8,199,561	7,927,305	-	-	0.1	0.2
(USU5764AAA70) MCGHLL 5 3/4 08/01/28	31,326,905	26,996,536	0.1	0.1	0.5	0.5
(US896818AU56) TGI 9 03/15/28	26,711,314	31,283,651	0.1	0.1	0.4	0.6
(US538034AV10) LYV 6 1/2 05/15/27	18,588,128	17,840,180	-	-	0.3	0.3
(USU12501BP36) CHTR 4 3/4 02/01/32	10,658,138	10,211,408	-	-	0.2	0.2
(USG0R209AA85) AAL 5 1/2 04/20/26	10,216,528	14,693,102	-	-	0.2	0.3
(USU8936PAX16) TDG 6 3/4 08/15/28	5,465,454	5,204,124	-	-	0.1	0.1
(US12657NAA81) BLKCQP 5 1/2 06/15/31	54,609,375	38,968,130	0.1	0.1	0.9	0.8
(US69331CAJ71) PCG 5 1/4 07/01/30	7,687,792	6,933,657	-	-	0.1	0.1
(US780153BK72) RCL 5 3/8 07/15/27	19,160,038	17,569,667	0.1	0.1	0.3	0.3

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總 數 百 分 比 (註 一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
			(US92328MAE30) VENTGL 6						
			1/4 01/15/30	\$ 16,461,074	\$ 15,428,638	0.1	0.1	0.3	0.3
			(US88033GDB32) THC 5 1/8						
			11/01/27	12,162,383	11,398,826	-	-	0.2	0.2
			(US74166MAE66) PRSESE 6 1/4						
			01/15/28	28,792,625	26,296,216	0.1	0.1	0.5	0.5
			(US84749AAA51) SBPLLC 6 3/8						
			09/30/26	15,953,556	14,792,394	0.1	0.1	0.3	0.3
			(USU7166KAA52) PETM 4 3/4						
			02/15/28	13,585,436	12,995,811	-	-	0.2	0.2
			(USU00616AA72) ILOGIC 5						
			05/01/28	15,740,223	13,162,310	0.2	0.2	0.3	0.3
			(US01883LAE39) ALIANT 6 3/4						
			04/15/28	15,567,643	14,760,949	-	-	0.3	0.3
			(USU0538GAA05) AVNT 7 1/8						
			08/01/30	12,345,927	11,757,361	0.1	0.1	0.2	0.2
			(XS2367081523) WMG 2 1/4						
			08/15/31	28,856,031	25,681,881	0.2	0.2	0.5	0.5
			(US35908MAB63) FYBR 6						
			01/15/30	49,951,574	40,708,753	0.2	0.2	0.8	0.8
			(US62886HBE09) NCLH 5 7/8						
			02/15/27	16,019,754	15,103,900	0.1	0.1	0.3	0.3
			(US74166MAF32) PRSESE 3 3/8						
			08/31/27	15,030,678	13,740,031	0.1	0.1	0.2	0.3
			(US12769GAB68) CZR 7						
			02/15/30	19,886,658	-	-	-	0.3	-
			(USU07409AC68) BGS 8						
			09/15/28	19,380,165	-	0.1	-	0.3	-
			(USU4434TAK70)HBGCN 7 1/4						
			06/15/30	23,183,996	-	0.1	-	0.4	-
			(USU3457PAA13) GWR 6 1/4						
			04/15/32	22,976,602	-	0.1	-	0.4	-
			(USU86030AA87) KANGRP 5						
			1/2 10/31/26	23,765,325	-	0.2	-	0.4	-
			(USU1230PAC50) CZR 6 1/2						
			02/15/32	5,869,154	-	-	-	0.1	-
			(US01883LAF04) ALIANT 7						
			01/15/31	9,863,697	-	-	-	0.2	-
			(US18453HAE62) CCO 9						
			09/15/28	13,579,936	-	0.1	-	0.2	-
			(USU06688AE29) BECN 6 1/2						
			08/01/30	7,793,303	-	-	-	0.1	-
			(US18912UAC62) TIBX 8 1/4						
			06/30/32	26,506,458	-	-	-	0.4	-
			(US78573NAJ19)SABHLD 8 5/8						
			06/01/27	34,422,893	-	0.1	-	0.6	-
			(US25259KAA88) SOLEIN 9 3/4						
			11/15/28	13,784,630	-	-	-	0.2	-
			(XS2829201404) COTY 4 1/2						
			05/15/27	7,017,189	-	-	-	0.1	-
			(US53219LAW90) RGCARE 11						
			10/15/30	28,630,765	-	0.1	-	0.5	-
			(USU04080AA22) CETERA 10						
			08/15/30	31,383,132	-	0.1	-	0.5	-
			(US444454AD48) SATS 5 1/4						
			08/01/26	8,858,420	-	-	-	0.2	-
			(XS2854277626) SUNMED 6 1/2						
			07/15/31	16,955,817	-	0.1	-	0.3	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
		(USU3166AAA61) SHEARE 7							
		7/8 03/01/31		\$ 11,279,687	\$ -	0.1	-	0.2	-
		(US85205TAR14) SPR 9 3/4							
		11/15/30		13,040,700	-	-	-	0.2	-
		(US527298BV47) LVL 11							
		11/15/29		41,614,286	-	0.1	-	0.7	-
		(USU6536LAC47) NGL 8 3/8							
		02/15/32		15,522,838	-	-	-	0.3	-
		(US68622TAA97) OGN 4 1/8							
		04/30/28		15,072,214	-	-	-	0.2	-
		(USU02413AJ82) AAL 8 1/2							
		05/15/29		25,277,738	-	0.1	-	0.4	-
		(USU3457NAA64) PSDO 7 1/2							
		06/01/31		27,281,094	-	0.1	-	0.4	-
		(USU85731AF11) RRR 6 5/8							
		03/15/32		25,863,688	-	0.2	-	0.4	-
		(USU6536LAB63) NGL 8 1/8							
		02/15/29		8,832,235	-	-	-	0.2	-
		(US538034AX75) LYV 3 3/4							
		01/15/28		9,055,010	-	0.1	-	0.2	-
		(US04302XAA28) POWBUY 8							
		1/2 02/15/31		13,343,959	-	0.1	-	0.2	-
		(USU8526DAC03) SSNC 6 1/2							
		06/01/32		9,240,487	-	-	-	0.2	-
		(USU1828LAE84) CCO 7 7/8							
		04/01/30		10,165,419	-	-	-	0.2	-
		(USU0943HAA78) BXC 6							
		11/15/29		12,095,802	-	0.1	-	0.2	-
		(US12543DBM11) CYH 5 1/4							
		05/15/30		18,838,685	-	-	-	0.3	-
		(US88033GDU13) THC 6 3/4							
		05/15/31		25,533,102	-	0.1	-	0.4	-
		(USU0203LAB19) ALTG 9							
		06/01/29		16,314,245	-	0.1	-	0.3	-
		(XS2688529135) COTY 5 3/4							
		09/15/28		23,569,848	-	0.1	-	0.4	-
		(USU4328TAB62) HGVLLC 6							
		5/8 01/15/32		19,136,152	-	0.1	-	0.3	-
		(USU3732NAA38) GTCRWM 7							
		1/2 01/15/31		12,326,676	-	-	-	0.2	-
		(US865632AA18) KANGRP 5							
		1/2 10/31/26		6,337,939	-	-	-	0.1	-
		(US75041VAB09) RADPAR 8							
		1/2 01/31/29		27,751,035	-	0.1	-	0.5	-
		(USU2884KAA70) EMBC 5							
		02/15/30		16,052,431	-	0.1	-	0.3	-
		(USU83252AD58) SMYREA 8							
		7/8 11/15/31		18,130,715	-	-	-	0.3	-
		(USU2043DAA10) CONCEN 6							
		7/8 07/15/32		8,426,325	-	-	-	0.1	-
		(USU0414CAB64) ARNC 8							
		10/01/30		11,014,746	-	-	-	0.2	-
		(US68622FAA93) OGN 6 3/4							
		05/15/34		25,902,369	-	0.2	-	0.4	-
		(USU9034PAA04) ULTI 6 7/8							
		02/01/31		19,074,142	-	-	-	0.3	-
		(US031921AC31) AMWINS 6							
		3/8 02/15/29		26,902,704	-	0.1	-	0.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
			(USU8277BAA99) SIX 6 5/8						
			05/01/32	\$ 16,519,159	\$ -	0.1	-	0.3	-
			(US53219LAV18) RGCARE 9						
			7/8 08/15/30	38,141,535	-	0.1	-	0.6	-
			(US88632QAE35) TIBX 6 1/2						
			03/31/29	20,293,516	-	-	-	0.3	-
			(USU85440AF96) SPLS 10 3/4						
			09/01/29	22,969,943	-	-	-	0.4	-
			(USU3702MAA19) GATCOR 6						
			7/8 07/01/29	28,107,671	-	0.2	-	0.5	-
			(USU69869AA06) TIHLLC 7 1/8						
			06/01/31	8,769,939	-	-	-	0.2	-
			(USG50882AA08) JAZZ 4 3/8						
			01/15/29	13,582,661	-	-	-	0.2	-
			(US93710WAA36) WASMUL 5						
			3/4 04/15/26	12,709,497	-	-	-	0.2	-
			(US893647BU00) TDG 6 3/8						
			03/01/29	16,339,062	-	-	-	0.3	-
			(USU68195AF08) SOLEIN 7 1/4						
			06/15/31	21,861,239	-	0.1	-	0.4	-
			(USU8603VAK80) SUMMAT 7						
			1/4 01/15/31	5,954,040	-	-	-	0.1	-
			(USC0787WAA39) BLCOCN 8						
			3/8 10/01/28	7,889,376	-	-	-	0.1	-
			(USP2121VAQ79) CCL 7						
			08/15/29	5,787,744	-	-	-	0.1	-
			(USU5763HAD71) BWY 7 7/8						
			04/15/27	25,714,597	-	-	-	0.4	-
			(XS2258992317) ECPG 5 3/8						
			02/15/26	28,387,631	-	0.2	-	0.5	-
			(USU7013LAD20) PK 4 7/8						
			05/15/29	-	13,562,944	-	0.1	-	0.3
			(USU2214YAA83) ARCROL 6						
			1/8 02/15/28	-	16,709,401	-	0.1	-	0.3
			(US52473NAA63) LEGHOS 5						
			02/01/26	-	12,566,460	-	0.1	-	0.2
			(USU6536LAA80) NGL 7 1/2						
			02/01/26	-	22,524,463	-	-	-	0.4
			(US92840VAK89) VST 4 7/8						
			05/13/24	-	24,458,660	-	0.2	-	0.5
			(USG8200VAB11) DAL 4 3/4						
			10/20/28	-	12,943,863	-	-	-	0.2
			(US87612BBS07) TRGP 4 7/8						
			02/01/31	-	25,894,388	-	0.1	-	0.5
			(US74969PAA66) RADPAR 5						
			1/4 12/15/25	-	23,020,908	-	0.1	-	0.4
			(USU5763HAB16) BWY 7 7/8						
			08/15/26	-	23,951,307	-	-	-	0.5
			(US071734AN72) BHCCN 4 7/8						
			06/01/28	-	33,437,496	-	0.1	-	0.6
			(USU17127AV08) CYH 6 1/8						
			04/01/30	-	17,017,177	-	0.1	-	0.3
			(US855030AN20) SPLS 7 1/2						
			04/15/26	-	23,200,121	-	-	-	0.4
			(XS2189356996) ARGID 2 1/8						
			08/15/26	-	30,309,500	-	0.1	-	0.6
			(USU55655AA94) MIK 5 1/4						
			05/01/28	-	10,449,750	-	-	-	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
		(USU2829LAC91)	ERI 6 1/4						
		07/01/25		\$ -	\$ 37,717,049	-	-	-	0.7
		(USU88030BN79)	THC 6 3/4						
		05/15/31		-	24,229,569	-	0.1	-	0.5
		(USU2936CAB10)	ENTG 5.95						
		06/15/30		-	11,960,697	-	-	-	0.2
		(US893647BE67)	TDG 6 1/4						
		03/15/26		-	37,235,716	-	-	-	0.7
		(US02128LAA44)	ALTG 5 5/8						
		04/15/26		-	29,120,565	-	0.3	-	0.6
		(US023771S586)	AAL 11 3/4						
		07/15/25		-	73,415,380	-	0.1	-	1.4
		(US16411RAK59)	LNG 4 5/8						
		10/15/28		-	15,774,403	-	-	-	0.3
		(USU0760LAA80)	BBGI 8 5/8						
		02/01/26		-	16,669,360	-	0.3	-	0.3
		(USU04348AM75)	ABG 4 5/8						
		11/15/29		-	8,629,283	-	-	-	0.2
		(US97382WAA18)	WIN 7 3/4						
		08/15/28		-	12,360,834	-	-	-	0.2
		(US44106MAT99)	SVC 4 1/2						
		03/15/25		-	35,529,394	-	0.3	-	0.7
		(USU25486AQ11)	DISH 5 1/4						
		12/01/26		-	18,273,126	-	-	-	0.4
		(US62929RAC25)	NMG 7 1/8						
		04/01/26		-	24,481,843	-	0.1	-	0.5
		(USU20621AB15)	CLGX 4 1/2						
		05/01/28		-	25,140,890	-	0.1	-	0.5
		(US45174HBC07)	IHRT 6 3/8						
		05/01/26		-	47,415,741	-	0.2	-	0.9
		(US23110AAA43)	CUMINT 6						
		3/4 07/01/26		-	35,568,437	-	0.3	-	0.7
		(XS2010030596)	CCL 10 1/8						
		02/01/26		-	11,799,531	-	0.1	-	0.2
		(US404119CA57)	HCA 3 1/2						
		09/01/30		-	25,953,731	-	-	-	0.5
		(US914906AU68)	UVN 6 5/8						
		06/01/27		-	9,024,324	-	-	-	0.2
		(US78573NAC65)	SABHLD 9						
		1/4 04/15/25		-	2,847,286	-	-	-	0.1
		(USU6835WAA28)	ORGNON 4						
		1/8 04/30/28		-	18,460,865	-	-	-	0.4
		(US88033GCZ19)	THC 4 7/8						
		01/01/26		-	21,247,894	-	-	-	0.4
		(US143658BJ01)	CCL 9 7/8						
		08/01/27		-	9,889,791	-	-	-	0.2
		(US65342RAF73)	NFP 7 1/2						
		10/01/30		-	24,204,349	-	0.2	-	0.5
		(USU16134AB13)	GTLS 7 1/2						
		01/01/30		-	15,960,055	-	-	-	0.3
		(US29089QAC96)	EBS 3 7/8						
		08/15/28		-	5,256,500	-	0.1	-	0.1
		(US947075AT41)	WFRD 6 1/2						
		09/15/28		-	21,862,935	-	0.1	-	0.4
		(USU7432AAB36)	PRSC 5 7/8						
		11/15/25		-	7,184,193	-	-	-	0.1
		(US92552VAL45)	VSAT 5 5/8						
		04/15/27		-	14,373,733	-	0.1	-	0.3

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
			(US92346LAE39) VERITS 7 1/2						
			09/01/25	\$ -	\$ 13,926,125	-	0.1	-	0.3
			(US172441BC09) CNK 8 3/4						
			05/01/25	-	14,267,007	-	0.2	-	0.3
			(US12543DBC39) CYH 8						
			03/15/26	-	15,108,570	-	-	-	0.3
			(US78573NAF96) SABHLD 7						
			3/8 09/01/25	-	22,137,981	-	0.1	-	0.4
			(US855030AP77) SPLS 10 3/4						
			04/15/27	-	5,598,102	-	-	-	0.1
			小 計	<u>2,849,727,418</u>	<u>2,649,733,767</u>			<u>47.1</u>	<u>51.4</u>
英	國		(XS2244928557) KCADEU 9 7/8						
			12/01/25	87,591,928	76,650,712	0.5	0.5	1.4	1.5
			(XS2338563716) CPKLN 4 1/2						
			08/28/27	49,974,326	44,016,232	0.5	0.5	0.8	0.8
			(XS2397447025) MODULA 4 3/4						
			11/30/28	35,888,544	32,113,840	0.1	0.1	0.6	0.6
			(US59010QAB23) MERLLN 5						
			3/4 06/15/26	6,400,698	6,044,051	0.1	0.1	0.1	0.1
			(XS2329602135) GTWICK 4 3/8						
			04/07/26	37,845,457	34,160,096	0.2	0.2	0.6	0.7
			(XS2641928036) PTECLN 5 7/8						
			06/28/28	18,981,980	18,617,516	0.2	0.2	0.3	0.4
			(USG0611AAA90) AHTLN 5						
			1/2 08/11/32	17,778,031	16,807,744	0.1	0.1	0.3	0.3
			(XS2623257503) MERLLN 7 3/8						
			06/15/30	64,898,095	60,902,247	0.3	0.3	1.1	1.2
			(XS2028892474) DGGLN 6 1/2						
			07/31/26	49,748,224	20,756,808	0.4	0.2	0.8	0.4
			(XS1622694617) HTHROW 4 3/8						
			03/01/27	30,934,633	27,088,811	0.3	0.3	0.5	0.5
			(XS2498546204) GAMHOL Float						
			07/15/28	8,720,644	24,222,347	0.1	0.2	0.1	0.5
			(US20752TAA25) ISATLN 6 3/4						
			10/01/26	48,632,653	46,933,568	0.1	0.1	0.8	0.9
			(XS1404981141) RACLN 4.87						
			05/06/26	28,227,357	24,911,737	0.1	0.1	0.5	0.5
			(XS2401582999) RACLN 5 1/4						
			11/04/27	17,497,672	28,396,834	0.1	0.3	0.3	0.6
			(XS2393064899) KEEPMT 6						
			10/31/27	40,307,438	32,177,811	0.4	0.4	0.7	0.6
			(XS2062666602) VMED 4 1/4						
			01/15/30	10,495,058	9,375,792	-	-	0.2	0.2
			(XS2231188876) VMED 3 1/4						
			01/31/31	30,667,828	27,949,939	0.1	0.1	0.5	0.5
			(XS2783792307) PINEFI 6						
			03/27/30	27,452,111	-	0.1	-	0.5	-
			(XS2818818507) CPKLN 7 7/8						
			08/28/29	37,637,296	-	0.3	-	0.6	-
			(XS2798887076) MOTFUE 8 5/8						
			04/30/29	24,999,453	-	0.2	-	0.4	-
			(USU59020AA29) MERLLN 7						
			3/8 02/15/31	11,122,681	-	0.1	-	0.2	-
			(XS2823261248) AABOND 6.85						
			07/31/31	22,703,347	-	0.1	-	0.4	-
			(XS2811958839) ASSDLN 8 1/8						
			05/14/30	22,571,775	-	-	-	0.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
				金	額				
				(XS2701595592) RACLN 8 1/4					
				11/06/28	\$ 28,862,260	\$ -	0.3	-	0.5
				(XS2231189924) VMDTEF 4					
				01/31/29	5,328,282	-	-	0.1	-
				(XS2498543102) GAMHOL 7.558					
				07/15/27	17,395,400	-	0.1	-	0.3
				(XS2782148261) HTHROW 6 5/8					
				03/01/31	14,003,363	-	0.1	-	0.2
				(XS2845183495) TRAVEL Float					
				06/30/30	26,170,276	-	0.3	-	0.4
				(XS2121167345) TALKLN 3 7/8					
				02/20/25	-	37,048,510	-	0.2	-
				(XS1684812339) VRDLN 4 3/4					
				09/15/24	-	14,545,001	-	0.2	-
				(USG64252AA01) NEPENE 6					
				5/8 05/15/25	-	16,295,857	-	0.1	-
				(XS2615792194) TRAVEL 10 1/4					
				04/28/28	-	17,457,383	-	0.1	-
				(XS2303071992) ASSDLN 3 1/4					
				02/16/26	-	18,272,030	-	-	0.4
				(XS1684813493) VRDLN 4					
				09/15/25	-	9,975,061	-	0.1	-
				小 計	<u>822,836,810</u>	<u>644,719,927</u>		<u>13.6</u>	<u>12.5</u>
挪	威			(NO0010874548) HRGNO 3 3/8					
				02/24/25	<u>59,193,325</u>	<u>50,290,191</u>	0.6	0.5	<u>1.0</u>
荷	蘭			(XS2111947748) ADRBID 3 5/8					
				02/15/28	32,702,199	27,103,187	0.2	0.2	0.5
				(XS1634252628) UPCB 3 5/8					
				06/15/29	43,006,363	38,083,448	0.2	0.2	0.7
				(XS2358383466) NRYHLD 3 5/8					
				07/15/26	39,387,359	33,067,370	0.2	0.2	0.6
				(XS2034068432) TRIVIU 3 3/4					
				08/15/26	28,130,531	25,966,186	0.1	0.1	0.5
				(XS2417090789) TMOBNL 3 3/4					
				01/15/29	33,680,101	30,484,794	0.1	0.1	0.6
				(XS2679767082) BOELST 6 1/4					
				02/15/29	22,456,360	-	0.2	-	0.4
				(XS2696111389) WRLDPY 8 1/2					
				01/15/31	17,634,517	-	0.1	-	0.3
				(XS2747580319) QPARKH 5 1/8					
				03/01/29	<u>28,990,049</u>	<u>-</u>	0.2	-	<u>0.5</u>
				小 計	<u>245,987,479</u>	<u>154,704,985</u>		<u>4.1</u>	<u>3.0</u>
奧	地			(DE000A283WZ3) AMSSW 2					
				1/8 11/03/27	<u>16,444,405</u>	<u>-</u>	0.1	-	<u>0.3</u>
愛	爾			(XS2656464844) ENRGRP 6 7/8					
				07/31/28	54,072,826	-	0.3	-	0.9
				(XS2849598417) EIRCOM 5 3/4					
				12/15/29	<u>15,700,601</u>	<u>-</u>	0.2	-	<u>0.2</u>
				小 計	<u>69,773,427</u>	<u>-</u>		<u>1.1</u>	<u>-</u>
瑞	典			(XS2287912450) VERISR 5 1/4					
				02/15/29	19,544,561	16,992,053	-	-	0.3
				(XS2289588837) VERISR 3 1/4					
				02/15/27	41,823,755	37,907,254	0.1	0.1	0.7

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
			113年	112年	113年	112年
	113年6月30日	112年6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
(XS2842976875) ASSEMB 6 1/4						
07/01/30	\$ 13,985,291	\$ -	0.1	-	0.2	-
(XS2842976289) ASSEMB Float						
07/01/31	8,699,264	-	-	-	0.2	-
(XS2816753979) VERISR 5 1/2						
05/15/30	<u>22,293,371</u>	<u>-</u>	0.1	-	<u>0.4</u>	<u>-</u>
小 計	<u>106,346,242</u>	<u>54,899,307</u>			<u>1.8</u>	<u>1.0</u>
義 大 利						
(XS2445840809) CERVIM Float						
02/15/29	19,679,088	18,228,886	-	0.1	0.3	0.3
(XS2616351867) BORMPH Float						
05/15/28	18,777,490	17,758,331	0.2	0.2	0.3	0.3
(XS2295690742) TITANL 3 1/2						
02/15/28	16,570,110	14,874,198	0.2	0.2	0.3	0.3
(XS2620212386) ENGIM 11 1/8						
05/15/28	26,982,442	25,708,238	0.2	0.2	0.4	0.5
(XS2445836286) CERVIM 6						
02/15/29	3,195,999	2,928,477	-	-	0.1	0.1
(XS2346563500) MCLIM 6 1/8						
11/15/26	21,031,543	18,244,799	0.2	0.2	0.4	0.4
(XS2339830049) LUTECH 5						
05/15/27	38,114,209	54,645,290	0.3	0.7	0.6	1.1
(XS2241097687) CNTRNB 5 7/8						
09/30/26	27,541,156	25,388,388	0.1	0.1	0.5	0.5
(XS2808394345) LDIM Float						
11/12/29	10,098,868	-	0.1	-	0.2	-
(XS2837245146) GCLIM Float						
06/29/29	8,761,144	-	0.2	-	0.1	-
(XS2797354391) NEGENT Float						
04/08/30	19,393,634	-	0.1	-	0.3	-
(XS2805530693) IMAIM Float						
04/15/29	33,305,887	-	0.2	-	0.6	-
(XS2066721965) ROSINI Float						
10/30/25	26,185,920	-	0.1	-	0.4	-
(XS2748964850) FEDRIG Float						
01/15/30	42,781,056	-	0.2	-	0.7	-
(XS2548508451) FEDRIG Float						
10/25/27	-	39,617,478	-	0.2	-	0.8
(XS2275090749) SOFHL 3 3/4						
01/15/28	-	33,696,591	-	0.1	-	0.6
(XS2357812556) GCLIM 3 1/4						
06/15/28	-	14,443,638	-	0.1	-	0.3
(XS1908248963) INTDGP 6 1/2						
11/15/25	<u>-</u>	<u>28,053,652</u>	-	0.2	<u>-</u>	<u>0.5</u>
小 計	<u>312,418,546</u>	<u>293,587,966</u>			<u>5.2</u>	<u>5.7</u>
德 國						
(XS2550063478) SAZGR 7 1/2						
08/21/26	43,176,497	40,639,599	0.1	0.1	0.7	0.8
(XS2112973107) CHEPDE 3 1/2						
02/11/27	37,464,606	34,805,469	0.2	0.2	0.6	0.7
(XS2366276595) APPARK 4 5/8						
01/15/27	57,614,390	50,301,766	0.5	0.5	1.0	1.0
(DE000A254QA9) WEPAHY 2						
7/8 12/15/27	5,733,377	23,564,764	0.1	0.2	0.1	0.4
(XS2811764120) ONHOGM 7						
3/4 04/02/31	19,796,893	-	0.1	-	0.3	-
(DE000A383CQ2) PROGRP 5						
1/8 04/12/29	24,447,249	-	0.2	-	0.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	113年6月30日	112年6月30日	估 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
				113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
(XS1859258383) TCHEN 6 07/30/26	\$	41,309,064	\$ -	0.3	-	0.7	-
(XS2618867159) CHEPDE 7 1/2 05/15/30		10,923,862	-	-	-	0.2	-
(DE000A3824W1) WEPAHY 5 5/8 01/15/31		19,342,584	-	0.2	-	0.3	-
(XS2333301674) PFLEID 4 3/4 04/15/26	-		23,608,783	-	0.2	-	0.4
(DE000A2G8WA3) PROGRP 3 03/31/26	-		45,160,253	-	0.3	-	0.9
小 計		<u>259,808,522</u>	<u>218,080,634</u>			<u>4.3</u>	<u>4.2</u>
澳 洲							
(US21979LAA44) CRNAU 10 3/4 05/15/26		<u>5,870,063</u>	<u>5,663,444</u>	-	-	<u>0.1</u>	<u>0.1</u>
盧 森 堡							
(XS2587558474) INEGRP 6 5/8 05/15/28		21,566,973	20,077,288	0.2	0.2	0.4	0.4
(USL0178WAJ10) ALTICE 5 3/4 08/15/29		17,273,443	10,881,729	-	-	0.3	0.2
(XS2325699994) ADVZCN 5 04/01/28		30,516,884	43,172,721	0.2	0.3	0.5	0.8
(XS2102493389) ALTICE 3 01/15/28		14,792,782	14,478,775	0.1	0.1	0.2	0.3
(XS2399700959) AGKLN 5 1/4 10/15/26		41,011,945	37,801,877	0.3	0.3	0.7	0.7
(US45824TBC80) INTEL 6 1/2 03/15/30		12,379,820	21,471,474	-	-	0.2	0.4
(XS2367107856) SANIIK 5 5/8 12/15/26		8,831,422	8,045,735	0.1	0.1	0.1	0.2
(XS2615006470) CABBCO 8 3/4 05/01/28		24,356,003	22,688,972	0.2	0.2	0.4	0.5
(XS2762276967) INEGRP 6 3/8 04/15/29		10,744,169	-	-	-	0.2	-
(XS2834242435) BITELV 6 06/15/31		69,398,049	-	0.5	-	1.1	-
(XS2200172653) BITELV 4 5/8 01/05/26	-		62,821,097	-	0.5	-	1.2
(XS2067265392) KANGRP 9 1/4 10/31/27	-		15,113,007	-	0.1	-	0.3
小 計		<u>250,871,490</u>	<u>256,552,675</u>			<u>4.1</u>	<u>5.0</u>
迦 納							
(USG91237AB60) TLWLN 10 1/4 05/15/26	-		<u>21,129,371</u>	-	-	-	<u>0.4</u>
智 利							
(USP9810XAA92) VTRCOM 5 1/8 01/15/28	-		13,027,982	-	0.1	-	0.2
債券合計		<u>5,514,367,729</u>	<u>4,762,204,614</u>			<u>91.2</u>	<u>92.3</u>
銀行存款(附註五)		316,066,974	286,199,004			5.2	5.6
附買回債券(附註三)		188,210,000	124,540,000			3.1	2.4
其他資產減負債後之淨額		<u>27,533,547</u>	<u>(16,007,003)</u>			<u>0.5</u>	<u>(0.3)</u>
淨 資 產	\$	<u>6,046,178,250</u>	<u>5,156,936,615</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註一：債券投資佔已發行金額總數百分比之計算如下：

1. 無擔保公司債（含普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債）：本基金投資任一公司所發行無擔保公司債總面額／該公司所發行無擔保公司債總面額。
2. 有擔保公司債（含普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債）：本基金投資任一公司所發行擔保公司債總面額／該公司所發行擔保公司債總面額。

註二：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地／交易所在國分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張 錫



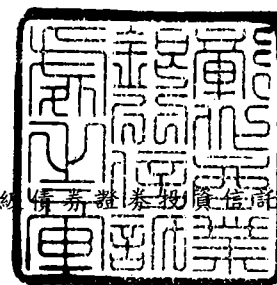
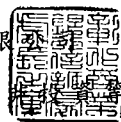
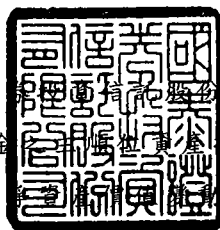
總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託基金



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	佔淨資產 百分比	金	佔淨資產 百分比
期初淨資產	\$ 5,294,637,089	87.6	\$ 5,080,074,057	98.5
收 入				
利息收入（附註三及七）	159,886,981	2.7	149,907,393	2.9
其他收入	8,041	-	2,631,018	0.1
收入合計	159,895,022	2.7	152,538,411	3.0
費 用				
經理費（附註六及十）	46,440,678	0.8	43,051,308	0.9
保管費（附註六）	7,102,681	0.1	6,584,341	0.1
會計師費用	130,858	-	130,501	-
其他費用	3,651	-	2,907	-
費用合計	53,677,868	0.9	49,769,057	1.0
本期淨投資收益	106,217,154	1.8	102,769,354	2.0
發行受益權單位價款	842,973,631	13.9	61,218,915	1.2
買回受益權單位價款	(428,757,984)	(7.1)	(218,986,713)	(4.2)
已實現資本損失（附註三）	(60,468,065)	(1.0)	(92,969,533)	(1.8)
已實現兌換（損失）利益（附註三及十一）	(1,769,465)	-	11,532,971	0.2
未實現資本損益淨變動（附註三）	71,855,212	1.2	194,693,791	3.8
未實現兌換損益淨變動（附註三及十一）	263,401,122	4.3	66,662,672	1.3
B 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(12,988,180)	(0.2)	(12,838,156)	(0.3)
NB 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(28,922,264)	(0.5)	(35,220,743)	(0.7)
期末淨資產	\$ 6,046,178,250	100.0	\$ 5,156,936,615	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張 錫



總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位
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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(除另予註明者外，金額以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據中華民國有關法令規定，在中華民國境內設立之新台幣及美元計價級別非投資等級債券型開放式證券投資信託基金，於 107 年 5 月 4 日正式成立。本基金於民國 111 年 3 月 24 日獲金管證投字第 1110333821 號函核准更名為國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金，基金更名基準日訂於民國 111 年 5 月 4 日。本基金以基準貨幣（新台幣）為記帳單位。

本基金及國泰策略高收益債券證券投資信託基金（以下簡稱國泰策略高收益基金）於 108 年 3 月 18 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1080304792 號函核准，以本基金為存續基金，國泰策略高收益基金為消滅基金辦理合併，並以 108 年 6 月 21 日為合併基準日。

本基金得投資於中華民國境內之政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債及承銷中之公司債）、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、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及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、債券型（含固定收益型）及貨幣市場型基金受益憑證（含槓桿型 ETF、反向型 ETF），以及在中華民國境外之國家或地區進行交易，並由外國國家或地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券（含政府公債、公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券、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），經金管會核准或生效得募集及銷售之債券型及貨

幣市場型境外基金，於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之債券型及貨幣市場型基金受益憑證、基金股份或投資單位（含槓桿型 ETF、反向型 ETF）。

原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於「優先擔保債券」之總金額應達本基金淨資產價值 60%（含）以上；投資於「非投資等級債券」之總金額應達本基金淨資產價值 60%（含）以上，且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之 30%（含）。

「優先擔保債券」係指具有擔保品且受償順序優於次順位債權之債券。

「非投資等級債券」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。

本基金得為避險之目的，依中華民國中央銀行或金管會之相關規定，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、外幣間匯率避險（Proxy Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利交易及匯率選擇權等）及其他經金管會核准之匯率避險工具之交易方式。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為彰化商業銀行股份有限公司，保管機構並複委任美商道富銀行為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 113 年 8 月 2 日經本基金之經理公司管理階層通過。

三、重大會計政策之彙總說明

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。

本基金之重大會計政策茲彙總如下：

債券

債券於成交日按實際成本入帳；出售時成本之計算採移動平均法，售價減除成本列為已實現資本損益。對所投資之債券按計算日中華民國時間上午八時三十分依序由彭博資訊（Bloomberg）、其他獨立專業機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。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。

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

附買回債券

附買回債券係以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

衍生性金融商品－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。

證券交易損益及利息收入

證券交易之資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按資產負債表日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。於 113 年及 112 年 6 月最後一個營業日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率分別為 32.450 元及 31.135 元。因外幣折算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，因適用不同於原列帳匯率所產生之損失或利益，則列為已實現兌換損益。外幣兌換損益累積數均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會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

五、銀行存款

	113年6月30日			112年6月30日		
	原	幣	金額	原	幣	金額
銀行活期存款	新台幣		138,605,075.00	新台幣		36,693,601.00
	美元		4,289,972.29	美元		6,225,952.20
	歐元		709,146.48	歐元		1,369,523.48
	英鎊		331,434.34	英鎊		231,203.52
			<u>\$ 316,066,974</u>			<u>\$ 286,199,004</u>

六、經理費及保管費

依信託契約之規定，本基金支付經理公司及保管機構之酬勞係依基金每日淨資產價值分別按每年 1.70% 及 0.26% 逐日累計計算，並自基金成立日起每曆月給付乙次。

七、稅捐

依財政部 91 年 11 月 27 日發布之台財稅字第 0910455815 號函規定，相關利息收入之扣繳稅款不得申請退還，是以本基金均以稅後淨額認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人於給付時扣繳，係以稅後淨額認列收入。

本基金出售中華民國境內之證券所產生之已實現資本利得，無需繳納交易所得稅。買賣債券免繳證券交易稅。

八、交易成本

本基金無手續費及交易稅等交易成本。

九、收益之分配

依信託契約之規定，本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配；本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入，為各該受益權單位之可分配收益。上述 B 類型及 NB 類型受益權單位之可分配收益，於本基金成立日（107 年 5 月 4 日）起屆滿 3 個月後，經經理公司作成收益分配決定後，於每月結束後之第 20 個營業日前（含）分配之。

本基金 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之收益分配，請參閱附表一。

十、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
國泰證券投資信託股份有限公司 （國泰投信公司）	本基金之經理公司
國泰金融控股股份有限公司	本基金經理公司之母公司

（二）與關係人間之重大交易事項

除已於財務報表其他部分揭露者外，本基金與關係人間之交易如下：

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金 額	佔各科目 百分比	金 額	佔各科目 百分比
經理費－國泰投信公司	<u>\$46,440,678</u>	<u>100</u>	<u>\$43,051,308</u>	<u>100</u>

	113年6月30日		112年6月30日	
	金 額	佔各科目 百分比	金 額	佔各科目 百分比
應付經理費－國泰投信公司	<u>\$ 8,149,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,132,355</u>	<u>100</u>

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

於 113 年及 112 年 6 月 30 日，本基金尚未到期之換匯及遠期外匯合約及公平價值如下：

113 年 6 月 30 日

合 約 金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 EUR58,083,568／買入 USD63,031,858.18	113.07.16	\$ 24,792,806
賣出 EUR650,000／買入 USD698,371.64	113.07.16	50,186
賣出 EUR450,000／買入 USD483,357.96	113.07.16	30,522
賣出 GBP12,549,246／買入 USD16,138,344.16	113.07.16	8,713,893
小 計		<u>\$ 33,587,407</u>
賣出 EUR1,500,937／買入 USD1,606,746.30	113.07.16	(\$ 75,158)
賣出 USD3,000,000／買入 NTD96,048,000	113.07.22	(1,095,606)
賣出 USD2,000,000／買入 NTD63,800,000	113.08.28	(704,406)
賣出 USD1,800,000／買入 NTD57,942,000	113.08.05	(256,542)
賣出 USD6,500,000／買入 NTD208,520,000	113.09.18	(641,034)
賣出 USD6,000,000／買入 NTD193,104,000	113.08.20	(576,844)
小 計		<u>(\$ 3,349,590)</u>

112 年 6 月 30 日

合 約 金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 EUR207,312／買入 USD226,441.74	112.07.17	<u>\$ 4,807</u>
賣出 USD263,416.97／買入 EUR240,123	112.07.17	(\$ 40,932)
賣出 EUR52,396,437／買入 USD56,662,277.20	112.07.17	(16,502,304)
賣出 EUR844,067／買入 USD918,424.49	112.07.17	(90,300)
賣出 GBP8,162,657／買入 USD10,304,268.01	112.07.17	(2,028,838)
賣出 USD3,000,000／買入 NTD91,830,000	112.07.10	(1,515,625)
賣出 USD6,000,000／買入 NTD183,696,000	112.07.10	(2,995,250)
賣出 USD6,500,000／買入 NTD199,225,000	112.07.14	(2,954,000)
小 計		<u>(\$ 26,127,249)</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事換匯及遠期外匯交易產生之已實現兌換淨損益分別為淨損失 1,769,465 元及淨利益 11,532,971 元；113 年及 112 年 6 月 30 日之未實現兌換淨損益分別為淨利益 30,237,817 元及淨損失 26,122,442 元。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之債券價值將隨投資個別標的之市價波動而變動。本基金從事換匯及遠期外匯合約係對本基金所擁有之外幣資產避險為目的，避險工具因市場匯率變動所產生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷且本基金均以軋平部位為原則操作，故市場價格風險並不重大。本基金投資之債券及類似金融商品，屬固定利率商品者，將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，將使公平價值下降。另外，本基金所持有之浮動利率資產，可能因市場利率變動使該資產之未來現金流量產生波動，並導致風險。

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，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關辦法及風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金之經理公司已設置風險管理單位整合本基金風險管理業務之審議、監督與協調運作機制，且稽核部定期查核風險管理程序，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十二、外幣金融資產之匯率資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	113年6月30日			112年6月30日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	\$ 13,196,204.79	32.450	\$ 428,216,845	\$ 15,014,458.11	31.135	\$ 467,475,154
非貨幣性項目						
美元	90,998,807.79	32.450	2,952,911,312	86,217,733.88	31.135	2,684,389,144
英鎊	12,053,954.10	41.033	494,610,200	7,792,690.00	39.551	308,207,045
歐元	59,454,175.18	34.764	2,066,846,217	52,100,677.63	33.965	1,769,608,425

除上表所述者外，本基金於 113 年及 112 年 6 月 30 日尚有未到期之換匯及遠期外匯合約，請參閱附註十一。

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金

收益分配

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 益 分 配	除 (息 註 日)	受 益 權 單 位 類 別 及 分 額		
		B 類	B 類	N 類
		新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	美元計價受益權 (單位:美元)	新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)
112 年 12 月配息	113.01.03	\$ 1,534,809	US\$ 16,697.91	\$ 1,511,596
113 年 1 月配息	113.02.02	1,629,532	15,457.04	1,457,360
113 年 2 月配息	113.03.04	1,575,541	14,103.77	1,344,381
113 年 3 月配息	113.04.02	1,749,871	14,444.48	1,435,763
113 年 4 月配息	113.05.03	1,732,014	14,241.52	1,487,698
113 年 5 月配息	113.06.04	1,905,195	15,216.07	1,596,307
		<u>\$ 10,126,962</u>	<u>US\$ 90,160.79</u>	<u>\$ 8,833,105</u>
				<u>US\$ 115,948.53</u>
				<u>110,237.04</u>
				<u>95,901.07</u>
				<u>103,759.18</u>
				<u>100,512.20</u>
				<u>106,618.12</u>
				<u>US\$ 632,976.14</u>

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 益 分 配	除 (息 註 日)	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額			
		B 類 型	B 類 型	N B 類 型	N B 類 型
		新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	美元計價受益權 (單位:美元)	新台幣計價受益權 (單位:新台幣元)	美元計價受益權 (單位:美元)
		總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額	總 分 配 金 額
111 年 12 月配息	112.01.04	\$ 1,692,099	US\$ 19,148.22	\$ 1,950,391	US\$ 140,501.02
112 年 1 月配息	112.02.02	1,688,317	18,899.02	1,956,853	143,904.00
112 年 2 月配息	112.03.02	1,448,592	16,900.28	1,691,917	122,306.08
112 年 3 月配息	112.04.11	1,625,322	18,104.07	1,841,929	132,237.87
112 年 4 月配息	112.05.03	1,559,693	17,492.60	1,742,235	127,014.25
112 年 5 月配息	112.06.02	1,517,512	17,762.43	1,765,702	129,140.25
		<u>\$ 9,531,535</u>	<u>US\$ 108,306.62</u>	<u>\$ 10,949,027</u>	<u>US\$ 795,103.47</u>

註：係除息交易日。