

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

財務報表暨會計師查核報告
民國113及112年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓

電話：(02)27008399

會計師查核報告

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：

查核意見

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 12 月 31 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 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達國泰 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 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭

露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 114 年 2 月 13 日

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
淨資產價值報告書
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年12月31日		112年12月31日	
	金	佔淨資產 額 百分比	金	佔淨資產 額 百分比
資 產				
債券（成本—113 年底 115,399,767,180 元；112 年底 99,816,331,952 元）（附註三）	\$ 99,157,488,618	98.5	\$ 89,965,325,394	98.2
銀行存款（附註五）	208,565,664	0.2	626,186,313	0.7
應收利息（附註三及九）	1,313,546,300	1.3	1,059,911,468	1.1
資產合計	<u>100,679,600,582</u>	<u>100.0</u>	<u>91,651,423,175</u>	<u>100.0</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十二）	15,620,979	-	14,290,917	-
應付保管費（附註六）	4,339,162	-	4,666,886	-
應付指數授權費（附註七）	5,572,527	-	10,066,691	-
應付即期外匯款	-	-	66,000	-
應付申購預收款	-	-	2,921,480	-
其他應付款	220,000	-	250,000	-
負債合計	<u>25,752,668</u>	<u>-</u>	<u>32,261,974</u>	<u>-</u>
淨 資 產	<u>\$100,653,847,914</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 91,619,161,201</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位（附註十二）	<u>2,776,589,000</u>		<u>2,451,589,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 36.2509</u>		<u>\$ 37.3713</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 優利債券 ETF 證券投資信託基金

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
		113年 12月31日	112年 12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日
債 券					
中國大陸					
BABA 4.4 12/06/57(US01609WAW29)	\$ 75,787,249		72,661,269	0.3	0.3
BABA 3 1/4 02/09/61(US01609WBA99)	59,048,961		56,551,609	0.3	0.3
BABA 3.15 02/09/51(US01609WAZ59)	91,445,107		87,945,483	0.3	0.3
BABA 4 12/06/37(US01609WAU62)	84,199,967		79,597,184	0.3	0.3
BABA 2.7 02/09/41(US01609WAY84)	66,997,611		63,294,845	0.3	0.3
BABA 4.2 12/06/47(US01609WAV46)	133,801,058		128,081,055	0.3	0.3
小 計	511,279,953		488,131,445		
日 本					
MUFG 3.751 07/18/39(US606822BK96)	175,115,570		197,658,764	0.4	0.5
比 利 時					
ABIBB 4.7 02/01/36(US03522AAH32)	873,504,644		793,120,829	0.5	0.5
ABIBB 4.9 02/01/46(US035242AN64)	221,672,841		217,653,800	0.1	0.1
ABIBB 5.55 01/23/49(US03523TBV98)	702,009,031		669,065,926	0.5	0.5
ABIBB 5.45 01/23/39(US03523TBU16)	364,453,354		316,442,068	0.6	0.5
ABIBB 4.95 01/15/42(US035240AG57)	205,998,977		226,423,304	0.5	0.5
ABIBB 5.8 01/23/59(US03523TBW71)	381,291,354		350,422,712	0.6	0.5
ABIBB 8.2 01/15/39(US03523TBF49)	282,662,229		250,994,089	0.5	0.5
ABIBB 4.439 10/06/48(US03523TBT43)	232,648,847		245,335,693	0.5	0.5
ABIBB 4.9 02/01/46(US03522AAJ97)	1,416,068,956		1,501,595,308	0.5	0.5
ABIBB 4.6 04/15/48(US035240AN09)	-		308,246,862	-	0.5
ABIBB 4.35 06/01/40(US035240AS95)	-		138,096,638	-	0.5
ABIBB 4 3/8 04/15/38(US035240AM26)	-		212,829,061	-	0.5
小 計	4,680,310,233		5,230,226,290		
法 國					
TTEFP 3.127 05/29/50(US89153VAV18)	283,989,422		279,412,647	0.5	0.5
TTEFP 5.425 09/10/64(US89157XAF87)	197,079,011		-	0.5	-
TTEFP 5.638 04/05/64(US89157XAC56)	195,671,708		-	0.5	-
TTEFP 5.488 04/05/54(US89157XAB73)	280,770,412		-	0.5	-
TTEFP 3.461 07/12/49(US89153VAU35)	109,508,908		121,592,995	0.5	0.5
TTEFP 5.275 09/10/54(US89157XAE13)	158,777,552		-	0.5	-
小 計	1,225,797,013		401,005,642		
美 國					
ABBV 4.4 11/06/42(US00287YAM12)	379,758,234		362,507,574	0.5	0.5
WM 4.95 03/15/35(US94106LCE74)	252,368,326		-	0.5	-
CMCSA 3.999 11/01/49(US20030NCE94)	247,571,297		255,042,909	0.5	0.5
BMV 4 1/4 10/26/49(US110122CR72)	519,067,502		495,022,973	0.5	0.5
ABBV 4 7/8 11/14/48(US00287YBD04)	277,887,884		258,613,493	0.5	0.5
RDSALN 6 3/8 12/15/38(US822582AD40)	546,356,224		-	0.6	-
TGT 4 07/01/42(US87612EBA38)	157,111,514		151,120,969	0.4	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	
	金 額		113年 112年		113年 112年	
	113年12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
C 4.65 07/23/48(US172967MD09)	\$ 383,093,275	\$ 356,881,998	0.5	0.5	0.4	0.4
PFE 2.7 05/28/50(US717081FA61)	90,077,249	132,549,232	0.4	0.5	0.1	0.1
KPERM 2.81						
06/01/41(US48305QAF00)	135,436,645	136,853,570	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 3.7 08/15/49(US91324PDU30)	167,663,698	155,729,427	0.6	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5.8						
01/15/55(US695114DE50)	251,068,525	-	0.5	-	0.2	-
ED 5.7 05/15/54(US209111GK37)	198,091,165	-	0.6	-	0.2	-
XOM 3.095 08/16/49(US30231GAZ54)	158,086,281	170,887,462	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.45						
08/15/52(US20030NDP33)	123,502,852	147,428,787	0.5	0.5	0.1	0.2
PFE 7.2 03/15/39(US717081CY74)	534,158,466	475,941,577	0.6	0.5	0.5	0.5
QCOM 4.8 05/20/45(US747525AK99)	236,122,731	223,677,679	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 3 1/2 02/12/35(US594918BC73)	231,240,265	217,653,018	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 4 12/15/36(US717081EC37)	138,589,315	146,672,917	0.5	0.5	0.1	0.2
ICE 4.95 06/15/52(US45866FAX24)	254,004,594	233,819,167	0.6	0.5	0.3	0.3
HD 4 7/8 02/15/44(US437076BD31)	152,547,104	153,009,099	0.5	0.5	0.2	0.2
LMT 4.7 05/15/46(US539830BL23)	199,998,877	194,720,880	0.3	0.3	0.2	0.2
BHI 4.08 12/15/47(US05723KAF75)	162,097,541	176,325,265	0.5	0.5	0.2	0.2
COP 4.025 03/15/62(US20826FBD78)	193,906,279	219,930,824	0.5	0.5	0.2	0.2
CMI 5.45 02/20/54(US231021AX49)	169,654,223	-	0.5	-	0.2	-
BPLN 3.06 06/17/41(US10373QBR02)	176,257,876	170,591,448	0.5	0.5	0.2	0.2
AMZN 3.95 04/13/52(US023135CJ31)	317,749,860	332,363,687	0.5	0.5	0.3	0.4
CMCSA 4 03/01/48(US20030NCK54)	133,212,020	129,261,197	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 5.05 04/15/53(US91324PEW86)	297,315,237	310,759,124	0.5	0.5	0.3	0.3
MET 5.7 06/15/35(US59156RAM07)	193,460,507	160,336,044	0.6	0.5	0.2	0.2
ICE 3 06/15/50(US45866FAL85)	122,007,991	140,227,334	0.5	0.5	0.1	0.2
AMAT 4.35						
04/01/47(US038222AM71)	125,847,738	141,396,640	0.5	0.5	0.1	0.2
CAT 3 1/4 04/09/50(US149123CJ87)	127,186,544	144,773,577	0.5	0.5	0.1	0.2
QCOM 6 05/20/53(US747525BT99)	233,490,040	210,560,056	0.6	0.5	0.2	0.2
V 4.15 12/14/35(US92826CAE21)	243,076,775	218,585,326	0.5	0.5	0.2	0.2
BMJ 3.9 03/15/62(US110122DX32)	110,493,534	122,462,622	0.5	0.5	0.1	0.1
CSCO 5.3 02/26/54(US17275RBU59)	321,174,695	-	0.5	-	0.3	-
MS 4.3 01/27/45(US61747YDY86)	351,534,827	347,914,814	0.5	0.5	0.4	0.4
RDSALN 5 1/2						
03/25/40(US822582AN22)	208,450,427	-	0.6	-	0.2	-
AAPL 4.85 05/10/53(US037833EW60)	249,886,711	192,909,027	0.6	0.5	0.2	0.2
XOM 3.567 03/06/45(US30231GAN25)	116,328,142	124,418,688	0.5	0.5	0.1	0.1
MMC 4.9 03/15/49(US571748BJ05)	184,393,563	182,728,770	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 2 3/4 09/01/49(US254687FM36)	185,932,257	216,196,545	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 2.05						
08/15/50(US02079KAF49)	223,824,815	240,080,353	0.5	0.5	0.2	0.3
AAPL 3.45 02/09/45(US037833BA77)	249,591,326	254,175,146	0.5	0.5	0.2	0.3
AAPL 2 3/8 02/08/41(US037833EE62)	179,563,760	166,172,821	0.5	0.5	0.2	0.2
JPM 5.4 01/06/42(US48126BAA17)	197,348,691	197,342,558	0.5	0.5	0.2	0.2
KO 2.6 06/01/50(US191216CX63)	138,344,084	158,266,166	0.5	0.5	0.1	0.2
ICE 2.65 09/15/40(US45866FAP99)	137,982,830	141,446,800	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 4.95						
10/15/58(US20030NCN93)	171,995,159	156,211,100	0.2	0.2	0.2	0.2
AAPL 4 1/2						
02/23/36(US037833BW97)	234,664,162	194,545,637	0.6	0.5	0.2	0.2
BMJ 5.55 02/22/54(US110122EK02)	463,470,052	-	0.5	-	0.5	-
WMT 4 1/2 09/09/52(US931142EZ26)	137,477,202	149,440,213	0.5	0.5	0.1	0.2
WMT 5 1/4 09/01/35(US931142CB75)	267,491,202	223,451,937	0.3	0.3	0.3	0.2
KPERM 3.266						
11/01/49(US48305QAE35)	129,616,788	112,671,746	0.6	0.5	0.1	0.1
BMJ 3.7 03/15/52(US110122DW58)	233,169,669	240,776,305	0.5	0.5	0.2	0.3
NEE 2 7/8 12/04/51(US341081GE16)	115,356,010	128,738,582	0.5	0.5	0.1	0.1
KLAC 4.95 07/15/52(US482480AM29)	202,538,617	187,129,360	0.6	0.5	0.2	0.2
JNJ 3 3/4 03/03/47(US478160CG79)	124,004,552	133,295,854	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 總數百分比 (註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日
DIS 3.8 05/13/60(US254687GA88)	\$ 167,279,871	\$ 188,734,141	0.5	0.5	0.2	0.2
LMT 4.09 09/15/52(US539830BN88)	204,943,258	214,069,846	0.5	0.5	0.2	0.2
MA 3.65 06/01/49(US57636QAL86)	116,098,164	127,938,742	0.5	0.4	0.1	0.1
CSCO 5 1/2 01/15/40(US17275RAF91)	335,749,864	333,802,495	0.5	0.5	0.3	0.4
AAPL 3.95 08/08/52(US037833EQ92)	267,630,891	237,250,612	0.6	0.5	0.3	0.3
JNJ 3.4 01/15/38(US478160CL64)	129,466,184	131,379,353	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 5 3/8 04/15/54(US91324PFC14)	280,840,170	-	0.5	-	0.3	-
CRM 2.9 07/15/51(US79466LAL80)	208,119,076	221,329,594	0.5	0.5	0.2	0.2
COP 6 1/2 02/01/39(US20825CAQ78)	323,259,253	271,583,038	0.3	0.3	0.3	0.3
CMCSA 5 1/2 05/15/64(US20030NEG25)	264,151,639	227,721,910	0.6	0.5	0.3	0.2
ABBV 4.45 05/14/46(US00287YAW93)	288,539,925	276,857,415	0.5	0.5	0.3	0.3
AMZN 4.1 04/13/62(US023135CK04)	167,346,815	172,706,562	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 2.9 06/15/52(US695114CY24)	92,197,414	95,929,755	0.5	0.5	0.1	0.1
TGT 4.8 01/15/53(US87612EBR62)	198,008,070	176,443,506	0.6	0.5	0.2	0.2
BPLN 3.001 03/17/52(US10373QB584)	133,410,303	134,417,919	0.5	0.5	0.1	0.1
BLK 5 1/4 03/14/54(US09290DAC56)	213,893,457	-	0.5	-	0.2	-
MET 5 1/4 01/15/54(US59156RCD89)	164,939,200	160,142,947	0.5	0.5	0.2	0.2
CB 4.35 11/03/45(US00440EAW75)	206,043,027	212,329,350	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3 1/4 05/15/51(US91324PEF53)	220,982,937	233,298,566	0.5	0.5	0.2	0.2
BMJ 4 1/8 06/15/39(US110122CQ99)	282,811,285	277,813,068	0.5	0.5	0.3	0.3
MET 4 7/8 11/13/43(US59156RBG20)	141,652,163	146,871,717	0.5	0.5	0.1	0.2
KVUE 5.05 03/22/53(US49177JAP75)	227,412,088	236,052,664	0.5	0.5	0.2	0.3
BPLN 2.772 11/10/50(US10373QBN97)	153,920,775	151,976,724	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 5.3 06/25/54(US437076DF60)	275,496,866	-	0.6	-	0.3	-
ADI 2.95 10/01/51(US032654AX37)	97,955,222	110,367,468	0.5	0.5	0.1	0.1
KO 5.2 01/14/55(US191216DZ03)	243,846,978	-	0.5	-	0.2	-
CMCSA 2.937 11/01/56(US20030NDU28)	574,432,768	614,769,097	0.5	0.5	0.6	0.7
CMCSA 3.45 02/01/50(US20030NCZ24)	199,701,709	214,458,534	0.5	0.5	0.2	0.2
BNSF 5 1/2 03/15/55(US12189LBL45)	235,620,890	-	0.6	-	0.2	-
MET 5 07/15/52(US59156RCC07)	154,747,791	155,435,126	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 4.95 02/27/63(US532457CH90)	138,324,730	160,877,589	0.5	0.5	0.1	0.2
CAT 3.803 08/15/42(US149123CB51)	266,115,738	224,619,586	0.6	0.5	0.3	0.2
MRK 3.7 02/10/45(US58933YAT29)	252,702,916	259,929,788	0.5	0.5	0.3	0.3
ABBV 4.7 05/14/45(US00287YAS81)	427,011,091	387,091,540	0.5	0.5	0.4	0.4
MRK 5.15 05/17/63(US58933YBN40)	192,653,297	161,416,463	0.6	0.5	0.2	0.2
PFE 4.2 09/15/48(US717081EK52)	141,469,341	137,440,352	0.5	0.5	0.1	0.2
AAPL 3.85 08/04/46(US037833CD08)	266,902,937	266,891,946	0.5	0.5	0.3	0.3
IBM 4 1/4 05/15/49(US459200KC42)	421,473,337	405,847,324	0.5	0.5	0.4	0.4
HD 3.9 06/15/47(US437076BS00)	139,138,592	153,634,232	0.5	0.5	0.1	0.2
HD 2 3/4 09/15/51(US437076CK64)	85,394,443	106,992,148	0.4	0.5	0.1	0.1
HD 3.3 04/15/40(US437076CC49)	189,351,673	157,284,407	0.6	0.5	0.2	0.2
BMJ 6 1/4 11/15/53(US110122EB03)	259,221,825	216,813,240	0.6	0.5	0.3	0.2
HD 2 3/8 03/15/51(US437076CG52)	99,236,708	125,692,526	0.4	0.5	0.1	0.1
AMZN 3.1 05/12/51(US023135CB05)	367,149,744	371,364,091	0.5	0.5	0.4	0.4
BRK 4 1/4 01/15/49(US084664CR08)	290,928,027	286,086,116	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5 1/2 04/15/64(US91324PFD96)	177,804,793	-	0.5	-	0.2	-
UNH 4 1/4 06/15/48(US91324PDL31)	175,503,624	185,893,902	0.5	0.5	0.2	0.2
XOM 4.227 03/19/40(US30231GBF81)	315,915,506	278,452,702	0.9	0.8	0.3	0.3
AAPL 4.1 08/08/62(US037833ER75)	178,837,282	174,277,614	0.5	0.5	0.2	0.2
CSCO 5.35 02/26/64(US17275RBV33)	183,532,911	-	0.6	-	0.2	-
COP 3.8 03/15/52(US20826FAV85)	92,756,757	136,296,926	0.4	0.5	0.1	0.1
CMCSA 3 1/4 11/01/39(US20030NCY58)	160,242,190	163,839,943	0.5	0.5	0.2	0.2
IBM 4.15 05/15/39(US459200KB68)	314,855,168	269,681,335	0.6	0.5	0.3	0.3
UNP 3.799 10/01/51(US907818EM65)	126,714,601	135,727,312	0.5	0.5	0.1	0.1

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 金 額 總數百分比 (註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
	金	額	113年	112年	113年	112年
			12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
AMZN 2.7 06/03/60(US023135BU94)	\$ 184,657,686	\$ 208,603,587	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 3.55 03/01/36(US478160BU72)	148,583,300	141,873,465	0.5	0.5	0.2	0.2
BRK 4 1/2 02/11/43(US084670BK32)	146,153,974	149,368,222	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.2 01/31/50(US29379VBW28)	153,153,848	166,058,588	0.5	0.5	0.2	0.2
KO 5.4 05/13/64(US191216DT43)	271,311,802	-	0.5	-	0.3	-
GWV 4.6 06/15/45(US384802AB05)	153,894,391	147,495,683	0.5	0.5	0.2	0.2
ITW 3.9 09/01/42(US452308AR01)	155,919,300	145,987,168	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4 1/4 02/09/47(US037833CH12)	156,499,285	144,420,091	0.6	0.5	0.2	0.2
AMZN 2 7/8 05/12/41(US023135CA22)	219,290,312	234,619,412	0.5	0.5	0.2	0.3
ABBV 4 1/2 05/14/35(US00287YAR09)	386,430,080	354,595,465	0.5	0.5	0.4	0.4
AAPL 4.65 02/23/46(US037833BX70)	644,427,465	606,912,386	0.5	0.5	0.6	0.7
BNSF 4.9 04/01/44(US12189LAS07)	146,723,714	150,592,888	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5.3 04/01/50(US911312BW51)	201,222,999	200,260,127	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 5 05/17/53(US58933YBM66)	273,065,785	235,114,121	0.6	0.5	0.3	0.3
LMT 4.07 12/15/42(US539830BB41)	171,237,255	181,476,781	0.5	0.5	0.2	0.2
EOG 5.65 12/01/54(US26875PAW14)	160,938,268	-	0.5	-	0.2	-
UNH 6.05 02/15/63(US91324PET57)	290,059,622	270,221,677	0.6	0.5	0.3	0.3
PFE 4.4 05/15/44(US717081DK61)	160,989,524	141,305,721	0.6	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.887 11/01/51(US20030NDS71)	491,063,384	522,509,369	0.5	0.5	0.5	0.6
AAPL 2.95 09/11/49(US037833DQ02)	164,501,586	170,175,383	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 3.35 04/15/50(US437076CD22)	168,136,747	180,505,105	0.5	0.5	0.2	0.2
C 4.65 07/30/45(US172967JU60)	118,048,223	138,443,994	0.3	0.4	0.1	0.2
UNP 3.839 03/20/60(US907818FG88)	224,331,851	232,425,968	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 5 7/8 02/15/53(US91324PES74)	334,321,800	349,506,584	0.5	0.5	0.3	0.4
XOM 3.452 04/15/51(US30231GBM33)	331,105,061	331,043,201	0.5	0.5	0.3	0.4
LMT 5.7 11/15/54(US539830BX60)	201,347,006	170,590,951	0.6	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.987 11/01/63(US20030NDW83)	366,722,484	404,909,555	0.5	0.5	0.4	0.4
UNP 2.973 09/16/62(US907818FN30)	92,321,923	111,159,670	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.15 04/01/45(US12189LAW19)	133,616,386	133,126,397	0.5	0.5	0.1	0.1
LLY 2 1/4 05/15/50(US532457BY33)	108,383,674	123,918,727	0.6	0.6	0.1	0.1
BRKHEC 5.35 12/01/53(US695114CZ98)	171,942,503	150,899,725	0.5	0.5	0.2	0.2
EIX 4 04/01/47(US842400GG23)	248,170,918	223,774,159	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 3 1/8 12/15/49(US437076BZ43)	119,411,718	147,066,912	0.4	0.5	0.1	0.2
JPM 6.4 05/15/38(US46625HHF01)	484,632,988	436,106,912	0.5	0.5	0.5	0.5
BRK 2.85 10/15/50(US084664CV10)	184,950,372	189,976,043	0.5	0.5	0.2	0.2
MS 3.971 07/22/38(US61744YAL20)	276,503,099	265,837,606	0.5	0.5	0.3	0.3
JNJ 2.45 09/01/60(US478160CT90)	116,269,007	129,038,924	0.5	0.5	0.1	0.1
QCOM 4.3 05/20/47(US747525AV54)	202,184,959	209,180,289	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.2 02/15/52(US29379VCA98)	111,714,906	112,553,023	0.5	0.5	0.1	0.1
EPD 4 1/4 02/15/48(US29379VBQ59)	161,334,125	172,603,304	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 2.1 09/01/40(US478160CR35)	109,959,378	106,955,326	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.45 01/15/53(US12189LBJ98)	131,170,453	144,769,967	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 3.9 03/01/38(US20030NCJ81)	184,867,926	160,637,251	0.6	0.5	0.2	0.2
LLY 5.05 08/14/54(US532457CS55)	196,790,512	-	0.5	-	0.2	-
TXN 4.15 05/15/48(US882508BD51)	196,284,244	206,381,529	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 5.11 05/19/43(US716973AF98)	475,700,976	443,984,709	0.5	0.5	0.5	0.5
UNH 4.45 12/15/48(US91324PDQ28)	145,489,821	155,523,961	0.5	0.5	0.1	0.2
PYPL 3 1/4 06/01/50(US70450YAJ29)	97,026,779	115,566,287	0.4	0.5	0.1	0.1
C 5 7/8 01/30/42(US172967FX46)	172,873,441	160,859,131	0.5	0.5	0.2	0.2
MMM 4 09/14/48(US88579YBD22)	154,026,480	-	0.5	-	0.2	-
ABBV 4 1/4 11/21/49(US00287YCB39)	734,961,930	775,780,990	0.5	0.5	0.7	0.8
EPD 5.1 02/15/45(US29379VBC63)	198,895,758	177,440,085	0.6	0.5	0.2	0.2
CMCSA 3 3/4 04/01/40(US20030NDH17)	216,448,495	207,924,556	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 總數百分比 (註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年	112年	113年	112年
			12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
WMT 4 1/2 04/15/53(US931142FE87)	\$ 210,792,403	\$ 223,029,815	0.5	0.5	0.2	0.2
WMT 4.05 06/29/48(US931142EC31)	226,312,106	238,044,879	0.3	0.3	0.2	0.3
RDSALN 3 1/8 11/07/49(US822582CE05)	131,492,582	-	0.5	-	0.1	-
RDSALN 4 1/8 05/11/35(US822905AC90)	224,788,301	-	0.6	-	0.2	-
QCOM 4.65 05/20/35(US747525AJ27)	147,503,090	149,196,171	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 3.9 03/07/39(US58933YAV74)	135,622,875	134,715,732	0.5	0.5	0.1	0.1
NKE 3 1/4 03/27/40(US654106AL77)	119,616,051	125,317,525	0.5	0.5	0.1	0.1
ABBV 4.05 11/21/39(US00287YCA55)	512,681,955	536,210,927	0.5	0.5	0.5	0.6
AAPL 4.45 05/06/44(US037833AT77)	168,752,490	145,475,662	0.6	0.5	0.2	0.2
JPM 5.6 07/15/41(US46625HJB78)	292,520,106	288,454,944	0.5	0.5	0.3	0.3
UNP 3 1/2 02/14/53(US907818FZ69)	161,742,291	153,382,967	0.6	0.5	0.2	0.2
WFC 3.9 05/01/45(US94974BGK08)	256,278,329	249,456,602	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 2.65 02/08/51(US037833EF38)	302,126,543	315,276,406	0.5	0.5	0.3	0.3
MMC 5 03/15/35(US571748CC43)	316,992,618	-	0.5	-	0.3	-
EPD 5.55 02/16/55(US29379VCH42)	237,892,049	-	0.5	-	0.2	-
BPLN 2.939 06/04/51(US10373QBP46)	234,185,423	241,407,366	0.8	0.8	0.2	0.3
MRK 2.9 12/10/61(US58933YBC98)	144,810,054	158,807,383	0.5	0.5	0.1	0.2
AMZN 4.05 08/22/47(US023135BJ40)	483,255,105	486,755,869	0.5	0.5	0.5	0.5
SPG 3 1/4 09/13/49(US828807DH72)	129,790,159	141,417,594	0.5	0.5	0.1	0.2
PM 6 3/8 05/16/38(US718172AC39)	282,047,987	246,479,149	0.5	0.5	0.3	0.3
ED 3.95 04/01/50(US209111FY40)	110,980,418	126,397,607	0.4	0.5	0.1	0.1
PFE 2.55 05/28/40(US717081EZ22)	92,968,037	111,375,255	0.4	0.5	0.1	0.1
DIS 3.6 01/13/51(US254687FZ49)	323,849,071	350,097,506	0.5	0.5	0.3	0.4
META 5 3/4 05/15/63(US30303M8R66)	298,716,518	294,895,705	0.5	0.5	0.3	0.3
AMZN 3 1/4 05/12/61(US023135CC87)	178,067,718	199,839,269	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 5.2 04/15/63(US91324PEX69)	259,230,976	279,874,003	0.5	0.5	0.3	0.3
AMZN 4.8 12/05/34(US023135AP19)	272,195,310	192,969,060	0.7	0.5	0.3	0.2
PRU 3.7 03/13/51(US74432QCF00)	202,592,342	181,421,580	0.6	0.5	0.2	0.2
WMT 6 1/2 08/15/37(US931142CK74)	231,897,894	192,236,036	0.2	0.5	0.2	0.2
MDT 4 3/8 03/15/35(US585055BT26)	310,945,318	275,106,745	0.4	0.4	0.3	0.3
EPD 4.95 02/15/35(US29379VCG68)	196,928,952	-	0.6	-	0.2	-
UPS 5.05 03/03/53(US911312CA23)	163,179,889	175,250,085	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 2 1/4 09/01/50(US478160CS18)	88,668,763	102,694,205	0.5	0.5	0.1	0.1
HD 4.4 03/15/45(US437076BF88)	133,332,188	143,481,472	0.5	0.5	0.1	0.2
AAPL 2.4 08/20/50(US037833DZ01)	115,677,474	125,385,538	0.5	0.5	0.1	0.1
BAC 5 7/8 02/07/42(US06051GEN51)	279,701,193	245,296,316	0.5	0.5	0.3	0.3
UNP 3 1/4 02/05/50(US907818FK90)	200,173,238	205,931,379	0.5	0.5	0.2	0.2
V 2.7 04/15/40(US92826CAK80)	111,803,254	115,767,674	0.5	0.5	0.1	0.1
EMR 2.8 12/21/51(US291011BS25)	104,489,644	105,503,785	0.5	0.5	0.1	0.1
HD 5.95 04/01/41(US437076AV48)	237,238,205	168,503,978	0.7	0.5	0.2	0.2
KO 2 3/4 06/01/60(US191216CY47)	91,609,344	106,075,882	0.5	0.5	0.1	0.1
KO 5.3 05/13/54(US191216DS69)	216,711,060	-	0.6	-	0.2	-
RDSALN 3 3/4 09/12/46(US822905AH87)	61,663,331	-	0.2	-	0.1	-
UPS 3 3/4 11/15/47(US911312BN52)	112,597,884	145,415,330	0.4	0.5	0.1	0.2
UNH 2.9 05/15/50(US91324PDZ27)	113,762,877	133,420,704	0.4	0.5	0.1	0.1
ICE 5.2 06/15/62(US45866FAY07)	172,050,858	160,588,580	0.6	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5.85 09/15/54(US595620AY17)	158,019,773	166,866,802	0.5	0.5	0.2	0.2
NVDA 3 1/2 04/01/50(US67066GAH74)	257,902,731	257,401,166	0.5	0.5	0.3	0.3
MSFT 4 1/4 02/06/47(US594918CA09)	214,023,116	162,634,836	0.2	0.2	0.2	0.2
PYPL 5.05 06/01/52(US70450YAM57)	155,505,141	154,721,874	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.3 02/15/53(US29379VCB71)	102,580,175	116,197,031	0.5	0.5	0.1	0.1
TMO 2.8 10/15/41(US883556CM25)	129,735,851	137,733,228	0.5	0.5	0.1	0.2
LLY 5 02/09/54(US532457CM85)	274,910,893	-	0.6	-	0.3	-
META 5.6 05/15/53(US30303M8Q83)	431,354,297	412,607,553	0.5	0.5	0.4	0.4

(接 次 頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 金 額 總數百分比 (註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日
CAT 3 1/4 09/19/49(US149123CF65)	\$ 106,694,200	\$ 119,233,686	0.5	0.5	0.1	0.1
KO 2 1/2 06/01/40(US191216CW80)	125,817,614	112,867,059	0.5	0.5	0.1	0.1
GS 6 1/4 02/01/41(US38141GGM06)	464,148,149	413,860,374	0.5	0.5	0.5	0.4
PRU 4.35 02/25/50(US74432QCE35)	126,107,466	132,448,680	0.5	0.5	0.1	0.1
META 5.55						
08/15/64(US30303M8W51)	439,212,645	-	0.5	-	0.4	-
PFE 4 1/8 12/15/46(US717081ED10)	185,057,697	173,340,097	0.6	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.55 08/20/60(US037833EA41)	158,795,171	178,206,633	0.5	0.5	0.2	0.2
ABBV 4.85 06/15/44(US00287YDA47)	165,070,315	149,699,788	0.6	0.5	0.2	0.2
NVDA 3 1/2						
04/01/40(US67066GAG91)	122,230,127	129,549,625	0.5	0.5	0.1	0.1
BRKHEC 6 1/8						
04/01/36(US59562VAM90)	309,812,731	260,559,727	0.5	0.5	0.3	0.3
XOM 4.327 03/19/50(US30231GBG64)	400,630,900	380,385,331	0.5	0.5	0.4	0.4
MRK 2 3/4 12/10/51(US58933YBF16)	198,236,215	214,820,139	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.8 02/08/61(US037833EG11)	165,663,773	190,262,415	0.5	0.5	0.2	0.2
ASCHEA 3.945						
11/15/46(US04351LAB62)	142,867,336	155,901,917	0.5	0.5	0.1	0.2
UNH 4.95 05/15/62(US91324PEL22)	135,001,876	149,011,371	0.5	0.5	0.1	0.2
WMT 2.65 09/22/51(US931142EV12)	140,111,212	160,666,854	0.5	0.5	0.1	0.2
INTU 5 1/2						
09/15/53(US46124HAH93)	190,535,382	212,702,606	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5 1/2 05/22/54(US911312CE45)	185,762,290	-	0.5	-	0.2	-
MS 4 3/8 01/22/47(US61746BEG77)	306,159,588	312,855,027	0.5	0.5	0.3	0.3
IBM 5.3 02/05/54(US449276AG99)	236,123,449	-	0.6	-	0.2	-
UNH 3 7/8 08/15/59(US91324PDV13)	164,360,346	157,779,110	0.6	0.5	0.2	0.2
DIS 4.7 03/23/50(US254687FS06)	287,057,077	262,049,442	0.6	0.5	0.3	0.3
BAC 5 01/21/44(US06051GFC87)	286,036,385	300,641,462	0.5	0.5	0.3	0.3
GS 4 3/4 10/21/45(US38141GVS01)	215,046,511	252,013,593	0.4	0.5	0.2	0.3
PRU 3.935 12/07/49(US744320BA94)	121,158,040	130,114,708	0.5	0.5	0.1	0.1
LLY 5.1 02/09/64(US532457CN68)	251,505,287	-	0.6	-	0.2	-
ICE 4 1/4 09/21/48(US45866FAH73)	159,366,053	171,775,111	0.5	0.5	0.2	0.2
ABT 4.9 11/30/46(US002824BH26)	511,416,019	503,102,876	0.5	0.5	0.5	0.5
UNH 5 3/4 07/15/64(US91324PFM95)	330,212,307	-	0.6	-	0.3	-
DHR 2.6 10/01/50(US235851AV47)	93,518,914	102,247,983	0.5	0.5	0.1	0.1
MMM 3 1/4						
08/26/49(US88579YBK64)	104,912,915	-	0.5	-	0.1	-
UNP 3.2 05/20/41(US907818FT00)	119,150,109	118,923,045	0.5	0.5	0.1	0.1
TGT 2.95 01/15/52(US87612EBN58)	98,438,377	111,026,081	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 2.65 05/11/50(US037833DW79)	237,406,200	262,352,930	0.5	0.5	0.2	0.3
META 5.4 08/15/54(US30303M8V78)	518,619,717	-	0.5	-	0.5	-
ABBV 5 1/2						
03/15/64(US00287YDX40)	285,166,585	-	0.6	-	0.3	-
JNJ 5.95 08/15/37(US478160AN49)	227,630,515	177,995,428	0.6	0.5	0.2	0.2
GS 4.8 07/08/44(US38141EC311)	267,117,656	255,345,302	0.5	0.5	0.3	0.3
KO 3 03/05/51(US191216DL17)	180,184,552	199,879,337	0.8	0.9	0.2	0.2
DIS 3 1/2 05/13/40(US254687FY73)	211,394,965	223,956,539	0.5	0.5	0.2	0.2
PEP 2 7/8 10/15/49(US713448EP96)	127,873,132	112,588,611	0.6	0.5	0.1	0.1
COP 5 1/2 01/15/55(US20826FBM77)	205,814,688	-	0.5	-	0.2	-
ABBV 4.3 05/14/36(US00287YAV11)	143,808,503	138,511,894	0.5	0.5	0.1	0.2
EIX 4 1/8 03/01/48(US842400GK35)	185,093,041	168,313,731	0.6	0.5	0.2	0.2
GOOGL 1.9 08/15/40(US02079KAE73)	126,550,607	130,322,938	0.5	0.5	0.1	0.1
CMCSA 5.65						
06/01/54(US20030NEK37)	236,070,197	-	0.6	-	0.2	-
HD 3 5/8 04/15/52(US437076CQ35)	157,970,628	188,102,289	0.4	0.5	0.2	0.2
EPD 3.95 01/31/60(US29379VBZ58)	124,923,506	126,682,745	0.5	0.5	0.1	0.1
MRK 4 03/07/49(US58933YAW57)	193,638,366	202,130,240	0.5	0.5	0.2	0.2
ETN 4.15 11/02/42(US278062AE43)	157,763,470	137,418,023	0.6	0.5	0.2	0.2
MRK 2.45 06/24/50(US58933YBB02)	106,358,412	128,802,430	0.4	0.5	0.1	0.1
MDT 4 5/8 03/15/45(US585055BU98)	270,289,854	266,362,339	0.2	0.2	0.3	0.3
DIS 4 1/8 06/01/44(US25468PDB94)	128,656,227	134,276,533	0.5	0.5	0.1	0.1

(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12月31日	112年12月31日	總數百分比(註一)		113年	112年
						113年	112年		
				113年12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
	ABBV	5.4	03/15/54(US00287YDW66)	\$ 529,331,630	\$ -	0.6	-	0.5	-
	JPM	4.85	02/01/44(US46625HJU59)	149,804,472	149,935,103	0.5	0.5	0.2	0.2
	MRK	2.35	06/24/40(US58933YBA29)	76,823,613	109,689,080	0.3	0.5	0.1	0.1
	BMV	6.4	11/15/63(US110122EC85)	245,255,734	220,743,997	0.6	0.5	0.2	0.2
	COP	5.55	03/15/54(US20826FBG00)	201,019,107	162,287,100	0.6	0.5	0.2	0.2
	NKE	3	3/8 03/27/50(US654106AM50)	179,226,037	189,558,507	0.5	0.5	0.2	0.2
	AAPL	2.85	08/05/61(US037833EL06)	131,655,326	150,176,868	0.5	0.5	0.1	0.2
	AMZN	4	1/4						
		08/22/57(US023135BM78)		315,682,944	320,583,008	0.5	0.5	0.3	0.3
	MSFT	2	1/2						
		09/15/50(US594918CW29)		157,205,370	-	0.6	-	0.2	-
	NEE	3.95	03/01/48(US341081FQ54)	121,756,308	129,975,444	0.5	0.5	0.1	0.1
	UNH	4	3/4 05/15/52(US91324PEK49)	273,229,284	292,834,867	0.5	0.8	0.3	0.3
	ICE	3	09/15/60(US45866FAQ72)	141,910,661	160,577,713	0.5	0.5	0.1	0.2
	ABBV	4.55	03/15/35(US00287YCY32)	284,257,831	241,231,269	0.5	0.5	0.3	0.3
	CMCSA	2.8							
		01/15/51(US20030NDL29)		145,216,813	179,485,268	0.4	0.5	0.1	0.2
	IBM	4	06/20/42(US459200HF10)	126,708,614	147,786,745	0.4	0.5	0.1	0.2
	MSFT	2.921	03/17/52(US594918CE21)	674,072,044	703,643,579	0.5	0.5	0.7	0.8
	HON	5	1/4 03/01/54(US438516CT12)	285,260,612	-	0.5	-	0.3	-
	BHI	5	1/8 09/15/40(US057224AZ09)	166,120,634	173,708,068	0.4	0.4	0.2	0.2
	UAL	5.8	01/15/36(US90932LAJ61)	204,898,794	190,222,805	0.5	0.5	0.2	0.2
	XOM	4.114							
		03/01/46(US30231GAW24)		337,717,448	337,311,213	0.5	0.5	0.3	0.4
	LMT	3.8	03/01/45(US539830BD07)	114,946,907	129,841,778	0.4	0.5	0.1	0.1
	MSFT	3.7	08/08/46(US594918BT09)	248,656,977	235,862,103	0.2	0.2	0.2	0.3
	SO	4.3	03/15/42(US373334JW27)	144,660,074	-	0.5	-	0.1	-
	AAPL	3.85	05/04/43(US037833AL42)	408,402,166	404,585,198	0.5	0.5	0.4	0.4
	UNH	5	5/8 07/15/54(US91324PFL13)	477,618,295	-	0.5	-	0.5	-
	UNH	3	1/8 05/15/60(US91324PEA66)	91,114,778	108,504,024	0.5	0.5	0.1	0.1
	HD	4	1/4 04/01/46(US437076BH45)	216,666,592	220,704,236	0.5	0.5	0.2	0.2
	CMCSA	3.2	07/15/36(US20030NBT72)	128,500,007	125,023,144	0.5	0.5	0.1	0.1
	META	4.65	08/15/62(US30303M8K14)	213,554,013	217,876,046	0.5	0.5	0.2	0.2
	DIS	6.65	11/15/37(US254687EH59)	279,996,848	209,635,038	0.6	0.5	0.3	0.2
	DHR	2.8	12/10/51(US235851AW20)	94,427,209	107,535,873	0.5	0.5	0.1	0.1
	MRK	4.15	05/18/43(US58933YAJ47)	172,289,924	170,629,708	0.5	0.5	0.2	0.2
	IBM	5	1/4 02/05/44(US449276AF17)	145,809,920	-	0.5	-	0.1	-
	PFE	4	03/15/49(US717081EV18)	174,708,985	169,354,366	0.5	0.5	0.2	0.2
	KPERM	3.002							
		06/01/51(US48305QAG82)		139,633,236	147,903,872	0.5	0.5	0.1	0.2
	DUK	6.4	06/15/38(US341099CL11)	164,342,247	166,349,605	0.5	0.5	0.2	0.2
	HD	4.95	09/15/52(US437076CT73)	146,173,033	157,980,270	0.5	0.5	0.2	0.2
	UNH	5	1/2 07/15/44(US91324PFK30)	293,280,643	-	0.6	-	0.3	-
	UNH	4	3/4 07/15/45(US91324PCR10)	290,552,532	298,111,458	0.5	0.5	0.3	0.3
	V	4.3	12/14/45(US92826CAF95)	532,035,777	503,295,398	0.5	0.3	0.5	0.5
	AAPL	2.7	08/05/51(US037833EK23)	169,249,222	192,796,051	0.5	0.5	0.2	0.2
	AMZN	2	1/2						
		06/03/50(US023135BT22)		229,176,363	259,336,209	0.5	0.5	0.2	0.3
	CSCO	5.9	02/15/39(US17275RAD44)	356,173,571	343,112,724	0.5	0.5	0.4	0.4
	HD	3	1/2 09/15/56(US437076BP60)	106,608,052	122,629,636	0.5	0.5	0.1	0.1
	PFE	5.34	05/19/63(US716973AH54)	624,429,563	615,255,580	0.5	0.5	0.6	0.7
	CMCSA	4.049							
		11/01/52(US20030NCG43)		130,738,348	128,339,899	0.4	0.3	0.1	0.1
	BMV	5.65	02/22/64(US110122EL84)	295,767,593	-	0.5	-	0.3	-
	CMCSA	3.969							
		11/01/47(US20030NCC39)		248,492,837	253,307,728	0.5	0.5	0.2	0.3
	COP	5	01/15/35(US20826FBL94)	200,861,228	-	0.5	-	0.2	-
	WMT	2	1/2 09/22/41(US931142EU39)	99,485,070	113,099,704	0.4	0.5	0.1	0.1
	CRM	3.05	07/15/61(US79466LAM63)	145,858,714	138,447,309	0.6	0.5	0.1	0.2
	QCOM	4	1/2						
		05/20/52(US747525BR34)		131,130,105	141,759,577	0.5	0.5	0.1	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	112年	113年	112年
	113年12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
EPD 4.45 02/15/43(US29379VAY92)	\$ 166,126,129	\$ 156,821,557	0.5	0.5	0.2	0.2
ABT 4 3/4 11/30/36(US002824BG43)	264,086,505	244,327,489	0.5	0.5	0.3	0.3
LLY 4 7/8 02/27/53(US532457CG18)	175,042,973	199,045,781	0.5	0.5	0.2	0.2
DE 3.9 06/09/42(US244199BF15)	162,554,507	168,485,482	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5 1/2						
05/15/54(US695114DA39)	187,488,656	170,537,215	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.65						
08/15/62(US20030NDQ16)	100,887,369	121,863,194	0.5	0.5	0.1	0.1
MMC 5.4 03/15/55(US571748CD26)	236,322,139	-	0.5	-	0.2	-
UNH 3.05 05/15/41(US91324PEE88)	172,509,361	176,129,203	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 3.041 03/17/62(US594918CF95)	212,000,071	216,872,481	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.8 02/01/49(US29379VBU61)	175,545,034	182,504,987	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3 1/2 08/15/39(US91324PDT66)	156,406,364	164,256,211	0.5	0.5	0.2	0.2
CB 3.05 12/15/61(US171239AJ50)	92,954,338	114,161,223	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4						
11/13/47(US037833DG20)	153,270,064	159,892,959	0.5	0.5	0.2	0.2
HON 5 03/01/35(US438516CS39)	251,734,097	-	0.5	-	0.2	-
BNSF 5.2 04/15/54(US12189LBK61)	265,198,876	255,438,090	0.5	0.5	0.3	0.3
EPD 4.85 03/15/44(US29379VBA08)	231,435,118	207,868,493	0.6	0.7	0.2	0.2
MSFT 2.525 06/01/50(US594918CC64)	631,701,911	653,155,652	0.5	0.5	0.6	0.7
HD 5 7/8 12/16/36(US437076AS19)	594,013,253	503,412,635	0.6	0.5	0.6	0.5
PEP 2 3/4 10/21/51(US713448FG88)	94,781,079	108,976,700	0.5	0.5	0.1	0.1
BMJ 4.55 02/20/48(US110122DL93)	174,711,661	172,804,163	0.4	0.4	0.2	0.2
JPM 5 1/2 10/15/40(US46625HHV50)	196,765,336	200,984,700	0.5	0.5	0.2	0.2
MS 6 3/8 07/24/42(US617482V925)	403,770,616	351,989,820	0.6	0.5	0.4	0.4
PFE 5.95 04/01/37(US983024AN02)	345,829,511	321,411,089	0.5	0.5	0.3	0.4
MA 3.85 03/26/50(US57636QAQ73)	210,215,231	200,801,887	0.6	0.5	0.2	0.2
RDSALN 4 05/10/46(US822905AE56)	279,398,218	-	0.6	-	0.3	-
CVX 3.078 05/11/50(US166764CA68)	101,694,924	114,197,373	0.5	0.5	0.1	0.1
RDSALN 4 3/8						
05/11/45(US822905AA35)	424,888,841	-	0.6	-	0.4	-
JNJ 3.7 03/01/46(US478160BV55)	259,065,824	268,067,523	0.5	0.5	0.3	0.3
BMJ 2.55 11/13/50(US110122DS47)	139,523,059	145,825,117	0.5	0.5	0.1	0.2
HD 4 1/2 12/06/48(US437076BX94)	235,054,088	221,363,562	0.6	0.5	0.2	0.2
BRK 4.2 08/15/48(US084664CQ25)	333,117,194	330,365,280	0.5	0.5	0.3	0.4
UNH 4 5/8 07/15/35(US91324PCQ37)	152,355,418	155,872,790	0.5	0.5	0.2	0.2
PM 4 1/4 11/10/44(US718172BL29)	155,067,520	163,564,793	0.5	0.5	0.2	0.2
EIX 3.65 02/01/50(US842400GT44)	133,245,466	142,917,727	0.5	0.5	0.1	0.2
RDSALN 3 1/4						
04/06/50(US822905AG05)	55,302,653	-	0.2	-	0.1	-
BRKHEC 2.85						
05/15/51(US084659BC45)	123,956,745	155,499,416	0.4	0.5	0.1	0.2
BPLN 3.379						
02/08/61(US10373QBQ29)	212,752,679	228,345,626	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 3 02/24/50(US10373QBG47)	215,495,721	218,349,845	0.8	0.8	0.2	0.2
CRM 2.7 07/15/41(US79466LAK08)	139,787,752	144,342,384	0.5	0.5	0.1	0.2
V 2 08/15/50(US92826CAQ50)	139,539,970	167,528,700	0.4	0.5	0.1	0.2
GOOGL 2 1/4						
08/15/60(US02079KAG22)	189,630,024	196,755,006	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 6 7/8 02/15/38(US91324PBK75)	239,179,526	205,528,549	0.6	0.5	0.2	0.2
CMCSA 3.4						
07/15/46(US20030NBU46)	156,870,975	168,625,099	0.5	0.5	0.2	0.2
MET 4.05 03/01/45(US59156RBN70)	123,798,433	133,779,307	0.5	0.5	0.1	0.1
BRK 3.85 03/15/52(US084664DB47)	335,006,697	353,570,541	0.5	0.5	0.3	0.4
EPD 3.7 01/31/51(US29379VBY83)	111,549,299	122,323,437	0.5	0.5	0.1	0.1
META 4.45 08/15/52(US30303M8J41)	418,993,332	390,245,922	0.6	0.5	0.4	0.4
C 8 1/8 07/15/39(US172967EW71)	442,605,628	377,311,094	0.4	0.4	0.4	0.4
WM 5.35 10/15/54(US94106LCF40)	189,400,007	-	0.5	-	0.2	-
KO 2 1/2 03/15/51(US191216DC18)	126,990,461	156,497,429	0.4	0.5	0.1	0.2
BMJ 3.55 03/15/42(US110122DV75)	136,430,169	156,258,703	0.4	0.5	0.1	0.2
BMJ 4.35 11/15/47(US110122DK11)	159,822,854	164,769,645	0.5	0.5	0.2	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12月31日		113年	112年	113年	112年
	113年12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
CMCSA 4.7						
10/15/48(US20030NCM11)	\$ 299,324,802	\$ 286,716,455	0.3	0.2	0.3	0.3
UNH 2 3/4 05/15/40(US91324PDY51)	110,652,731	113,250,788	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4						
09/12/47(US037833DD98)	125,660,810	130,054,053	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 4 3/8 05/13/45(US037833BH21)	304,597,442	290,506,595	0.5	0.5	0.3	0.3
COP 5.3 05/15/53(US20826FBE51)	205,737,691	171,783,000	0.6	0.5	0.2	0.2
KPERM 4.15						
05/01/47(US48305QAD51)	215,449,029	196,205,188	0.5	0.5	0.2	0.2
BLK 5.35 01/08/55(US09290DAK72)	206,307,338	-	0.5	-	0.2	-
MA 4.55 01/15/35(US57636QBC78)	166,648,223	-	0.5	-	0.2	-
MMC 5.7 09/15/53(US571748BV33)	181,277,828	165,773,674	0.6	0.5	0.2	0.2
UPS 6.2 01/15/38(US911312AJ59)	302,818,994	252,886,043	0.6	0.5	0.3	0.3
NKE 3 7/8 11/01/45(US654106AE35)	135,033,423	132,127,807	0.5	0.5	0.1	0.1
AXP 4.05 12/03/42(US025816BF52)	134,924,053	146,021,639	0.5	0.5	0.1	0.2
CMCSA 5.35						
05/15/53(US20030NEF42)	275,329,908	251,856,413	0.6	0.5	0.3	0.3
MSFT 3.45 08/08/36(US594918BS26)	262,527,850	245,808,288	0.4	0.4	0.3	0.3
AMZN 3 7/8						
08/22/37(US023135BF28)	395,030,504	391,944,393	0.5	0.5	0.4	0.4
MSFT 2.675 06/01/60(US594918CD48)	360,579,918	387,406,915	0.5	0.5	0.4	0.4
HD 4.2 04/01/43(US437076BA91)	132,530,274	138,875,285	0.5	0.5	0.1	0.2
JNJ 3 5/8 03/03/37(US478160CF96)	209,938,748	210,011,380	0.5	0.5	0.2	0.2
AMZN 4.95 12/05/44(US023135AQ91)	300,579,738	241,466,801	0.6	0.5	0.3	0.3
PFE 5.3 05/19/53(US716973AG71)	940,722,932	934,562,132	0.5	0.5	0.9	1.0
UNP 3.799 04/06/71(US907818FS27)	115,652,323	124,437,446	0.5	0.5	0.1	0.1
TXN 5.05 05/18/63(US882926AA67)	244,486,023	188,195,678	0.7	0.5	0.2	0.2
INTC 3.05 08/12/51(US458140BW93)	-	140,103,334	-	0.5	-	0.2
INTC 3.734 12/08/47(US458140BG44)	-	250,812,935	-	0.5	-	0.3
INTC 4.1 05/19/46(US458140AV20)	-	167,520,765	-	0.5	-	0.2
INTC 3 1/4 11/15/49(US458140BJ82)	-	230,071,323	-	0.7	-	0.2
CMCSA 4.2						
08/15/34(US20030NBM20)	-	141,636,842	-	0.5	-	0.2
INTC 3.1 02/15/60(US458140BK55)	-	109,667,010	-	0.5	-	0.1
HON 4 1/2 01/15/34(US438516CM68)	-	148,610,423	-	0.5	-	0.2
INTC 5 5/8 02/10/43(US458140CH18)	-	163,746,280	-	0.5	-	0.2
INTC 4.95 03/25/60(US458140BN94)	-	156,311,497	-	0.5	-	0.2
INTC 4.9 08/05/52(US458140CB48)	-	270,762,804	-	0.5	-	0.3
WM 4 7/8 02/15/34(US94106LBW81)	-	187,822,224	-	0.5	-	0.2
INTC 5.7 02/10/53(US458140CJ73)	-	338,398,177	-	0.5	-	0.4
INTC 5.9 02/10/63(US458140CK47)	-	222,268,091	-	0.5	-	0.2
INTC 4 3/4 03/25/50(US458140BM12)	-	327,913,684	-	0.5	-	0.4
INTC 4.1 05/11/47(US458140AY68)	-	131,699,844	-	0.5	-	0.1
小 計	87,984,494,446	76,873,643,980			87.4	83.9
英 國						
AZN 4 09/18/42(US046353AG32)	114,766,415	139,186,095	0.4	0.5	0.1	0.2
GSK 6 3/8 05/15/38(US377372AE71)	530,914,160	465,338,363	0.5	0.5	0.5	0.5
AZN 6.45 09/15/37(US046353AD01)	537,437,825	494,316,204	0.5	0.5	0.6	0.5
AZN 4 3/8 11/16/45(US046353AM00)	132,750,078	142,899,328	0.5	0.5	0.1	0.2
小 計	1,315,868,478	1,241,739,990			1.3	1.4
荷 蘭						
RABOBK 5 1/4						
05/24/41(US21685WCJ45)	252,524,241	233,214,306	0.5	0.5	0.2	0.3
RDSALN 3 11/26/51(US822582CL48)	79,456,278	110,689,991	0.4	0.5	0.1	0.1
RDSALN 5 1/2						
03/25/40(US822582AN22)	-	162,199,721	-	0.5	-	0.2
RDSALN 6 3/8						
12/15/38(US822582AD40)	-	491,635,768	-	0.5	-	0.5
RDSALN 4 05/10/46(US822582BQ44)	-	295,723,183	-	0.5	-	0.3
RDSALN 3 1/4						
04/06/50(US822582CH36)	-	231,665,145	-	0.8	-	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		
		總數百分比（註一）				
		113年 12月31日	112年 12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日	
RDSALN 4 1/8 05/11/35(US822582BE14)	\$ -	\$ 213,985,705	-	0.5	-	0.2
RDSALN 3 1/8 11/07/49(US822582CE05)	-	141,796,335	-	0.5	-	0.2
RDSALN 3 3/4 09/12/46(US822582BY77)	-	160,814,533	-	0.5	-	0.2
RDSALN 4 3/8 05/11/45(US822582BF88)	-	417,620,553	-	0.5	-	0.5
RDSALN 4.55 08/12/43(US822582AY86)	-	181,228,916	-	0.5	-	0.2
小 計	331,980,519	2,640,574,156		0.3	2.9	
瑞 士						
NOVNVX 2 3/4 08/14/50(US66989HAS76)	122,539,465	137,753,948	0.5	0.5	0.1	0.1
NOVNVX 4.4 05/06/44(US66989HAH12)	276,708,323	265,138,781	0.5	0.5	0.3	0.3
UBS 4 7/8 05/15/45(US902613AY48)	268,315,175	271,983,259	0.5	0.5	0.3	0.3
NOVNVX 4 11/20/45(US66989HAK41)	162,539,939	168,113,551	0.5	0.5	0.1	0.2
小 計	830,102,902	842,989,539		0.8	0.9	
臺 灣						
TAISEM 3 1/8 10/25/41(US872898AD36)	148,162,092	117,184,282	0.6	0.5	0.2	0.1
TAISEM 3 1/4 10/25/51(US872898AE19)	110,267,507	118,509,312	0.5	0.5	0.1	0.1
TAISEM 4 1/2 04/22/52(US872898AJ06)	145,832,543	149,634,282	0.5	0.5	0.1	0.2
小 計	404,262,142	385,327,876		0.4	0.4	
墨 西 哥						
AMXLMM 4 3/8 07/16/42(US02364WBE49)	153,230,490	162,732,536	0.5	0.5	0.2	0.2
AMXLMM 4 3/8 04/22/49(US02364WBG96)	145,088,770	172,342,600	0.4	0.5	0.1	0.2
AMXLMM 6 1/8 03/30/40(US02364WAW55)	388,257,826	332,552,268	0.6	0.5	0.4	0.3
小 計	686,577,086	667,627,404		0.7	0.7	
澳 洲						
RIOLN 2 3/4 11/02/51(US767201AT32)	103,221,558	131,118,664	0.4	0.5	0.1	0.1
RIOLN 5 1/8 03/09/53(US76720AAP12)	173,502,233	174,677,915	0.5	0.5	0.2	0.2
BHP 5 09/30/43(US055451AV01)	392,075,259	380,921,420	0.5	0.5	0.4	0.4
BHP 4 1/8 02/24/42(US055451AR98)	139,819,073	135,986,132	0.5	0.5	0.1	0.2
RIOLN 5.2 11/02/40(US767201AL06)	203,082,153	173,696,177	0.6	0.5	0.2	0.2
小 計	1,011,700,276	996,400,308		1.0	1.1	
債券總計（附註三）	99,157,488,618	89,965,325,394		98.5	98.2	
銀行存款（附註五）	208,565,664	626,186,313		0.2	0.7	
其他資產減負債後之淨額	1,287,793,632	1,027,649,494		1.3	1.1	
淨 資 產	\$100,653,847,914	\$ 91,619,161,201		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。

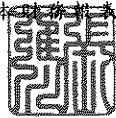
註二：股票及債券依照涉險國家分類，其他標的依照註冊地／交易所在國分類。

後附之附註係本財務報告之一部分。

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
淨資產價值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

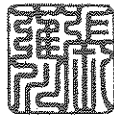
	113 年度		112 年度	
	金 額	佔淨資產 百 分 比	金 額	佔淨資產 百 分 比
年初淨資產	\$ 91,619,161,201	91.0	\$ 76,196,352,220	83.2
收 入				
利息收入（附註三及九）	4,702,862,555	4.7	3,980,145,123	4.4
費 用				
經理費（附註六及十二）	174,551,235	0.2	165,985,822	0.2
保管費（附註六）	53,313,696	0.1	50,175,354	0.1
指數授權費（附註七）	21,133,834	-	20,024,777	-
上櫃費（附註八）	300,000	-	300,000	-
會計師費用	363,000	-	343,000	-
其他費用	4,440,373	-	1,540	-
費用合計	254,102,138	0.3	236,830,493	0.3
本年度淨投資收益	4,448,760,417	4.4	3,743,314,630	4.1
發行受益權單位價款	17,599,616,288	17.5	15,522,407,267	16.9
買回受益權單位價款	(5,539,238,910)	(5.5)	(3,386,707,205)	(3.7)
已實現資本損失（附註三）	(2,959,223,117)	(2.9)	(4,380,013,701)	(4.8)
未實現資本損益淨變動（附註三）	(6,391,272,004)	(6.3)	7,907,367,631	8.6
未實現兌換損益淨變動（附註三）	6,987,966,807	6.9	(137,115,999)	(0.1)
收益分配（附註十一）	(5,111,922,768)	(5.1)	(3,846,443,642)	(4.2)
年底淨資產	\$100,653,847,914	100.0	\$ 91,619,161,201	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 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 12 月 31 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 114 年 2 月 13 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。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 12 月最後一個營業日彭博資訊美元對新台幣之匯率為 32.787 元及 30.696 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12月31日		112年12月31日	
	原 幣 金 額	約當新台幣金額	原 幣 金 額	約當新台幣金額
活期存款	新台幣\$ 99,110,410.00	\$ 99,110,410	新台幣\$ 101,647,012.00	\$ 101,647,012
	美 元 3,338,373.57	109,455,254	美 元 17,088,197.19	524,539,301
		<u>\$ 208,565,664</u>		<u>\$ 626,186,313</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%

另本基金於 113 年 5 月 30 日取得金管會核准，修訂信託契約所訂之經理費率計算方式，並於 113 年 7 月 10 日起生效。依修訂後契約之規定，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，且於新臺幣伍佰億元（含）以下	0.06%
超過新臺幣伍佰億元	0.05%

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，按每日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

依原信託契約之規定，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、已實現資本利得扣除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。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 及 112 年度收益分配如下：

113 年度

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	1,231,242,680
113 年第 3 次配息	113.08.16	1,296,042,680
113 年第 4 次配息	113.11.18	<u>1,385,794,724</u>
		<u>\$ 5,111,922,768</u>

112 年度

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	864,274,709
112 年第 3 次配息	112.07.18	882,297,917
112 年第 4 次配息	112.10.19	1,002,076,496
112 年第 5 次配息	112.11.16	342,662,495
		<u>\$ 3,846,443,642</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年度			112年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
經理費－國泰投信公司	<u>\$ 174,551,235</u>	<u>100</u>		<u>\$ 165,985,822</u>	<u>100</u>	

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
應付經理費－國泰投信公司	<u>\$ 15,620,979</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,290,917</u>	<u>100</u>	

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：

單位：各外幣／新台幣元

	113年12月31日			112年12月31日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 3,024,292,817.83	32.787	\$ 99,157,488,618	\$ 2,930,848,494.71	30.696	\$ 89,965,325,394