

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰 10 年期以上A等級美元公司債
券ETF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 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

前 言

國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 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 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 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 張 正 修

張 正 修



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 113 年 8 月 2 日

國泰證券投資信託股份有限公司 國泰 10 年期以上 A 等純債券 ETF 信託基金

民國 113 年 6 月 30 日

單位：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 108,887,143,195 元；112 年 6 月 30 日 99,034,646,154 元）（附註 三）	\$ 93,024,129,029	98.5	\$ 85,688,890,064	98.6
銀行存款（附註五）	237,429,756	0.2	1,307,291,394	1.5
應收利息（附註三及九）	1,185,718,935	1.3	1,008,997,202	1.2
其他資產（附註八）	150,000	-	150,000	-
資產合計	<u>94,447,427,720</u>	<u>100.0</u>	<u>88,005,328,660</u>	<u>101.3</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十二）	14,073,245	-	13,742,482	-
應付保管費（附註六）	4,691,081	-	4,122,744	-
應付指數授權費（附註七）	10,127,010	-	9,687,056	-
應付買入證券款	-	-	396,246,900	0.5
應付即期外匯款	276,060	-	479,250	-
應付買回受益憑證款	-	-	702,927,238	0.8
應付申購預收款	-	-	1,075,263	-
其他負債	180,544	-	215,798	-
負債合計	<u>29,347,940</u>	<u>-</u>	<u>1,128,496,731</u>	<u>1.3</u>
淨 資 產	<u>\$ 94,418,079,780</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 86,876,831,929</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位（附註十二）	<u>2,577,089,000</u>		<u>2,320,089,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 36.6375</u>		<u>\$ 37.4455</u>	

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



國泰證券股份有限公司
國泰 10 年期以上 A 類債券基金 (ETF) 基金

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額	113年6月30日	112年6月30日	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
債 券							
中國大陸							
BABA 4.4 12/06/57(US01609WAW29)	\$	74,375,545	\$ 71,187,908	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 3 1/4 02/09/61(US01609WBA99)		57,321,448	55,896,648	0.3	0.3	-	-
BABA 3.15 02/09/51(US01609WAZ59)		89,120,044	86,793,142	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 4 12/06/37(US01609WAU62)		82,672,367	78,275,171	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 2.7 02/09/41(US01609WAY84)		65,449,646	62,906,982	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 4.2 12/06/47(US01609WAV46)		131,046,538	125,178,233	0.3	0.3	0.1	0.1
小 計		499,985,588	480,238,084			0.5	0.5
日 本							
MUFG 3.751 07/18/39(US606822BK96)		199,464,412	199,232,572	0.5	0.5	0.2	0.2
比 利 時							
ABIBB 4.6 04/15/48(US035240AN09)		146,277,802	322,951,132	0.2	0.5	0.2	0.4
ABIBB 4.7 02/01/36(US03522AAH32)		817,365,558	833,111,985	0.5	0.5	0.9	0.9
ABIBB 5 06/15/34(US03523TBY38)		157,824,233	-	0.5	-	0.2	-
ABIBB 5.45 01/23/39(US03523TBU16)		325,308,398	332,305,066	0.5	0.5	0.3	0.4
ABIBB 5.55 01/23/49(US03523TBV98)		645,628,760	678,433,575	0.5	0.5	0.7	0.8
ABIBB 4.9 02/01/46(US035242AN64)		213,075,444	223,535,090	0.1	0.1	0.2	0.2
ABIBB 5.8 01/23/59(US03523TBW71)		334,071,065	351,243,163	0.5	0.5	0.4	0.4
ABIBB 4.95 01/15/42(US035240AG57)		221,098,564	235,233,887	0.5	0.5	0.2	0.3
ABIBB 4 3/8 04/15/38(US035240AM26)		219,755,963	220,942,396	0.5	0.5	0.2	0.2
ABIBB 4.35 06/01/40(US035240AS95)		137,576,223	144,474,355	0.5	0.5	0.1	0.2
ABIBB 8.2 01/15/39(US03523TBF49)		256,535,530	264,367,200	0.5	0.5	0.3	0.3
ABIBB 4.439 10/06/48(US03523TBT43)		238,636,250	249,067,113	0.5	0.5	0.2	0.3
ABIBB 4.9 02/01/46(US03522AAJ97)		1,401,638,632	1,466,943,254	0.5	0.5	1.5	1.7
ABIBB 4 1/2 06/01/50(US035240AT78)		159,883,946	231,452,127	0.2	0.4	0.2	0.3
小 計		5,274,676,368	5,554,060,343			5.6	6.4
法 國							
TOTAL 3.127 05/29/50(US89153VAV18)		261,163,815	289,833,430	0.5	0.5	0.3	0.3
TTEFP 5.638 04/05/64(US89157XAC56)		193,886,626	-	0.5	-	0.2	-
TTEFP 5.488 04/05/54(US89157XAB73)		273,883,881	-	0.5	-	0.3	-
TOTAL 3.461 07/12/49(US89153VAU35)		112,934,079	123,888,456	0.5	0.5	0.1	0.2
小 計		841,868,401	413,721,886			0.9	0.5
美 國							
TGT 4.8 01/15/53(US87612EBR62)		166,975,298	175,198,361	0.5	0.5	0.2	0.2
BPLN 3.001 03/17/52(US10373QBS84)		127,117,749	138,947,500	0.5	0.5	0.1	0.2
BLK 5 1/4 03/14/54(US09290DAC56)		230,725,429	-	0.5	-	0.2	-
MET 5 1/4 01/15/54(US59156RCD89)		150,429,834	158,690,742	0.5	0.5	0.2	0.2
CB 4.35 11/03/45(US00440EAW75)		203,700,238	214,722,626	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3 1/4 05/15/51(US91324PEF53)		215,519,649	239,937,498	0.5	0.5	0.2	0.3
BMV 4 1/8 06/15/39(US110122CQ99)		285,570,650	288,353,329	0.5	0.5	0.3	0.3
KVUE 5.05 03/22/53(US49177JAP75)		224,806,417	-	0.5	-	0.2	-
ED 5.7 05/15/54(US209111GK37)		155,509,574	-	0.5	-	0.2	-
XOM 3.095 08/16/49(US30231GAZ54)		161,058,300	176,278,507	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3.7 08/15/49(US91324PDU30)		148,380,164	161,943,286	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5.8 01/15/55(US695114DE50)		233,135,335	-	0.5	-	0.2	-
CMCSA 3.45 02/01/50(US20030NCZ24)		203,457,737	221,714,976	0.5	0.5	0.2	0.3
MET 5 07/15/52(US59156RCC07)		145,000,387	153,318,613	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 6 1/8							
04/01/36(US59562VAM90)		276,600,174	267,158,550	0.5	0.5	0.3	0.3
XOM 4.327 03/19/50(US30231GBG64)		370,899,545	402,603,619	0.5	0.5	0.4	0.5
MRK 2 3/4 12/10/51(US58933YBF16)		197,300,028	217,202,281	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.8 02/08/61(US037833EG11)		171,445,789	191,877,493	0.5	0.5	0.2	0.2
ASCHEA 3.945 11/15/46(US04351LAB62)		156,438,426	149,578,363	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4.95 05/15/62(US91324PEL22)		143,076,017	154,560,429	0.5	0.5	0.2	0.2
WMT 2.65 09/22/51(US931142EV12)		147,555,854	170,276,738	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 4.95 02/27/63(US532457CH90)		147,018,794	163,506,323	0.5	0.5	0.2	0.2
INTC 5.6 02/21/54(US458140CM03)		176,783,532	-	0.5	-	0.2	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金 額	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比		
		總數百分比 (註一)		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	
CAT 3.803 08/15/42(US149123CB51)	\$ 221,969,205	\$ 239,337,056	0.5	0.5	0.2	0.3
MRK 3.7 02/10/45(US58933YAT29)	246,979,075	273,520,551	0.5	0.5	0.3	0.3
ABBV 4.7 05/14/45(US00287YAS81)	386,059,344	-	0.5	-	0.4	-
INTC 3.05 08/12/51(US458140BW93)	127,258,422	133,812,873	0.5	0.5	0.1	0.1
MRK 5.15 05/17/63(US58933YBN40)	153,992,258	161,273,267	0.5	0.5	0.2	0.2
CSCO 5.35 02/26/64(US17275RBY33)	154,870,831	-	0.5	-	0.2	-
COP 3.8 03/15/52(US20826FV85)	128,956,309	141,990,759	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 3 1/4 11/01/39(US20030NBY58)	163,295,361	169,814,099	0.5	0.5	0.2	0.2
IBM 4.15 05/15/39(US459200KB68)	269,498,171	275,662,084	0.5	0.5	0.3	0.3
UNP 3.799 10/01/51(US907818EM65)	126,009,303	136,277,863	0.5	0.5	0.1	0.2
AMZN 2.7 06/03/60(US023135BU94)	187,625,913	203,457,076	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 3.55 03/01/36(US478160BU72)	138,127,677	143,271,641	0.5	0.5	0.1	0.2
INTC 3.734 12/08/47(US458140BG44)	232,134,739	240,881,934	0.5	0.5	0.2	0.3
INTC 4.1 05/19/46(US458140AV20)	160,956,705	168,274,691	0.5	0.5	0.2	0.2
BRK 4 1/2 02/11/43(US084670BK32)	144,795,538	155,622,271	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.2 01/31/50(US29379VBW28)	160,712,058	-	0.5	-	0.2	-
GWV 4.6 06/15/45(US384802AB05)	141,495,261	147,140,709	0.5	0.5	0.2	0.2
ABBV 4 1/2 05/14/35(US00287YAR09)	378,008,352	-	0.5	-	0.4	-
AAPL 4.65 02/23/46(US037833BX70)	590,900,011	627,532,881	0.5	0.5	0.6	0.7
UPS 5.3 04/01/50(US911312BW51)	192,509,977	208,693,463	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 5 05/17/53(US58933YBM66)	224,953,389	240,150,748	0.5	0.5	0.2	0.3
BNSF 4.9 04/01/44(US12189LAS07)	145,996,645	153,870,496	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 4.2 08/15/34(US20030NBMM20)	145,232,285	148,202,481	0.5	0.5	0.2	0.2
LMT 4.07 12/15/42(US539830BB41)	177,607,378	186,818,274	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 6.05 02/15/63(US91324PET57)	253,382,576	277,298,573	0.5	0.5	0.3	0.3
PFE 4.4 05/15/44(US717081DK61)	141,069,496	151,328,681	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 2.887 11/01/51(US20030NDS71)	491,247,530	532,180,218	0.5	0.5	0.5	0.6
AAPL 2.95 09/11/49(US037833DQ02)	163,816,771	178,143,975	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 3.35 04/15/50(US437076CD22)	166,549,383	183,689,877	0.5	0.5	0.2	0.2
C 4.65 07/30/45(US172967JU60)	138,551,537	139,451,467	0.4	0.4	0.1	0.2
UNP 3.839 03/20/60(US907818FG88)	214,206,562	235,456,686	0.5	0.5	0.2	0.3
UNH 5 7/8 02/15/53(US91324PES74)	335,670,973	359,428,396	0.5	0.5	0.4	0.4
XOM 3.452 04/15/51(US30231GBM33)	310,803,760	342,066,329	0.5	0.5	0.3	0.4
LMT 5.7 11/15/54(US539830BX60)	161,251,007	176,979,039	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.987 11/01/63(US20030NDW83)	371,895,274	405,053,339	0.5	0.5	0.4	0.5
UNP 2.973 09/16/62(US907818FN30)	97,638,090	109,474,276	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.15 04/01/45(US12189LAW19)	132,046,339	138,515,986	0.5	0.5	0.1	0.2
LLY 2 1/4 05/15/50(US532457BY33)	111,284,989	128,635,608	0.6	0.6	0.1	0.1
ITW 3.9 09/01/42(US452308AR01)	143,197,962	150,485,692	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4 1/4 02/09/47(US037833CH12)	138,688,189	151,864,858	0.5	0.5	0.1	0.2
INTC 3 1/4 11/15/49(US458140BJ82)	213,935,692	226,715,787	0.7	0.7	0.2	0.3
AMZN 2 7/8 05/12/41(US023135CA22)	229,646,306	245,198,505	0.5	0.5	0.2	0.3
CMCSA 3.999 11/01/49(US20030NCE94)	245,296,526	266,440,169	0.5	0.5	0.3	0.3
CMCSA 2.45 08/15/52(US20030NDP33)	134,291,570	147,949,576	0.5	0.5	0.1	0.2
ABBV 4.4 11/06/42(US00287YAM12)	361,600,064	-	0.5	-	0.4	-
AMZN 3.95 04/13/52(US023135CJ31)	319,781,504	348,996,011	0.5	0.5	0.3	0.4
CMCSA 4 03/01/48(US20030NCK54)	124,044,053	133,780,242	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 5.05 04/15/53(US91324PEW86)	296,384,660	317,719,264	0.5	0.5	0.3	0.4
MET 5.7 06/15/35(US59156RAM07)	164,346,445	161,186,805	0.5	0.5	0.2	0.2
ICE 3 06/15/50(US45866FAL85)	130,347,566	137,307,563	0.5	0.5	0.1	0.2
AMAT 4.35 04/01/47(US038222AM71)	135,692,965	143,380,056	0.5	0.5	0.1	0.2
CAT 3 1/4 04/09/50(US149123CJ87)	134,378,019	150,320,480	0.5	0.5	0.1	0.2
QCOM 6 05/20/53(US747525BT99)	206,511,629	214,501,860	0.5	0.5	0.2	0.2
INTC 3.1 02/15/60(US458140BK55)	97,703,155	103,995,967	0.5	0.5	0.1	0.1
MSFT 3 1/2 02/12/35(US594918BC73)	213,724,196	226,990,237	0.5	0.5	0.2	0.3
PFE 4 12/15/36(US717081EC37)	143,223,772	146,148,925	0.5	0.5	0.2	0.2
ICE 4.95 06/15/52(US45866FAX24)	219,661,961	223,226,518	0.5	0.5	0.2	0.3
HD 4 7/8 02/15/44(US437076BD31)	146,934,411	156,822,276	0.5	0.5	0.2	0.2
LMT 4.7 05/15/46(US539830BL23)	186,134,271	201,640,703	0.3	0.3	0.2	0.2
BHI 4.08 12/15/47(US05723KAF75)	173,610,731	175,675,067	0.5	0.5	0.2	0.2
COP 4.025 03/15/62(US20826FBD78)	209,203,062	231,271,059	0.5	0.5	0.2	0.3
CMI 5.45 02/20/54(US231021AX49)	157,767,885	-	0.5	-	0.2	-
BPLN 3.06 06/17/41(US10373QBR02)	169,793,438	176,173,486	0.5	0.5	0.2	0.2
V 4.15 12/14/35(US92826CAE21)	225,065,836	222,730,353	0.5	0.5	0.2	0.3
BMJ 3.9 03/15/62(US110122DX32)	114,123,660	129,272,069	0.5	0.5	0.1	0.1

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔 已 發 行 金 額		佔 淨 資 產 百 分 比	
				113年6月30日	112年6月30日	總數百分比(註一)		113年	112年
						6月30日	6月30日		
				\$	\$			6月30日	6月30日
				312,211,838	-	0.5	-	0.3	-
				336,238,840	352,932,310	0.5	0.5	0.4	0.4
				196,488,457	205,788,719	0.5	0.5	0.2	0.2
				117,676,992	129,446,079	0.5	0.5	0.1	0.1
				176,227,575	182,277,732	0.5	0.5	0.2	0.2
				202,271,056	216,784,355	0.5	0.5	0.2	0.2
				224,228,567	248,273,952	0.5	0.5	0.2	0.3
				249,366,361	268,742,294	0.5	0.5	0.3	0.3
				165,545,712	175,855,322	0.5	0.5	0.2	0.2
				197,932,514	206,381,218	0.5	0.5	0.2	0.2
				149,352,787	166,252,384	0.5	0.5	0.2	0.2
				136,590,197	140,090,553	0.5	0.5	0.1	0.2
				152,441,386	159,882,325	0.2	0.2	0.2	0.2
				197,440,746	203,304,594	0.5	0.5	0.2	0.2
				431,997,154	-	0.5	-	0.5	-
				230,766,430	260,445,976	0.5	0.5	0.2	0.3
				122,516,518	132,516,244	0.5	0.5	0.1	0.1
				216,118,005	185,450,199	0.6	0.5	0.2	0.2
				129,811,894	140,970,305	0.5	0.5	0.1	0.2
				170,894,303	193,946,673	0.5	0.5	0.2	0.2
				201,061,855	223,236,518	0.5	0.5	0.2	0.3
				120,662,280	130,087,233	0.5	0.5	0.1	0.1
				327,631,167	340,805,595	0.5	0.5	0.3	0.4
				225,889,556	247,054,386	0.5	0.5	0.2	0.3
				133,742,399	137,279,093	0.5	0.5	0.1	0.2
				271,353,788	-	0.5	-	0.3	-
				205,478,087	225,325,865	0.5	0.5	0.2	0.3
				279,289,877	295,489,997	0.3	0.3	0.3	0.3
				222,711,448	225,619,756	0.5	0.5	0.2	0.3
				275,400,801	-	0.5	-	0.3	-
				162,335,843	172,122,332	0.5	0.5	0.2	0.2
				93,829,005	94,007,458	0.5	0.5	0.1	0.1
				202,523,877	213,734,799	0.5	0.5	0.2	0.2
				258,760,041	-	0.5	-	0.3	-
				487,686,189	535,633,744	0.5	0.5	0.5	0.6
				148,599,465	157,482,400	0.4	0.4	0.2	0.2
				348,680,578	364,609,124	0.5	0.5	0.4	0.4
				125,583,033	139,856,131	0.5	0.5	0.1	0.2
				144,717,925	145,008,158	0.5	0.5	0.2	0.2
				140,635,367	156,388,242	0.5	0.5	0.1	0.2
				219,513,059	225,280,228	0.3	0.3	0.2	0.3
				111,904,297	117,142,599	0.5	0.5	0.1	0.1
				332,132,454	345,904,469	0.5	0.5	0.4	0.4
				184,430,299	206,049,264	0.5	0.5	0.2	0.2
				96,635,327	115,342,222	0.4	0.5	0.1	0.1
				255,379,292	284,038,845	0.5	0.5	0.3	0.3
				132,175,937	155,688,853	0.5	0.5	0.1	0.2
				213,626,168	219,859,320	0.5	0.5	0.2	0.2
				312,407,917	338,121,123	0.5	0.5	0.3	0.4
				159,119,417	165,448,400	0.5	0.5	0.2	0.2
				135,951,265	140,942,001	0.5	0.5	0.1	0.2
				152,551,663	156,880,392	0.5	0.5	0.2	0.2
				159,886,282	144,725,471	0.5	0.5	0.2	0.2
				218,433,002	225,702,268	0.5	0.5	0.2	0.3
				233,053,544	-	0.5	-	0.2	-
				170,700,691	181,119,636	0.5	0.5	0.2	0.2
				144,692,495	159,690,562	0.5	0.5	0.2	0.2
				154,648,487	-	0.5	-	0.2	-
				103,396,583	106,279,696	0.5	0.5	0.1	0.1
				126,869,369	138,844,955	0.5	0.5	0.1	0.2
				151,701,900	154,492,549	0.5	0.5	0.2	0.2
				159,830,582	-	0.5	-	0.2	-
				245,407,860	256,211,936	0.5	0.5	0.3	0.3
				160,076,640	169,434,655	0.2	0.2	0.2	0.2
				147,649,891	153,388,234	0.5	0.5	0.2	0.2
				483,398,042	516,587,483	0.5	0.5	0.5	0.6

(換次頁)

(承 前 頁)

		金 額		佔 已 發 行 金 額		佔 淨 資 產 百 分 比	
				總數百分比 (註一)			
				113年	112年	113年	112年
投 資 種 類	金 額	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
DHR 2.6 10/01/50(US235851AV47)	\$	94,807,191	\$ 104,561,084	0.5	0.5	0.1	0.1
MMM 3 1/4 08/26/49(US88579YBK64)		107,853,625	114,985,091	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3.2 05/20/41(US907818FT00)		120,897,444	123,735,519	0.5	0.5	0.1	0.1
TGT 2.95 01/15/52(US87612EBN58)		102,334,523	110,325,357	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 2.65 05/11/50(US037833DW79)		249,615,990	276,614,827	0.5	0.5	0.3	0.3
GS 4.8 07/08/44(US38141EC311)		253,468,594	255,732,791	0.5	0.5	0.3	0.3
KO 3 03/05/51(US191216DL17)		179,013,055	206,771,182	0.8	0.9	0.2	0.2
DIS 3 1/2 05/13/40(US254687FY73)		217,735,295	227,571,589	0.5	0.5	0.2	0.3
PEP 2 7/8 10/15/49(US713448EP96)		102,828,926	117,163,005	0.5	0.5	0.1	0.1
ABBV 4.3 05/14/36(US00287YAV11)		143,163,258	-	0.5	-	0.2	-
EIX 4 1/8 03/01/48(US842400GK35)		163,226,058	166,497,283	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 1.9 08/15/40(US02079KAE73)		125,028,542	135,417,482	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 5.65 06/01/54(US20030NEK37)		210,727,158	-	0.5	-	0.2	-
HD 3 5/8 04/15/52(US437076CQ35)		172,676,978	191,981,950	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.95 01/31/60(US29379VBZ58)		119,112,829	-	0.5	-	0.1	-
INTC 4.95 03/25/60(US458140BN94)		138,536,697	148,498,519	0.5	0.5	0.1	0.2
MRK 4 03/07/49(US58933YAW57)		195,242,808	212,256,663	0.5	0.5	0.2	0.2
ETN 4.15 11/02/42(US278062AE43)		134,789,082	135,943,907	0.5	0.5	0.1	0.2
MRK 2.45 06/24/50(US58933YBB02)		117,974,483	130,264,797	0.5	0.5	0.1	0.1
MDT 4 5/8 03/15/45(US585055BU98)		261,590,765	279,940,183	0.2	0.2	0.3	0.3
DIS 4 1/8 06/01/44(US25468PDB94)		131,871,403	140,795,021	0.5	0.5	0.1	0.2
ABBV 5.4 03/15/54(US00287YDW66)		475,973,146	-	0.5	-	0.5	-
JPM 4.85 02/01/44(US46625HJU59)		147,582,792	151,624,702	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 2.35 06/24/40(US58933YBA29)		106,182,563	114,299,029	0.5	0.5	0.1	0.1
HD 3 1/8 12/15/49(US437076BZ43)		137,116,664	146,659,133	0.5	0.5	0.1	0.2
JPM 6.4 05/15/38(US46625HHF01)		436,682,528	439,634,099	0.5	0.5	0.5	0.5
BRK 2.85 10/15/50(US084664CV10)		174,185,243	193,436,011	0.5	0.5	0.2	0.2
MS 3.971 07/22/38(US61744YAL20)		269,676,708	-	0.5	-	0.3	-
JNJ 2.45 09/01/60(US478160CT90)		111,070,554	128,852,359	0.5	0.5	0.1	0.1
QCOM 4.3 05/20/47(US747525AV54)		201,017,199	217,389,455	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.2 02/15/52(US29379VCA98)		105,118,738	-	0.5	-	0.1	-
EPD 4 1/4 02/15/48(US29379VBQ59)		163,527,211	-	0.5	-	0.2	-
JNJ 2.1 09/01/40(US478160CR35)		105,480,558	111,592,414	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.45 01/15/53(US12189LBJ98)		136,890,228	145,301,161	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 3.9 03/01/38(US20030NCJ81)		162,788,695	166,221,588	0.5	0.5	0.2	0.2
INTC 4.9 08/05/52(US458140CB48)		247,713,365	262,415,281	0.5	0.5	0.3	0.3
TXN 4.15 05/15/48(US882508BD51)		194,912,613	216,049,610	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 5.11 05/19/43(US716973AF98)		451,199,428	475,257,352	0.5	0.5	0.5	0.5
UNH 4.45 12/15/48(US91324PDQ28)		155,391,717	158,791,101	0.5	0.5	0.2	0.2
PYPL 3 1/4 06/01/50(US70450YAJ29)		109,617,336	112,549,830	0.5	0.5	0.1	0.1
C 5 7/8 01/30/42(US172967FX46)		162,906,722	165,958,774	0.5	0.5	0.2	0.2
MMM 4 09/14/48(US88579YBD22)		146,535,337	158,995,630	0.5	0.5	0.2	0.2
ABBV 4 1/4 11/21/49(US00287YCB39)		754,975,964	-	0.5	-	0.8	-
EPD 5.1 02/15/45(US29379VBC63)		171,289,195	-	0.5	-	0.2	-
CMCSA 3 3/4 04/01/40(US20030NDH17)		208,839,368	215,690,700	0.5	0.5	0.2	0.2
WMT 4 1/2 04/15/53(US931142FE87)		208,823,465	234,161,627	0.5	0.5	0.2	0.3
WMT 4.05 06/29/48(US931142EC31)		224,667,811	247,178,748	0.3	0.3	0.2	0.3
NKE 3 1/4 03/27/40(US654106AL77)		124,033,367	129,720,102	0.5	0.5	0.1	0.1
ABBV 4.05 11/21/39(US00287YCA55)		549,126,634	-	0.5	-	0.6	-
AAPL 4.45 05/06/44(US037833AT77)		145,363,336	154,059,216	0.5	0.5	0.2	0.2
JPM 5.6 07/15/41(US46625HJB78)		284,439,295	293,111,276	0.5	0.5	0.3	0.3
UNP 3 1/2 02/14/53(US907818FZ69)		141,407,553	154,995,939	0.5	0.5	0.2	0.2
WFC 3.9 05/01/45(US94974BGK08)		249,038,193	250,285,240	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 2.65 02/08/51(US037833EF38)		301,637,802	334,203,951	0.5	0.5	0.3	0.4
BPLN 2.939 06/04/51(US10373QBP46)		225,342,202	247,582,481	0.7	0.8	0.2	0.3
MRK 2.9 12/10/61(US58933YBC98)		142,590,273	157,987,186	0.5	0.5	0.2	0.2
AMZN 4.05 08/22/47(US023135BJ40)		467,694,808	506,186,405	0.5	0.5	0.5	0.6
SPG 3 1/4 09/13/49(US828807DH72)		132,986,017	123,959,365	0.5	0.5	0.1	0.1
PM 6 3/8 05/16/38(US718172AC39)		254,384,982	262,662,793	0.5	0.5	0.3	0.3
ED 3.95 04/01/50(US209111FY40)		122,192,105	123,896,548	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 2.55 05/28/40(US717081EZ22)		108,748,009	116,434,520	0.5	0.5	0.1	0.1
DIS 3.6 01/13/51(US254687FZ49)		330,278,164	357,992,091	0.5	0.5	0.4	0.4
META 5 3/4 05/15/63(US30303M8R66)		291,184,892	290,833,418	0.5	0.5	0.3	0.3
AMZN 3 1/4 05/12/61(US023135CC87)		182,948,884	201,180,589	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 5.2 04/15/63(US91324PEX69)		258,775,233	283,051,428	0.5	0.5	0.3	0.3
AMZN 4.8 12/05/34(US023135AP19)		200,854,236	200,341,190	0.5	0.5	0.2	0.2

(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	
				113年6月30日	112年6月30日	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		
				\$	\$				
				169,652,065	184,695,730	0.5	0.5	0.2	0.2
				189,399,383	196,743,258	0.2	0.2	0.2	0.2
				136,528,736	144,153,611	0.5	0.5	0.1	0.2
				152,597,283	159,300,552	0.5	0.5	0.2	0.2
				283,451,527	289,048,909	0.4	0.4	0.3	0.3
				163,472,647	178,353,562	0.5	0.5	0.2	0.2
				93,952,371	104,512,482	0.5	0.5	0.1	0.1
				138,596,244	146,303,557	0.5	0.5	0.1	0.2
				120,751,853	133,607,565	0.5	0.5	0.1	0.1
				248,957,223	258,626,061	0.5	0.5	0.3	0.3
				192,781,188	211,084,266	0.5	0.5	0.2	0.2
				123,879,822	120,779,612	0.5	0.5	0.1	0.1
				100,806,573	102,731,895	0.5	0.5	0.1	0.1
				166,102,806	175,962,232	0.5	0.5	0.2	0.2
				94,196,242	108,604,094	0.5	0.5	0.1	0.1
				210,828,540	-	0.5	-	0.2	-
				157,012,247	-	0.5	-	0.2	-
				170,880,490	193,803,724	0.5	0.5	0.2	0.2
				138,190,598	153,133,344	0.5	0.5	0.1	0.2
				304,197,185	327,197,255	0.5	0.5	0.3	0.4
				125,460,792	133,985,883	0.5	0.5	0.1	0.2
				283,893,522	303,728,033	0.5	0.5	0.3	0.3
				141,978,305	157,013,855	0.5	0.5	0.2	0.2
				165,894,708	181,674,675	0.5	0.5	0.2	0.2
				143,580,387	147,084,667	0.5	0.5	0.2	0.2
				316,896,089	331,717,437	0.5	0.5	0.3	0.4
				106,840,608	-	0.5	-	0.1	-
				134,876,528	136,054,721	0.5	0.5	0.1	0.2
				226,643,293	-	0.5	-	0.2	-
				401,479,279	414,008,775	0.5	0.5	0.4	0.5
				111,783,219	124,373,690	0.5	0.5	0.1	0.1
				113,075,771	118,556,214	0.5	0.5	0.1	0.1
				427,765,319	431,840,343	0.5	0.5	0.4	0.5
				132,885,844	135,726,103	0.5	0.5	0.1	0.2
				166,544,040	179,853,654	0.5	0.5	0.2	0.2
				163,331,955	186,149,464	0.5	0.5	0.2	0.2
				149,113,081	-	0.5	-	0.2	-
				128,829,026	135,083,393	0.5	0.5	0.1	0.2
				250,641,989	-	0.5	-	0.3	-
				572,437,963	622,923,184	0.5	0.5	0.6	0.7
				173,195,908	-	0.5	-	0.2	-
				137,425,554	153,194,601	0.5	0.5	0.1	0.2
				200,695,056	-	0.5	-	0.2	-
				172,471,724	-	0.5	-	0.2	-
				307,877,280	326,010,309	0.5	0.5	0.3	0.4
				210,175,289	-	0.5	-	0.2	-
				145,459,932	166,018,148	0.5	0.5	0.2	0.2
				251,686,611	269,227,840	0.5	0.5	0.3	0.3
				302,192,621	312,257,727	0.5	0.5	0.3	0.4
				248,939,741	256,136,616	0.5	0.5	0.3	0.3
				124,675,757	132,065,813	0.5	0.5	0.1	0.1
				229,625,158	-	0.5	-	0.2	-
				160,240,319	173,661,842	0.5	0.5	0.2	0.2
				135,623,361	147,669,084	0.5	0.5	0.1	0.2
				261,417,072	281,900,608	0.5	0.5	0.3	0.3
				144,125,713	155,383,283	0.5	0.5	0.2	0.2
				381,984,478	406,043,918	0.5	0.5	0.4	0.5
				98,399,337	108,844,450	0.5	0.5	0.1	0.1
				154,638,230	162,107,483	0.5	0.5	0.2	0.2
				210,265,498	-	0.5	-	0.2	-
				114,863,584	124,251,601	0.5	0.5	0.1	0.1
				352,107,497	386,137,018	0.5	0.5	0.4	0.4
				276,248,766	293,923,153	0.5	0.5	0.3	0.3
				168,642,422	-	0.5	-	0.2	-
				185,858,112	188,279,635	0.5	0.5	0.2	0.2
				280,661,622	294,610,366	0.8	0.8	0.3	0.3

(接次頁)

(承前頁)

		金 額		估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
				總數百分比 (註一)			
				113年	112年	113年	112年
投 資 種 類		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
AAPL 4.1 08/08/62(US037833ER75)	\$	161,884,605	\$ 176,738,768	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 2.921 03/17/52(US594918CE21)		672,558,245	741,734,682	0.5	0.5	0.7	0.8
HON 5 1/4 03/01/54(US438516CT12)		268,578,053	-	0.5	-	0.3	-
BHI 5 1/8 09/15/40(US057224AAZ09)		172,019,449	177,751,520	0.4	0.4	0.2	0.2
UAL 5.8 01/15/36(US90932LAJ61)		214,926,782	206,394,178	0.5	0.5	0.2	0.2
XOM 4.114 03/01/46(US30231GAW24)		330,015,594	355,234,687	0.5	0.5	0.4	0.4
LMT 3.8 03/01/45(US539830BD07)		127,051,604	134,791,972	0.5	0.5	0.1	0.2
MSFT 3.7 08/08/46(US594918BT09)		227,319,158	245,182,465	0.2	0.2	0.2	0.3
INTC 5.9 02/10/63(US458140CK47)		200,294,908	210,039,476	0.5	0.5	0.2	0.2
SO 4.3 03/15/42(US373334JW27)		143,361,184	-	0.5	-	0.2	-
AAPL 3.85 05/04/43(US037833AL42)		401,290,907	423,668,270	0.5	0.5	0.4	0.5
UNH 3 1/8 05/15/60(US91324PEA66)		99,134,311	111,464,218	0.5	0.5	0.1	0.1
HD 4 1/4 04/01/46(US437076BH45)		213,967,378	227,246,846	0.5	0.5	0.2	0.3
CMCSA 3.2 07/15/36(US20030NBT72)		128,305,997	130,918,693	0.5	0.5	0.1	0.1
META 4.65 08/15/62(US30303M8K14)		205,512,993	213,342,649	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 6.65 11/15/37(US254687EH59)		214,398,307	225,291,154	0.5	0.5	0.2	0.3
DHR 2.8 12/10/51(US235851AW20)		99,266,179	108,809,433	0.5	0.5	0.1	0.1
MRK 4.15 05/18/43(US58933YAJ47)		173,977,105	179,089,948	0.5	0.5	0.2	0.2
IBM 5 1/4 02/05/44(US449276AF17)		150,777,714	-	0.5	-	0.2	-
PFE 4 03/15/49(US717081EV18)		158,194,351	180,822,289	0.5	0.5	0.2	0.2
KPERM 3.002 06/01/51(US48305QAC82)		150,344,205	155,613,199	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 4.95 09/15/52(US437076CT73)		149,766,040	160,784,228	0.5	0.5	0.2	0.2
DUK 6.4 06/15/38(US341099CL11)		173,270,124	171,010,854	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.7 08/05/51(US037833EK23)		183,304,585	202,153,175	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4 3/4 07/15/45(US91324PCR10)		290,734,842	311,657,841	0.5	0.5	0.3	0.4
V 4.3 12/14/45(US92826CAF95)		484,564,306	511,454,983	0.5	0.5	0.5	0.6
AMZN 2 1/2 06/03/50(US023135BT22)		244,474,328	263,315,776	0.5	0.5	0.3	0.3
CSCO 5.9 02/15/39(US17275RAD44)		340,201,394	353,560,532	0.5	0.5	0.4	0.4
HD 3 1/2 09/15/56(US437076BP60)		112,385,804	123,513,813	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 5.34 05/19/63(US716973AH54)		597,566,697	642,173,258	0.5	0.5	0.6	0.7
CMCSA 4.049 11/01/52(US20030NCG43)		125,286,281	133,833,332	0.3	0.3	0.1	0.2
BMJ 5.65 02/22/64(US110122EL84)		276,329,435	-	0.5	-	0.3	-
CMCSA 3.969 11/01/47(US20030NCC39)		246,348,177	264,506,954	0.5	0.5	0.3	0.3
WMT 2 1/2 09/22/41(US931142EU39)		108,673,721	118,456,915	0.5	0.5	0.1	0.1
CRM 3.05 07/15/61(US79466LAM63)		122,092,534	136,462,490	0.5	0.5	0.1	0.2
QCOM 4 1/2 05/20/52(US747525BR34)		132,629,970	144,739,318	0.5	0.5	0.1	0.2
EPD 4.45 02/15/43(US29379VAY92)		152,266,814	-	0.5	-	0.2	-
ABT 4 3/4 11/30/36(US002824BG43)		253,022,255	258,658,668	0.5	0.5	0.3	0.3
LLY 4 7/8 02/27/53(US532457CG18)		186,319,062	204,630,807	0.5	0.5	0.2	0.2
DE 3.9 06/09/42(US244199BF15)		165,676,455	176,618,611	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5 1/2							
05/15/54(US695114DA39)		175,682,622	162,132,037	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.65 08/15/62(US20030NDQ16)		109,341,200	119,908,406	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 3.05 05/15/41(US91324PEE88)		175,673,016	183,677,606	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 3.041 03/17/62(US594918CF95)		201,297,811	226,083,779	0.5	0.5	0.2	0.3
EPD 4.8 02/01/49(US29379VBU61)		174,466,907	-	0.5	-	0.2	-
UNH 3 1/2 08/15/39(US91324PDT66)		159,103,271	168,034,737	0.5	0.5	0.2	0.2
CB 3.05 12/15/61(US171239AJ50)		96,411,291	106,045,847	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 11/13/47(US037833DG20)		155,752,582	171,467,732	0.5	0.5	0.2	0.2
INTC 5 5/8 02/10/43(US458140CH18)		157,061,322	165,006,833	0.5	0.5	0.2	0.2
BNSF 5.2 04/15/54(US12189LBK61)		244,494,674	190,947,503	0.5	0.4	0.3	0.2
EPD 4.85 03/15/44(US29379VBA08)		201,354,311	-	0.5	-	0.2	-
MSFT 2.525 06/01/50(US594918CC64)		632,896,344	682,751,267	0.5	0.5	0.7	0.8
HD 5 7/8 12/16/36(US437076AS19)		515,331,810	517,118,926	0.5	0.5	0.5	0.6
PEP 2 3/4 10/21/51(US713448FG88)		99,406,379	111,915,471	0.5	0.5	0.1	0.1
BMJ 4.55 02/20/48(US110122DL93)		170,027,512	183,399,858	0.4	0.4	0.2	0.2
JPM 5 1/2 10/15/40(US46625HHV50)		198,281,057	205,773,227	0.5	0.5	0.2	0.2
M 6 3/8 07/24/42(US617482V925)		350,525,191	362,654,987	0.5	0.5	0.4	0.4
PFE 7.2 03/15/39(US717081CY74)		465,884,124	496,532,383	0.5	0.5	0.5	0.6
QCOM 4.8 05/20/45(US747525AK99)		220,542,940	231,307,661	0.5	0.5	0.2	0.3
CMCSA 3.4 07/15/46(US20030NBU46)		162,206,949	172,594,356	0.5	0.5	0.2	0.2
MET 4.05 03/01/45(US59156RBN70)		127,212,500	134,896,875	0.5	0.5	0.1	0.2
BRK 3.85 03/15/52(US084664DB47)		334,561,944	363,048,345	0.5	0.5	0.4	0.4
EPD 3.7 01/31/51(US29379VBY83)		117,460,355	-	0.5	-	0.1	-
META 4.45 08/15/52(US30303M8J41)		378,012,290	389,474,361	0.5	0.5	0.4	0.4
C 8 1/8 07/15/39(US172967EW71)		389,788,377	399,762,264	0.4	0.4	0.4	0.5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 類 別	金 額	佔 已 發 行 金 額		佔 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	
KO 2 1/2 03/15/51(US191216DC18)	\$ 143,451,864	\$ 162,776,396	0.5	0.5	0.2	0.2
BMV 3.55 03/15/42(US110122DV75)	153,612,691	164,258,496	0.5	0.5	0.2	0.2
BMV 4.35 11/15/47(US110122DK11)	165,950,311	178,287,435	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 4.7 10/15/48(US20030NCM11)	277,609,193	296,442,439	0.2	0.3	0.3	0.3
UNH 2 3/4 05/15/40(US91324PDY51)	109,013,415	117,309,795	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 09/12/47(US037833DD98)	125,999,017	138,447,237	0.5	0.5	0.1	0.2
INTC 4.1 05/11/47(US458140AY68)	126,993,381	134,902,001	0.5	0.5	0.1	0.2
AAPL 4 3/8 05/13/45(US037833BH21)	286,570,800	302,076,644	0.5	0.5	0.3	0.3
COP 5.3 05/15/53(US20826FBE51)	164,394,806	177,962,823	0.5	0.5	0.2	0.2
KPERM 4.15 05/01/47(US48305QAD51)	196,341,475	207,995,317	0.5	0.5	0.2	0.2
MMC 5.7 09/15/53(US571748BV33)	157,424,832	-	0.5	-	0.2	-
UPS 6.2 01/15/38(US911312AJ59)	261,340,731	269,852,813	0.5	0.5	0.3	0.3
NKE 3 7/8 11/01/45(US654106AE35)	127,449,386	137,556,309	0.5	0.5	0.1	0.2
AXP 4.05 12/03/42(US025816BF52)	137,930,663	140,612,960	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 5.35 05/15/53(US20030NEF42)	250,163,201	260,481,868	0.5	0.5	0.3	0.3
MSFT 3.45 08/08/36(US594918BS26)	239,544,304	254,332,070	0.4	0.4	0.2	0.3
AMZN 3 7/8 08/22/37(US023135BF28)	386,444,699	398,588,104	0.5	0.5	0.4	0.5
BRKHEC 2.85 05/15/51(US084659BC45)	143,137,471	147,978,167	0.5	0.5	0.2	0.2
BPLN 3.379 02/08/61(US10373QBQ29)	218,215,546	235,761,751	0.8	0.9	0.2	0.3
BPLN 3 02/24/50(US10373QBG47)	206,457,011	225,339,311	0.8	0.8	0.2	0.3
CRM 2.7 07/15/41(US79466LAK08)	137,835,591	145,922,915	0.5	0.5	0.1	0.2
V 2 08/15/50(US92826CAQ50)	156,005,368	168,677,290	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 2 1/4 08/15/60(US02079KAG22)	174,297,752	192,505,326	0.5	0.5	0.2	0.2
MET 4 7/8 11/13/43(US59156RBG20)	146,040,996	146,819,678	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 5.3 05/19/53(US716973AG71)	921,394,812	991,765,403	0.5	0.5	1.0	1.1
UNP 3.799 04/06/71(US907818FS27)	111,478,983	123,203,248	0.5	0.5	0.1	0.1
TXN 5.05 05/18/63(US882926AA67)	226,186,278	189,348,326	0.6	0.5	0.2	0.2
INTC 4 3/4 03/25/50(US458140BM12)	305,558,786	330,144,903	0.5	0.5	0.3	0.4
MSFT 2.675 06/01/60(US594918CD48)	368,754,622	398,191,299	0.5	0.5	0.4	0.5
HD 4.2 04/01/43(US437076BA91)	136,670,499	144,370,218	0.5	0.5	0.1	0.2
JNJ 3 5/8 03/03/37(US478160CF96)	208,062,277	214,199,962	0.5	0.5	0.2	0.2
AMZN 4.95 12/05/44(US023135AQ91)	231,993,488	238,881,579	0.5	0.5	0.2	0.3
BPLN 4.893 09/11/33(US10373QBV14)	-	231,933,875	-	0.5	-	0.3
HON 4 1/2 01/15/34(US438516CM68)	-	149,361,422	-	0.5	-	0.2
小 計	79,569,777,419	72,334,453,385			84.3	83.2
英 國						
AZN 4 09/18/42(US046353AG32)	133,202,844	141,181,419	0.5	0.5	0.1	0.1
GSK 6 3/8 05/15/38(US377372AE71)	480,205,969	493,510,701	0.5	0.5	0.5	0.6
AZN 6.45 09/15/37(US046353AD01)	490,301,780	494,771,255	0.5	0.5	0.5	0.6
AZN 4 3/8 11/16/45(US046353AM00)	138,282,183	146,511,711	0.5	0.5	0.2	0.2
小 計	1,241,992,776	1,275,975,086			1.3	1.5
荷 蘭						
RDSALN 5 1/2						
03/25/40(US822582AN22)	159,976,529	168,386,302	0.5	0.5	0.2	0.2
RDSALN 6 3/8						
12/15/38(US822582AD40)	489,872,917	492,323,815	0.5	0.5	0.5	0.6
RDSALN 4 05/10/46(US822582BQ44)	286,289,225	307,636,317	0.5	0.5	0.3	0.3
RDSALN 3 1/4						
04/06/50(US822582CH36)	217,893,958	240,206,496	0.8	0.8	0.2	0.3
RDSALN 4 1/8 05/11/35(US822582BE14)	219,288,067	220,399,734	0.5	0.5	0.2	0.2
RDSALN 3 11/26/51(US822582CL48)	102,471,050	113,019,456	0.5	0.5	0.1	0.1
RDSALN 3 1/8 11/07/49(US822582CE05)	131,383,492	144,833,743	0.5	0.5	0.1	0.2
RDSALN 3 3/4 09/12/46(US822582BY77)	152,974,349	165,002,934	0.5	0.5	0.2	0.2
RDSALN 4.55 08/12/43(US822582AY86)	179,199,981	186,488,359	0.5	0.5	0.2	0.2
RDSALN 4 3/8 05/11/45(US822582BF88)	408,315,065	432,585,729	0.5	0.5	0.4	0.5
RABOBK 5 1/4						
05/24/41(US21685WCJ45)	234,788,750	244,376,907	0.5	0.5	0.3	0.3
小 計	2,582,453,383	2,715,259,792			2.7	3.1
瑞 士						
NOVNVX 2 3/4						
08/14/50(US66989HAS76)	125,802,080	144,285,055	0.5	0.5	0.1	0.2
NOVNVX 4.4 05/06/44(US66989HAH12)	260,640,456	281,505,969	0.5	0.5	0.3	0.3
NOVNVX 4 11/20/45(US66989HAK41)	162,646,044	178,294,601	0.5	0.5	0.2	0.2
UBS 4 7/8 05/15/45(US902613AY48)	275,511,003	-	0.5	-	0.3	-
小 計	824,599,583	604,085,625			0.9	0.7

(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	
臺 灣						
TAISEM 3 1/8 10/25/41(US872898AD36)	\$ 118,615,530	\$ 127,111,310	0.5	0.5	0.1	0.2
TAISEM 4 1/2 04/22/52(US872898AJ06)	141,438,465	153,777,285	0.5	0.5	0.2	0.2
TAISEM 3 1/4 10/25/51(US872898AE19)	116,749,289	121,484,327	0.5	0.5	0.1	0.1
小 計	376,803,284	402,372,922			0.4	0.5
墨 西 哥						
AMXLMM 4 3/8						
07/16/42(US02364WBE49)	153,491,806	157,461,362	0.5	0.5	0.2	0.2
AMXLMM 4 3/8						
04/22/49(US02364WBC96)	164,176,439	173,134,170	0.5	0.5	0.2	0.2
AMXLMM 6 1/8						
03/30/40(US02364WAW55)	327,792,145	339,913,028	0.5	0.5	0.3	0.4
小 計	645,460,390	670,508,560			0.7	0.8
澳 洲						
RIOLN 2 3/4 11/02/51(US767201AT32)	118,861,821	137,704,830	0.5	0.5	0.1	0.2
RIOLN 5 1/8 03/09/53(US76720AAP12)	165,609,197	176,758,994	0.5	0.5	0.2	0.2
BHP 5 09/30/43(US055451AV01)	369,791,182	397,187,141	0.5	0.5	0.4	0.4
BHP 4 1/8 02/24/42(US055451AR98)	135,628,967	143,889,965	0.5	0.5	0.1	0.2
RIOLN 5.2 11/02/40(US767201AL06)	177,156,258	183,440,879	0.5	0.5	0.2	0.2
小 計	967,047,425	1,038,981,809			1.0	1.2
債券總計（附註三）	93,024,129,029	85,688,890,064			98.5	98.6
銀行存款（附註五）	237,429,756	1,307,291,394			0.2	1.5
其他資產減負債後之淨額	1,156,520,995	(119,349,529)			1.3	(0.1)
淨 資 產	\$ 94,418,079,780	\$ 86,876,831,929			100.0	100.0

註一：債券投資佔已發行金額總數百分比之計算如下：

無擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司債、金融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。

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



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰 10 年期以上 A 等純債券 ETF 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	估淨資產 額 百分比	金	估淨資產 額 百分比
期初淨資產	<u>\$ 91,619,161,201</u>	<u>97.0</u>	<u>\$ 76,196,352,220</u>	<u>87.7</u>
收入				
利息收入（附註三及九）	<u>2,243,745,293</u>	<u>2.4</u>	<u>1,815,290,158</u>	<u>2.1</u>
費用				
經理費（附註六及十二）	82,963,138	0.1	79,201,834	0.1
保管費（附註六）	27,638,028	-	23,760,553	-
指數授權費（附註七）	10,126,679	-	9,597,224	-
上櫃費（附註八）	150,000	-	150,000	-
會計師費用	180,544	-	165,187	-
其他費用	<u>3,664,541</u>	<u>-</u>	<u>1,540</u>	<u>-</u>
費用合計	<u>124,722,930</u>	<u>0.1</u>	<u>112,876,338</u>	<u>0.1</u>
本期淨投資收益	<u>2,119,022,363</u>	<u>2.3</u>	<u>1,702,413,820</u>	<u>2.0</u>
發行受益權單位價款	5,971,231,130	6.3	9,899,560,211	11.4
買回受益權單位價款	(1,337,646,430)	(1.4)	(2,588,528,123)	(3.0)
已實現資本損失（附註三）	(1,321,654,920)	(1.4)	(2,471,141,130)	(2.8)
未實現資本損益淨變動（附註三）	(6,012,007,608)	(6.4)	4,412,618,099	5.1
未實現兌換損益淨變動（附註三）	5,810,059,408	6.2	1,344,963,566	1.5
收益分配（附註十一）	(<u>2,430,085,364</u>)	(<u>2.6</u>)	(<u>1,619,406,734</u>)	(<u>1.9</u>)
期末淨資產	<u>\$ 94,418,079,780</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 86,876,831,929</u>	<u>100.0</u>

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 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 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，經金融監督管理委員會（以下稱金管會）核准，在中華民國境內設立之開放式指數股票型基金，於 107 年 11 月 20 日正式成立，並於 107 年 11 月 30 日正式於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本基金以追蹤彭博 10 年期以上高評等流動性美元公司債指數績效表現為本基金投資組合管理之目標，將本基金投資於以指數成分債為主之全球投資等級債券。另本基金於 111 年 1 月 5 日獲金管證投字第 1100372063 號函核准更名為國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金，基金更名基準日訂於 111 年 3 月 1 日。

本基金亦投資於中華民國境內之普通公司債（含無擔保公司債）及金融債券，以及符合金管會規定之信用評等等級，由外國國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之普通公司債（含無擔保公司債）及金融債券。

本基金係採用指數化策略，自掛牌日起以追蹤標的指數之績效表現為目標調整投資組合，使其整體曝險部位貼近本基金淨資產價值 100%，且投資於標的指數成分證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值 70%（含）。前述投資比重如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

本基金得為避險之目的，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（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，保管機構為玉山商業銀行股份有限公司，保管機構並複委任花旗銀行 Citibank. N. A. 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前依序由彭博資訊（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。

利息收入

利息收入按應計基礎列計當年度收入。

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。每日按即期匯率折合成新台幣後計算淨資產價值。本基金之國外資產淨值之匯率兌換，由外幣轉換為美元，再由美元轉換新台幣，應以計算日前一營業日中華民國時間下午三時彭博資訊（Bloomberg）所示匯率為計算依據。如計算日當日無法取得彭博資訊（Bloomberg）所提供之前一營業日下午三時匯率時，以倫敦證券交易所集團（LESG）（113 年 6 月 20 日前採路透特（Refinitiv），112 年 11 月 20 日前採路透社（Reuters））所提供之資訊代之。如計算日無前一營業日下午三時之匯率或無法取

得者，則以最近之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。於 113 年及 112 年 6 月最後一個營業日彭博資訊美元對新台幣之匯率分別為 32.440 元及 31.145 元。因外幣換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。累積之外幣兌換損益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	新台幣\$102,749,568.00	\$ 102,749,568	新台幣\$285,471,159.00	\$ 285,471,159
	美元 4,151,670.42	134,680,188	美元 32,808,484.03	1,021,820,235
		<u>\$ 237,429,756</u>		<u>\$ 1,307,291,394</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之酬勞係按本基金每日淨資產價值，分別依下列比率逐日累計計算，每曆月給付乙次：

淨 資 產 價 值	經 理 費 率
新臺幣參拾億元（含）以下	0.40%
超過新臺幣參拾億元，且於新臺幣壹佰億元（含）以下	0.30%
超過新臺幣壹佰億元，且於新臺幣貳佰億元（含）以下	0.28%
超過新臺幣貳佰億元，且於新臺幣玖佰億元（含）以下	0.20%
超過新臺幣玖佰億元	0.18%

本基金支付保管機構之酬勞係按本基金每日淨資產價值，分別依下列比率逐日累計計算，每曆月給付乙次：

淨 資 產 價 值	保 管 費 率
新臺幣參拾億元（含）以下	0.16%
超過新臺幣參拾億元，且於新臺幣貳佰億元（含）以下	0.10%
超過新臺幣貳佰億元	0.06%

七、指數授權費

依信託契約之規定，本基金所使用之標的指數係由指數提供者所編製及計算，並授權經理公司使用，本基金應付指數提供者之使用酬勞為指數許可使用基點費，自本基金成立日起，按每季基金經理公司報酬之 12% 計算或每季最低收費美元 3,750 元，二者較高者計算，並於每季度後以美元支付。

八、上櫃費

係本基金依資產規模及證券櫃檯買賣中心有價證券上櫃費費率標準計算之受益憑證上櫃年費，前述每年支付之上櫃費最高金額以 300,000 元為上限。

九、稅捐

依財政部於 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額不得申請退還，應俟實際分配時，開立扣繳憑單給受益憑證持有人，並按比例計算各受益憑證持有人之已扣繳稅款，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。

十、交易成本

本基金無手續費及交易稅等交易成本。

十一、收益之分配

依信託契約之規定，本基金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、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為本基金之可分配收益，經理公司得依該等可分配收益之情況，決定應分配之收益金額。上述可分配收益於本基金成立日（107年11月20日）起屆滿一百二十日（含）後，按季進行收益分配。本基金於民國112年9月22日經金管證投字第1120349018號核准修改信託契約，該修正自民國112年11月20日生效，同時修改本基金可分配收益之分配，應於本基金成立日起屆滿一百二十日（含）後，於每年第二、五、八及十一月起第四十五個營業日前（含）進行分配。依修正後信託契約之規定，就非投資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及收益平準金，扣除本基金應負擔之各項成本費用後，為本基金之可分配收益。另其他非投資中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）之已實現資本利得扣除資本損失（包含已實現及未實現之資本損失）及本基金應負擔之費用後為正數者，得由經理公司決定是否增配。

本基金113年及112年1月1日至6月30日收益分配如下：

113年1月1日至6月30日

收 益 分 配	除 息 日 (註)	總 分 配 金 額
113年第1次配息	113.02.27	\$ 1,198,842,684
113年第2次配息	113.05.17	<u>1,231,242,680</u>
		<u>\$ 2,430,085,364</u>

112年1月1日至6月30日

收 益 分 配	除 息 日 (註)	總 分 配 金 額
112年第1次配息	112.01.30	\$ 755,132,025
112年第2次配息	112.04.21	<u>864,274,709</u>
		<u>\$ 1,619,406,734</u>

註：係除息交易日。

十二、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		
	估 各			估 各		
	科 目			科 目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
經理費－國泰投信公司	\$ 82,963,138		100	\$ 79,201,834		100

	113年6月30日			112年6月30日		
	估 各			估 各		
	科 目			科 目		
	金	額	百分比	金	額	百分比
應付經理費－國泰投信公司	\$ 14,073,245		100	\$ 13,742,482		100

十三、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易：無。

(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標的之市價波動而變動。本基金投資之債券，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

本基金採指數化策略，將基金資產投資於所追蹤標的指數相關之有價證券及證券相關商品，為達到所追蹤之標的指數績效表現，基金將維持一定程度之曝險部位，但若遇特殊政經情勢、交易標的漲跌停或暫停交易等情況時，有可能出現投資標的無法交易、交易量不足等情況，仍可能會出現流動性風險。經理公司將善盡管理義務，但不表示風險得以完全規避。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有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，且稽核單位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。

十四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金 融 資 產	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
	幣 種			幣 種		
非貨幣性項目						
美 元	\$ 2,867,574,877.59	32.440	\$ 93,024,129,029	\$ 2,751,288,812.48	31.145	\$ 85,688,890,064