

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之
15 年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表暨會計師核閱報告
民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日

財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、淨資產價值報告書	4
五、投資明細表	5~12
六、淨資產價值變動表	13
七、財務報表附註	
(一) 成立及營運	14
(二) 通過財務報告之日期及程序	14
(三) 重要會計政策之彙總說明	15~17
(四) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17~18
(五) 收益分配	18
(六) 關係人交易	19
(七) 金融工具資訊之揭露	19~20
(八) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	20~21
(九) 其 他	21

會計師核閱報告

國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之 15 年期以上 A 等級醫療保健產業債券證券投資信託基金 公鑒：

前言

國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之 15 年期以上 A 等級醫療保健產業債券證券投資信託基金民國一一三年及一一二年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十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相關法令，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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相關法令，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之 15 年期以上 A 等級醫療保健產業債券證券投資信託基金民國一一三年及一一二年六月三十日之淨資產，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

安永聯合會計師事務所

核准簽證文號：(106)金管證審字第 1060027042 號

(93)金管證六字第 0930133943 號

馬君廷

會計師：

徐榮煌

中華民國一一三年八月二日



國泰證券投資信託股份有限公司

國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之13年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十二年六月三十日

及民國一十一年六月三十日

單位：新臺幣元

項 目	附 註	113年6月30日		112年6月30日	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
債券—按市價計算 (113年6月30日成本：\$321,031,146； 112年6月30日成本：\$199,178,826)	三	\$288,587,532	97.57	\$166,874,952	98.37
銀行存款		4,453,858	1.51	1,372,140	0.81
應收利息	三	3,142,488	1.06	1,753,290	1.03
預付款項		27,922	0.01	12,130	0.01
資產合計		296,211,800	100.15	170,012,512	100.22
負 債					
應付經理費	三及六	73,492	0.03	41,005	0.02
應付保管費	三	26,949	0.01	15,038	0.01
應付上櫃費	三	1,311	-	2,649	-
應付指數授權費	三	243,300	0.08	233,588	0.14
應付會計師費		88,452	0.03	88,328	0.05
負債合計		433,504	0.15	380,608	0.22
淨 資 產		\$295,778,296	100.00	\$169,631,904	100.00
發行在外受益權單位數		9,036,000		5,036,000	
每單位平均淨值		\$32.7333		\$33.6839	

(請參閱財務報表附註)

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表
民國一十三年六月三十日
及民國一十二年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US001306AB55 AHSCR 5.024 07/01/45	\$775,965	\$603,783	0.01	0.00	0.26	0.36
US001306AC39 AHSCR 2.78 07/01/51	414,564	205,080	0.00	0.00	0.14	0.12
US002824AY67 ABT 5.3 05/27/40	1,307,267	978,620	0.00	0.00	0.44	0.58
US002824BH26 ABT 4.9 11/30/46	5,813,014	4,245,149	0.01	0.00	1.97	2.50
US002824BN93 ABT 4 3/4 04/15/43	1,220,055	613,002	0.01	0.00	0.41	0.36
US00287YAM12 ABBV 4.4 11/06/42	4,277,603	-	0.01	-	1.45	-
US00287YAS81 ABBV 4.7 05/14/45	4,840,410	-	0.01	-	1.64	-
US00287YAW93 ABBV 4.45 05/14/46	3,382,610	-	0.01	-	1.14	-
US00287YBD04 ABBV 4 7/8 11/14/48	2,984,545	-	0.01	-	1.01	-
US00287YCA55 ABBV 4.05 11/21/39	6,480,201	-	0.01	-	2.19	-
US00287YCB39 ABBV 4 1/4 11/21/49	9,058,630	-	0.01	-	3.06	-
US00287YCY07 ABBV 4 5/8 10/01/42	585,639	-	0.01	-	0.20	-
US00287YDA47 ABBV 4.85 06/15/44	1,803,787	-	0.01	-	0.61	-
US00287YDB20 ABBV 4 3/4 03/15/45	1,476,896	-	0.01	-	0.50	-
US00287YDV83 ABBV 5.35 03/15/44	1,283,677	-	0.01	-	0.43	-
US00287YDW66 ABBV 5.4 03/15/54	5,784,954	-	0.01	-	1.96	-
US00287YDX40 ABBV 5 1/2 03/15/64	2,724,835	-	0.01	-	0.92	-
US007589AB01 ADVHEA 4.272 08/15/48	703,818	551,092	0.01	0.00	0.24	0.32
US007589AC83 ADVHEA 3.387 10/15/49	713,064	-	0.01	-	0.24	-
US007589AE40 ADVHEA 3.008 06/15/50	440,912	648,000	0.01	0.01	0.15	0.38
US00778XAA54 ADVHLT 2.795 11/15/51	421,921	411,469	0.01	0.01	0.14	0.24
US01959LAC63 ALLINA 3.887 04/15/49	513,285	502,649	0.01	0.01	0.17	0.30
US01959LAE20 ALLINA 2.902 11/15/51	212,485	-	0.00	-	0.07	-
US04351LAA89 ASCHEA 4.847 11/15/53	625,203	613,868	0.00	0.00	0.21	0.36
US04351LAB62 ASCHEA 3.945 11/15/46	1,897,867	1,314,397	0.01	0.00	0.64	0.77
US04352EAB11 ASCHEA 3.106 11/15/39	755,252	486,989	0.01	0.00	0.26	0.29
US06654DAC11 BANNER 3.181 01/01/50	455,243	449,017	0.01	0.01	0.15	0.26
US06654DAE76 BANNER 2.913 01/01/51	436,312	424,201	0.01	0.01	0.15	0.25
US06654DAG25 BANNER 2.907 01/01/42	235,612	-	0.00	-	0.08	-
US066836AC15 BAPTST 3.115 11/15/71	384,661	376,693	0.01	0.01	0.13	0.22
US06684QAB86 BAPHLT 3.54 08/15/50	715,633	463,089	0.01	0.00	0.24	0.27

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國一十三年六月三十日
及民國一十二年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US072722AE18 BAYCAR 3.831 11/15/50	\$775,952	\$514,628	0.01	0.00	0.26	0.30
US072863AC76 BSWHLD 4.185 11/15/45	840,368	538,030	0.01	0.00	0.28	0.32
US072863AF08 BSWHLD 3.967 11/15/46	537,823	259,858	0.01	0.00	0.18	0.15
US072863AJ20 BSWHLD 2.839 11/15/50	1,062,751	846,397	0.01	0.00	0.36	0.50
US08661UAB26 BETHIS 3.08 07/01/51	416,523	402,910	0.01	0.01	0.14	0.24
US09778PAC95 BSHSI 3.205 06/01/50	442,748	217,663	0.01	0.00	0.15	0.13
US110122AU20 BMY 3 1/4 08/01/42	721,482	486,908	0.01	0.00	0.24	0.29
US110122AX68 BMY 4 1/2 03/01/44	565,033	289,602	0.00	0.00	0.19	0.17
US110122CQ99 BMY 4 1/8 06/15/39	3,379,534	2,277,223	0.01	0.00	1.14	1.34
US110122CR72 BMY 4 1/4 10/26/49	5,559,940	4,022,107	0.01	0.00	1.88	2.37
US110122DH81 BMY 4 5/8 05/15/44	1,441,196	887,679	0.01	0.00	0.49	0.52
US110122DJ48 BMY 5 08/15/45	1,204,731	933,920	0.00	0.00	0.41	0.55
US110122DK11 BMY 4.35 11/15/47	1,895,028	1,414,980	0.01	0.00	0.64	0.83
US110122DL93 BMY 4.55 02/20/48	2,035,423	1,540,931	0.01	0.00	0.69	0.91
US110122DR63 BMY 2.35 11/13/40	968,767	767,238	0.01	0.00	0.33	0.45
US110122DS47 BMY 2.55 11/13/50	1,714,097	1,219,495	0.01	0.00	0.58	0.72
US110122DV75 BMY 3.55 03/15/42	1,768,567	1,293,374	0.01	0.00	0.60	0.76
US110122DW58 BMY 3.7 03/15/52	2,741,543	2,153,493	0.01	0.00	0.93	1.27
US110122DX32 BMY 3.9 03/15/62	1,286,230	1,127,373	0.01	0.00	0.44	0.66
US110122EB03 BMY 6 1/4 11/15/53	2,794,226	-	0.01	-	0.94	-
US110122EC85 BMY 6.4 11/15/63	2,815,740	-	0.01	-	0.95	-
US110122EJ39 BMY 5 1/2 02/22/44	962,952	-	0.01	-	0.33	-
US110122EK02 BMY 5.55 02/22/54	4,959,967	-	0.01	-	1.68	-
US110122EL84 BMY 5.65 02/22/64	3,176,200	-	0.01	-	1.07	-
US14916RAD61 CATMED 4.35 11/01/42	1,101,027	801,934	0.01	0.00	0.37	0.47
US14918AAD19 CATHLI 3.368 07/01/50	447,906	423,952	0.01	0.01	0.15	0.25
US16876AAA25 CHIHOS 4.268 05/15/44	282,247	276,029	0.00	0.00	0.10	0.16
US16876BAA08 BOSCHI 4.115 01/01/47	547,399	539,948	0.01	0.01	0.19	0.32
US16876BAB80 BOSCHI 2.585 02/01/50	405,604	-	0.01	-	0.14	-
US16876DAA63 CHHSDC 2.928 07/15/50	416,854	205,034	0.01	0.00	0.14	0.12
US16876HAB50 CHSTEX 2.511 08/15/50	398,597	385,669	0.00	0.00	0.14	0.23

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等純醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國一十三年六月三十日
及民國一十三年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US16877PAA84 CHOPPA 2.704 07/01/50	\$636,346	\$407,402	0.01	0.00	0.22	0.24
US17858PAA93 HOPECA 5.623 11/15/43	635,889	617,904	0.01	0.01	0.21	0.36
US17858PAB76 HOPECA 4.378 08/15/48	531,977	-	0.01	-	0.18	-
US18600TAA07 CLECLI 4.858 01/01/14	571,152	564,210	0.01	0.01	0.19	0.33
US20268JAC71 CATMED 4.187 10/01/49	1,303,228	1,024,907	0.01	0.00	0.44	0.60
US20268JAD54 CATMED 3.817 10/01/49	991,327	475,678	0.01	0.00	0.34	0.28
US20268JAG85 CATMED 3.91 10/01/50	987,266	724,495	0.01	0.00	0.33	0.43
US20268JAM53 CATMED 6.461 11/01/52	718,773	355,084	0.01	0.00	0.24	0.21
US20268JAT07 CATMED 5.548 12/01/54	955,624	-	0.01	-	0.32	-
US20369EAE23 COMHOS 3.099 05/01/50	427,170	202,685	0.00	0.00	0.14	0.12
US22170QAA85 COTHEA 3.304 11/01/49	698,339	462,846	0.01	0.00	0.24	0.27
US23291KAJ43 DHR 3 1/4 11/15/39	1,283,180	763,635	0.01	0.00	0.43	0.45
US23291KAK16 DHR 3.4 11/15/49	1,171,603	976,794	0.01	0.00	0.40	0.58
US235851AR35 DHR 4 3/8 09/15/45	849,428	572,264	0.01	0.00	0.29	0.34
US235851AV47 DHR 2.6 10/01/50	1,190,048	841,538	0.01	0.00	0.40	0.50
US235851AW20 DHR 2.8 12/10/51	1,025,477	861,857	0.01	0.00	0.35	0.51
US23745QAA22 DARTHH 4.178 08/01/48	513,564	247,428	0.01	0.00	0.17	0.15
US254010AB73 CATMED 4 1/2 11/01/42	283,224	-	0.00	-	0.10	-
US254010AE13 CATMED 5.267 11/01/64	593,892	579,534	0.01	0.01	0.20	0.34
US26443CAA18 DUKHEA 3.92 06/01/47	918,039	652,932	0.01	0.00	0.31	0.38
US351837AA79 FRMHLT 3.914 07/01/49	500,108	234,266	0.01	0.00	0.17	0.14
US35561RAA59 FHUTCH 4.966 01/01/52	317,046	304,816	0.00	0.00	0.11	0.18
US404530AA50 HMHLTH 4 1/2 07/01/57	560,680	277,035	0.01	0.00	0.19	0.16
US404530AB34 HMHLTH 4.211 07/01/48	550,656	271,862	0.01	0.00	0.19	0.16
US404530AC17 HMHLTH 2.675 09/01/41	341,486	330,410	0.00	0.00	0.12	0.19
US404530AD99 HMHLTH 2 7/8 09/01/50	639,110	636,031	0.01	0.01	0.22	0.37
US41652PAC32 HARTHC 3.447 07/01/54	467,285	448,737	0.01	0.01	0.16	0.26
US43371HAA14 HOAMEM 3.803 07/15/52	763,135	506,611	0.01	0.00	0.26	0.30
US44107HAF91 HOSSPE 2.667 10/01/50	414,921	196,827	0.01	0.00	0.14	0.12
US455170AA81 INUHLT 3.97 11/01/48	531,380	528,450	0.01	0.01	0.18	0.31
US455170AB64 INUHLT 2.852 11/01/51	428,104	209,631	0.01	0.00	0.14	0.12

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金(15年期以上A等規醫療保健產業債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)
民國一十三年六月三十日
及民國一十三年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US45791GAA04 INOVHS 4.068 05/15/52	\$540,671	\$533,788	0.01	0.01	0.18	0.31
US45834QAA76 INTBAP 3 7/8 08/15/50	483,077	476,568	0.00	0.00	0.16	0.28
US478111AC18 JHHSYS 3.837 05/15/46	1,053,820	774,305	0.01	0.00	0.36	0.46
US478160AV64 JNJ 4 1/2 09/01/40	916,774	617,923	0.01	0.00	0.31	0.36
US478160BA19 JNJ 4.85 05/15/41	632,878	314,038	0.01	0.00	0.21	0.19
US478160BK90 JNJ 4 1/2 12/05/43	910,351	618,097	0.01	0.00	0.31	0.36
US478160BV55 JNJ 3.7 03/01/46	3,132,848	2,197,168	0.01	0.00	1.06	1.30
US478160CG79 JNJ 3 3/4 03/03/47	1,565,256	1,100,041	0.01	0.00	0.53	0.65
US478160CM48 JNJ 3 1/2 01/15/48	994,818	799,364	0.01	0.00	0.34	0.47
US478160CR35 JNJ 2.1 09/01/40	1,300,623	879,373	0.01	0.00	0.44	0.52
US478160CS18 JNJ 2 1/4 09/01/50	964,603	827,822	0.01	0.00	0.33	0.49
US478160CT90 JNJ 2.45 09/01/60	1,340,190	1,063,734	0.01	0.00	0.45	0.63
US478160CX03 JNJ 5 1/4 06/01/54	1,629,786	-	0.01	-	0.55	-
US48305QAB95 KPERM 4 7/8 04/01/42	922,156	605,608	0.01	0.00	0.31	0.36
US48305QAD51 KPERM 4.15 05/01/47	2,579,867	1,644,232	0.01	0.00	0.87	0.97
US48305QAE35 KPERM 3.266 11/01/49	1,393,000	929,703	0.01	0.00	0.47	0.55
US48305QAF00 KPERM 2.81 06/01/41	1,641,857	1,145,404	0.01	0.00	0.56	0.68
US48305QAG82 KPERM 3.002 06/01/51	1,738,083	1,313,192	0.01	0.00	0.59	0.77
US532457BJ65 LLY 3.7 03/01/45	522,174	531,776	0.00	0.00	0.18	0.31
US532457BR81 LLY 3.95 05/15/47	544,123	560,654	0.00	0.00	0.18	0.33
US532457BT48 LLY 3.95 03/15/49	1,591,688	1,114,667	0.00	0.00	0.54	0.66
US532457BU11 LLY 4.15 03/15/59	796,720	831,366	0.00	0.00	0.27	0.49
US532457BY33 LLY 2 1/4 05/15/50	1,327,078	1,020,918	0.01	0.01	0.45	0.60
US532457BZ08 LLY 2 1/2 09/15/60	910,007	589,977	0.01	0.00	0.31	0.35
US532457CG18 LLY 4 7/8 02/27/53	2,131,100	1,280,944	0.01	0.00	0.72	0.76
US532457CH90 LLY 4.95 02/27/63	1,811,320	1,272,423	0.01	0.00	0.61	0.75
US532457CM85 LLY 5 02/09/54	2,638,997	-	0.01	-	0.89	-
US532457CN68 LLY 5.1 02/09/64	2,785,211	-	0.01	-	0.94	-
US578454AB60 MAYOCL 3.774 11/15/43	271,721	-	0.00	-	0.09	-
US578454AC44 MAYOCL 4 11/15/47	547,075	1,334,548	0.01	0.02	0.18	0.79
US578454AD27 MAYOCL 4.128 11/15/52	548,106	-	0.01	-	0.19	-

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

董事長：張 錫



總經理：張雅川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司

國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上高收益醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十三年六月三十日

及民國一十二年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US578454AF74 MAYOCL 3.196 11/15/61	\$653,913	\$-	0.01	-	0.22	-
US581760AV77 MCLARN 4.386 05/15/48	560,667	551,136	0.01	0.01	0.19	0.32
US585055AY20 MDT 4 04/01/43	557,404	272,073	0.00	0.00	0.19	0.16
US585055BU98 MDT 4 5/8 03/15/45	3,084,450	2,275,936	0.00	0.00	1.04	1.34
US58506YAS19 MEDHEA 3.626 08/15/49	492,206	232,563	0.01	0.00	0.17	0.14
US58601VAC63 MEMHLT 3.447 11/01/49	242,265	232,068	0.00	0.00	0.08	0.14
US586054AA68 MSKCC 5 07/01/42	625,249	608,679	0.01	0.01	0.21	0.36
US586054AB42 MSKCC 4 1/8 07/01/52	673,341	-	0.01	-	0.23	-
US586054AC25 MSKCC 4.2 07/01/55	945,232	1,201,948	0.01	0.01	0.32	0.71
US586054AD08 MSKCC 2.955 01/01/50	439,569	-	0.00	-	0.15	-
US589331AS67 MRK 3.6 09/15/42	771,504	519,991	0.01	0.00	0.26	0.31
US58933YAJ47 MRK 4.15 05/18/43	1,936,152	1,421,349	0.01	0.00	0.65	0.84
US58933YAT29 MRK 3.7 02/10/45	2,931,729	2,253,271	0.01	0.00	0.99	1.33
US58933YAW57 MRK 4 03/07/49	2,232,998	1,793,641	0.01	0.00	0.75	1.06
US58933YBA29 MRK 2.35 06/24/40	1,330,053	894,709	0.01	0.00	0.45	0.53
US58933YBB02 MRK 2.45 06/24/50	1,489,186	1,065,058	0.01	0.00	0.50	0.63
US58933YBF16 MRK 2 3/4 12/10/51	2,435,803	1,722,119	0.01	0.00	0.82	1.02
US58933YBG98 MRK 2.9 12/10/61	1,750,767	1,243,994	0.01	0.00	0.59	0.73
US58933YBL83 MRK 4.9 05/17/44	1,219,601	937,331	0.01	0.00	0.41	0.55
US58933YBM66 MRK 5 05/17/53	2,750,789	1,895,927	0.01	0.00	0.93	1.12
US58933YBN40 MRK 5.15 05/17/63	1,851,610	1,272,373	0.01	0.00	0.63	0.75
US591539AA97 MEHMED 2.705 12/01/50	620,736	406,567	0.01	0.00	0.21	0.24
US597861AA19 MIHLTH 3.409 06/01/50	461,634	220,647	0.01	0.00	0.16	0.13
US62213LAA44 MTNITT 3.799 11/15/52	504,961	240,751	0.01	0.00	0.17	0.14
US623115AD48 MSINAI 3.981 07/01/48	507,958	248,883	0.01	0.00	0.17	0.15
US62548LAA08 MULHEA 2.803 08/15/50	392,732	189,726	0.01	0.00	0.13	0.11
US62952EAB39 NYUHOS 5 3/4 07/01/43	683,375	650,345	0.01	0.01	0.23	0.38
US62952EAC12 NYUHOS 4.784 07/01/44	605,655	290,156	0.01	0.00	0.20	0.17
US62952EAE77 NYUHOS 4.368 07/01/47	852,932	548,868	0.01	0.00	0.29	0.32
US62954RAA41 NYUHOS 3.38 07/01/55	678,700	440,882	0.01	0.00	0.23	0.26
US63861UAA79 NATCHI 4.556 11/01/52	293,407	286,920	0.00	0.00	0.10	0.17

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國一十三年六月三十日
及民國一十二年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US649322AA29 NYPRES 4.024 08/01/45	\$1,097,315	\$792,067	0.01	0.00	0.37	0.47
US649322AD67 NYPRES 4.063 08/01/56	557,438	553,721	0.01	0.01	0.19	0.33
US649322AF16 NYPRES 3.954 08/01/2119	704,042	453,639	0.01	0.00	0.24	0.27
US649322AH71 NYPRES 2.256 08/01/40	439,504	211,390	0.01	0.00	0.15	0.12
US649322AJ38 NYPRES 2.606 08/01/60	369,180	-	0.01	-	0.12	-
US667274AA29 NSHRLI 3.979 11/01/46	760,167	-	0.01	-	0.26	-
US667274AC84 NSHRLI 4.26 11/01/47	1,314,015	1,284,046	0.01	0.01	0.44	0.76
US667274AD67 NSHRLI 3.809 11/01/49	484,550	471,847	0.00	0.00	0.16	0.28
US668103AC89 NWMEDI 2.633 07/15/51	416,523	405,981	0.00	0.00	0.14	0.24
US66988AAH77 NOVANT 3.168 11/01/51	878,229	447,373	0.01	0.00	0.30	0.26
US66988AAJ34 NOVANT 3.318 11/01/61	433,749	432,355	0.01	0.01	0.15	0.25
US67777JAK43 OHCMED 3.042 11/15/50	455,146	450,058	0.01	0.01	0.15	0.27
US67777JAM09 OHCMED 2.834 11/15/41	471,535	226,340	0.01	0.00	0.16	0.13
US686514AF73 ORHLTH 4.089 10/01/48	539,159	258,373	0.01	0.00	0.18	0.15
US686514AH30 ORHLTH 3.327 10/01/50	238,295	228,324	0.00	0.00	0.08	0.13
US70213HAC25 PARHC 4.117 07/01/55	529,706	260,509	0.01	0.00	0.18	0.15
US70213HAD08 PARHC 3.765 07/01/48	509,191	251,515	0.01	0.00	0.17	0.15
US70213HAE80 PARHC 3.192 07/01/49	456,372	227,679	0.01	0.00	0.15	0.13
US70213HAF55 PARHC 3.342 07/01/60	654,185	654,802	0.00	0.00	0.22	0.39
US70462GAA67 PEAHEA 4.787 11/15/48	572,144	556,841	0.01	0.01	0.19	0.33
US70462GAC24 PEAHEA 3.218 11/15/50	429,979	210,509	0.00	0.00	0.15	0.12
US716973AF98 PFE 5.11 05/19/43	5,246,505	3,742,184	0.01	0.00	1.77	2.21
US716973AG71 PFE 5.3 05/19/53	10,968,986	8,115,920	0.01	0.00	3.71	4.78
US716973AH54 PFE 5.34 05/19/63	7,354,667	5,364,592	0.01	0.00	2.49	3.16
US717081DE02 PFE 4.3 06/15/43	1,121,269	864,862	0.01	0.00	0.38	0.51
US717081DK61 PFE 4.4 05/15/44	1,730,914	1,184,569	0.01	0.00	0.59	0.70
US717081DT70 PFE 5.6 09/15/40	987,516	1,009,556	0.01	0.01	0.33	0.60
US717081ED10 PFE 4 1/8 12/15/46	1,880,336	1,405,107	0.01	0.00	0.64	0.83
US717081EK52 PFE 4.2 09/15/48	1,624,232	1,149,176	0.01	0.00	0.55	0.68
US717081EV18 PFE 4 03/15/49	1,967,591	1,395,234	0.01	0.00	0.67	0.82
US717081EZ22 PFE 2.55 05/28/40	1,243,480	918,616	0.01	0.00	0.42	0.54

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國一百一十二年六月三十日
及民國一百一十一年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US717081FA61 PFE 2.7 05/28/50	\$1,564,833	\$1,103,140	0.01	0.00	0.53	0.65
US72014TAD19 PIEDGA 2.719 01/01/42	453,693	216,202	0.01	0.00	0.15	0.13
US72014TAE91 PIEDGA 2.864 01/01/52	416,322	202,380	0.01	0.00	0.14	0.12
US74071PAB94 PREHCS 4 7/8 08/01/52	619,332	306,993	0.01	0.00	0.21	0.18
US743756AC23 PSJHOG 3.744 10/01/47	499,037	-	0.01	-	0.17	-
US743756AE88 PSJHOG 3.93 10/01/48	505,629	738,435	0.01	0.01	0.17	0.44
US743820AB83 PSJHOG 2.7 10/01/51	769,256	564,740	0.01	0.00	0.26	0.33
US74825QAB68 QUEENH 4.81 07/01/52	303,622	297,914	0.00	0.00	0.10	0.18
US75063MAA53 RADCHH 3.154 08/15/51	455,724	222,269	0.01	0.00	0.15	0.13
US81257VAB71 CHLDHS 2.719 10/01/50	415,725	208,298	0.01	0.00	0.14	0.12
US81728XAA63 SENMED 2.927 11/01/51	434,041	213,810	0.01	0.00	0.15	0.13
US819892AL41 SHARPH 2.68 08/01/50	413,785	202,950	0.01	0.00	0.14	0.12
US84765EAA64 SPTHLT 3.487 07/15/49	486,613	231,277	0.01	0.00	0.16	0.14
US85434VAA61 STNFHC 3.795 11/15/48	780,779	775,127	0.01	0.01	0.26	0.46
US85434VAC28 STNFHC 3.027 08/15/51	444,713	-	0.01	-	0.15	-
US86944BAE39 SUTHEA 4.091 08/15/48	537,245	771,829	0.01	0.01	0.18	0.46
US86944BAH69 SUTHEA 3.161 08/15/40	492,102	-	0.01	-	0.17	-
US86944BAJ26 SUTHEA 3.361 08/15/50	816,727	449,304	0.01	0.00	0.28	0.26
US86944BAL71 SUTHEA 5.547 08/15/53	666,175	-	0.01	-	0.23	-
US882484AA61 TXHLTH 4.33 11/15/55	278,916	546,333	0.00	0.01	0.09	0.32
US882484AC28 TXHLTH 2.328 11/15/50	382,532	-	0.01	-	0.13	-
US883556BG65 TMO 5.3 02/01/44	951,731	317,732	0.01	0.00	0.32	0.19
US883556BY71 TMO 4.1 08/15/47	1,068,548	1,117,271	0.01	0.01	0.36	0.66
US883556CM25 TMO 2.8 10/15/41	1,619,444	930,289	0.01	0.00	0.55	0.55
US883556CY62 TMO 5.404 08/10/43	1,136,445	-	0.01	-	0.38	-
US896516AA97 TRIHEA 4 1/8 12/01/45	549,339	537,756	0.00	0.00	0.19	0.32
US896517AA70 TRIHEA 3.434 12/01/48	491,181	479,465	0.01	0.01	0.17	0.28
US896517AB53 TRIHEA 2.632 12/01/40	458,702	-	0.01	-	0.16	-
US90320WAH60 UPMCHS 5.377 05/15/43	652,355	306,414	0.01	0.00	0.22	0.18
US91338CAA36 UTYPNT 3.665 02/15/50	495,164	239,303	0.01	0.00	0.17	0.14
US931108AA21 WAKEMD 3.286 10/01/52	456,132	218,563	0.01	0.00	0.15	0.13
US956708AB70 WYUHOH 3.129 06/01/50	430,913	206,357	0.01	0.00	0.15	0.12

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以JH A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

投資明細表(續)
民國一十三年六月三十日
及民國一十二年六月三十日

單位：新臺幣元

投資種類	金 額		佔已發行金額之百分比(%)		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						
美國						
US97068LAA61 KNIGHT 4.813 09/01/48	\$434,840	\$700,949	0.01	0.01	0.15	0.41
US97068LAB45 KNIGHT 3.065 03/01/51	425,068	-	0.01	-	0.14	-
US98459HAA05 YAHEAL 2.496 07/01/50	391,259	378,169	0.01	0.01	0.13	0.22
US002824AV29 ABT 6 04/01/39	-	697,486	-	0.00	-	0.41
US007944AG63 ADVENT 3.63 03/01/49	-	230,694	-	0.00	-	0.14
US45174XAA00 IHCHSI 4.131 05/15/48	-	589,376	-	0.00	-	0.35
US478160AT19 JNJ 5.85 07/15/38	-	1,046,341	-	0.00	-	0.62
US58933YAV74 MRK 3.9 03/07/39	-	1,121,818	-	0.00	-	0.66
US623115AE21 MSINAI 3.737 07/01/49	-	483,445	-	0.00	-	0.28
US623115AF95 MSINAI 3.391 07/01/50	-	214,312	-	0.00	-	0.13
US717081CY74 PFE 7.2 03/15/39	-	3,880,978	-	0.00	-	2.30
US717081EJ89 PFE 4.1 09/15/38	-	851,595	-	0.00	-	0.50
US717081EU35 PFE 3.9 03/15/39	-	837,523	-	0.00	-	0.49
US78349AAB98 RWJBHI 3.949 07/01/46	-	514,478	-	0.01	-	0.30
US78349AAC71 RWJBHI 3.477 07/01/49	-	238,670	-	0.00	-	0.14
US889184AD90 TOLHOS 5 3/4 11/15/38	-	607,994	-	0.00	-	0.36
英國						
US046353AZ13 AZN 3 05/28/51	870,716	694,848	0.01	0.00	0.29	0.41
US046353AU26 AZN 4 3/8 08/17/48	1,119,141	876,355	0.01	0.00	0.38	0.52
US377372AJ68 GSK 4.2 03/18/43	832,475	563,107	0.01	0.00	0.28	0.33
US046353AG32 AZN 4 09/18/42	1,501,262	972,707	0.01	0.00	0.51	0.57
US046353AX64 AZN 2 1/8 08/06/50	546,851	390,633	0.01	0.00	0.19	0.23
US046353AM00 AZN 4 3/8 11/16/45	1,834,355	1,302,970	0.01	0.00	0.62	0.77
瑞士						
US66989HAH12 NOVNIX 4.4 05/06/44	3,039,454	2,245,103	0.01	0.00	1.03	1.32
US66989HAK41 NOVNIX 4 11/20/45	2,036,470	1,549,163	0.01	0.00	0.69	0.91
US66989HAS76 NOVNIX 2 3/4 08/14/50	1,475,066	1,134,316	0.01	0.00	0.50	0.67
US66989HAF55 NOVNIX 3.7 09/21/42	663,512	535,700	0.01	0.00	0.22	0.32
債券合計	288,587,532	166,874,952			97.57	98.37
銀行存款	4,453,858	1,372,140			1.51	0.81
其他資產減負債之淨額	2,736,906	1,384,812			0.92	0.82
淨 資 產	\$295,778,296	\$169,631,904			100.00	100.00

(請參閱財務報表附註)

註：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地或交易所在國分類。

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

國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之15年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一一三年一月一日至六月三十日

及民國一一二年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣元

項 目	附 註	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
期初淨資產		\$265,904,649	89.90	\$115,504,992	68.09
收 入					
利息收入	三	6,689,966	2.26	3,211,217	1.90
收入合計		6,689,966	2.26	3,211,217	1.90
費 用					
經理費	三及六	417,610	0.14	211,065	0.12
保管費	三	153,134	0.05	77,403	0.05
上櫃費	三	29,380	0.01	14,731	0.01
指數授權費	三	241,197	0.08	230,728	0.13
會計師費		88,452	0.03	88,328	0.05
其他費用	三	106,755	0.04	1,530	-
費用合計		1,036,528	0.35	623,785	0.36
本期淨投資利益		5,653,438	1.91	2,587,432	1.54
發行受益權單位價款		32,892,182	11.12	66,333,116	39.10
買回受益權單位價款		-	-	(16,521,969)	(9.74)
已實現資本損益	三及九	(2,766,627)	(0.94)	(8,802,367)	(5.19)
未實現資本損益之淨變動	三	(14,874,880)	(5.03)	11,067,781	6.52
未實現兌換損益之淨變動	三	16,525,486	5.59	3,204,232	1.89
本期已發放淨投資收益	五	(7,555,952)	(2.55)	(3,741,313)	(2.21)
期末淨資產		\$295,778,296	100.00	\$169,631,904	100.00

(請參閱財務報表附註)

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
國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之 15 年期以上A等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註

民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新臺幣元為單位)

一、成立及營運

國泰大三元ETF傘型證券投資信託基金之 15 年期以上A等級醫療保健產業債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他相關法規之規定，並經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國 108 年 3 月 26 日金管證投字第 1080306637 號函申報生效，為開放式證券投資信託基金。本基金投資於中華民國境內之普通公司債、金融債券；亦投資於國外之有價證券，包含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、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)。另為符合本基金追蹤標的指數績效表現之目標及資金調度之需要，本基金得投資於其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品交易，以使基金投資組合整體曝險盡可能貼近基金淨資產規模之 100%。

為貼近本基金之追蹤目標及資金調度需要，經理公司得運用本基金從事衍生自貨幣、有價證券、利率或指數之期貨、選擇權或經金管會專案核准非在交易所進行衍生自貨幣、有價證券、利率或指數之期貨、選擇權或其他金融商品交易等，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為中國信託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、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 113 年 8 月 2 日經本基金之經理公司管理階層通過。

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

三、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本基金民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報告係依照證券投資信託基金之相關法令，暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位，外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；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，列於未實現兌換損益下。外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之即期匯率轉換為新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異帳列已實現兌換損益項下。

3. 證券評價

本基金投資於國外債券者，以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；持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準。本基金投資於國外證券相關商品且於證券交易所交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前彭博資訊(Bloomberg)所示之最近收盤價格為準；非證券交易所交易者，以計算日中華民國時間上午八時三十分前彭博資訊(Bloomberg)所示或交易對手所提供之最近價格為準。

本基金持有之債券，依上述價格計算之總市價與總成本比較，差額為未實現債券增值(跌價)列於資本帳戶項下。

4. 證券交易損益、資本帳戶及利息收入

(1) 證券交易損益

證券交易之已實現資本損益列於淨資產價值變動表項下。

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

(2) 資本帳戶－已實現資本損益

凡債券出售時，售價與成本產生之差異列為已實現資本損益－債券。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本損益部份列為已實現資本損益－申購或買回。

(3) 資本帳戶－未實現資本損益之淨變動

凡持有債券產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益－債券。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於未實現資本損益部份列為未實現資本損益－申購或買回。

(4) 資本帳戶－未實現兌換損益之淨變動

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳，本基金國外資產淨值之匯率兌換，由外幣轉換為美元，再由美元轉換新臺幣，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；若無法取得，以路透社(Reuters)所提供之資訊代之。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臺幣時，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。

(5) 利息收入

利息按應計基礎列計當期收入。

5. 經理費及保管費

依基金證券投資信託契約規定，本基金支付經理公司之服務報酬，係依照本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付 1 次：

- (1) 淨資產價值於新臺幣 100 億元(含)以下時，按每年 0.30%之比率計算；
- (2) 淨資產價值於超過新臺幣 100 億元，且於新臺幣 200 億元(含)以下時，按每年 0.25%之比率計算；
- (3) 淨資產價值於超過新臺幣 200 億元時，按每年之 0.20%之比率計算。

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

基金保管機構之報酬(含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)係依照本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付 1 次：

- (1) 淨資產價值未達新臺幣 50 億元時，按每年 0.11% 之比率計算；
- (2) 淨資產價值於新臺幣 50 億元(含)以上，且未達新臺幣 100 億元時，按每年 0.10% 之比率計算；
- (3) 淨資產價值於新臺幣 100 億元(含)以上，且未達新臺幣 200 億元時，按每年 0.08% 之比率計算；
- (4) 淨資產價值於新臺幣 200 億元(含)以上，按每年 0.06% 之比率計算。

6. 上櫃費

本基金依資產規模之 0.021%~0.03% 每年向櫃檯買賣中心繳付受益憑證上櫃費，最高金額以 300,000 元為上限。

7. 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。指數授權費以每季經理費乘以 12% 及最低收費中取其高者，惟每季費用應不少於美金 3,750 元。

8. 所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。惟依財政部民國 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其依所得稅法第 89 條之 1 第 1 項規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，故本基金利息收入被扣繳之所得稅認列為當期費用，帳列其他費用項下。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

基金經理公司管理階層編製本基金財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

基金經理公司管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、收益分配

本基金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。上述可分配收益，應於本基金成立日起屆滿 120 日(含)後，以每年 1 月、4 月、7 月及 10 月最後 1 個日曆日為評價日，經經理公司作成收益分配決定後，並業經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具核閱報告後，於每年 2 月、5 月、8 月及 11 月起第 45 個營業日前(含)進行分配。除息日為停止過戶前之 2 個營業日。

本基金每次分配之總金額，應由基金保管機構以「國泰 15 年期以上A等級醫療保健產業債券基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金之資產。

本基金可分配收益，依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

本基金截至民國 113 年及 112 年 6 月 30 日止，累積可供分配之收益分別為 5,455,828 元及 9,314,047 元，另本基金民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依證券投資信託契約之規定，已分配之收益金額分別如下：

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

配息月份	除息交易日	分配金額
113.1	113.2.27	\$3,670,480
113.4	113.5.17	3,885,472
		<u>\$7,555,952</u>

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：

配息月份	除息交易日	分配金額
112.1	112.2.16	\$2,086,558
112.4	112.5.17	1,654,755
		<u>\$3,741,313</u>

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

六、關係人交易

1. 關係人之名稱及其關係

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 (以下簡稱國泰投信)	本基金之經理公司
國泰金融控股股份有限公司 (以下簡稱國泰金控)	本基金之經理公司之母公司

2. 與關係人間之重大交易事項

負 債

	113.6.30	112.6.30
應付經理費－國泰投信	\$73,492	\$41,005

損 益

	113.6.30	112.6.30
經理費－國泰投信	\$417,610	\$211,065

截至民國 113 年及 112 年 6 月 30 日止，本基金所發行之受益憑證由國泰投信及其所發行之基金所持有之單位數分別為 14,371.7 單位及 15,638.5 單位。

七、金融工具資訊之揭露

1. 衍生工具交易

無。

2. 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允價值隨之變動，市場利率上升，將使公允價值下降。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。

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

(2) 信用風險

本基金在從事投資操作時，可能面臨不同機構之信用與財務風險，故在承作交易前將慎選交易對手，並以國內外合法之金融機構為主要交易對象。本基金投資過程均依循一套嚴謹之投資流程，應可有效降低商品交易對手風險，惟不表示風險得以完全規避。

(3) 流動性風險

本基金採指數化策略，將基金資產分別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、期貨保證金追繳、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。

3. 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融工具部位而曝露於市場、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。

八、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：

單位：各外幣/新臺幣元

		113.6.30	
		外 幣	匯 率
		新 臺 幣	
<u>金融資產</u>			
非貨幣性項目：			
美 元	\$8,896,039.80	32.440	\$288,587,532

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰大三元 ETF 傘型證券投資信託基金之15年期以上 A 等級醫療保健產業債券
證券投資信託基金
財務報表附註(續)

	112.6.30		
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
非貨幣性項目：			
美 元	\$5,358,001.36	31.145	\$166,874,952

九、其 他

本基金投資資產於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之交易手續費皆為 0 元，證券商退還手續費皆為 0 元，淨交易手續費皆為 0 元。

本基金投資資產於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之交易稅皆為 0 元。