

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114及113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)2700-8399

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 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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 114 年 8 月 4 日

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

淨資產價值報告書

民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

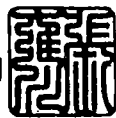
	114年6月30日		113年6月30日	
	金	估淨資產 額 百分比	金	估淨資產 額 百分比
資 產				
債券（成本—114 年 6 月 30 日 97,350,969,105 元；113 年 6 月 30 日 108,887,143,195 元）（附 註三）	\$ 85,354,072,366	98.7	\$ 93,024,129,029	98.5
銀行存款（附註五）	989,647,202	1.1	237,429,756	0.2
應收利息（附註三及九）	1,127,191,973	1.3	1,185,718,935	1.3
其他資產（附註八）	150,000	-	150,000	-
資產合計	<u>87,471,061,541</u>	<u>101.1</u>	<u>94,447,427,720</u>	<u>100.0</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十二）	14,265,084	-	14,073,245	-
應付保管費（附註六）	3,566,266	-	4,691,081	-
應付指數授權費（附註七）	4,937,686	-	10,127,010	-
應付買入證券款	924,181,430	1.1	-	-
應付即期外匯款	5,296,000	-	276,060	-
其他負債	162,725	-	180,544	-
負債合計	<u>952,409,191</u>	<u>1.1</u>	<u>29,347,940</u>	-
淨 資 產	<u>\$ 86,518,652,350</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 94,418,079,780</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位（附註十二）	<u>2,661,589,000</u>		<u>2,577,089,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 32.5064</u>		<u>\$ 36.6375</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



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 級公司債基金之 TF 證券投資信託

民國 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

		金 額		佔 已 發 行 金 額		佔 淨 資 產 百 分 比	
		總數百分比 (註一)					
投 資 種 類	金 額	114年	113年	114年	113年	114年	113年
債 券		6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
澳 大 利 亞							
BHP 4 1/8 02/24/42(US055451AR98)	\$ 102,073,117	\$ 135,628,967	0.4	0.5	0.1	0.1	
BHP 5 09/30/43(US055451AV01)	354,897,463	369,791,182	0.5	0.5	0.4	0.4	
RIOLN 5.2 11/02/40(US767201AL06)	184,343,011	177,156,258	0.6	0.5	0.2	0.2	
RIOLN 2 3/4 11/02/51(US767201AT32)	91,773,506	118,861,821	0.4	0.5	0.1	0.1	
RIOLN 5 1/8 03/09/53(US76720AAP12)	154,034,834	165,609,197	0.5	0.5	0.2	0.2	
RIOLN 5 3/4 03/14/55(US76720AAV89)	249,418,476	-	0.5	-	0.3	-	
小 計	1,136,540,407	967,047,425			1.3	1.0	
比 利 時							
ABIBB 4.7 02/01/36(US03522AAH32)	730,396,362	817,365,558	0.5	0.5	0.8	0.9	
ABIBB 4.9 02/01/46(US03522AAJ97)	1,230,922,635	1,401,638,632	0.5	0.5	1.4	1.5	
ABIBB 8.2 01/15/39(US03523TBF49)	256,346,464	256,535,530	0.6	0.5	0.3	0.3	
ABIBB 4.439 10/06/48(US03523TBT43)	183,775,697	238,636,250	0.4	0.5	0.2	0.2	
ABIBB 5.45 01/23/39(US03523TBU16)	300,351,771	325,308,398	0.5	0.5	0.4	0.3	
ABIBB 5.55 01/23/49(US03523TBV98)	601,596,587	645,628,760	0.5	0.5	0.7	0.7	
ABIBB 5.8 01/23/59(US03523TBW71)	310,719,462	334,071,065	0.5	0.5	0.4	0.4	
ABIBB 4.95 01/15/42(US035240AG57)	186,835,372	221,098,564	0.5	0.5	0.2	0.2	
ABIBB 4.6 04/15/48(US035240AN09)	-	146,277,802	-	0.2	-	0.2	
ABIBB 5 06/15/34(US03523TBY38)	-	157,824,233	-	0.5	-	0.2	
ABIBB 4.9 02/01/46(US035242AN64)	-	213,075,444	-	0.1	-	0.2	
ABIBB 4 3/8 04/15/38(US035240AM26)	-	219,755,963	-	0.5	-	0.2	
ABIBB 4.35 06/01/40(US035240AS95)	-	137,576,223	-	0.5	-	0.1	
ABIBB 4 1/2 06/01/50(US035240AT78)	-	159,883,946	-	0.2	-	0.2	
小 計	3,800,944,350	5,274,676,368			4.4	5.6	
瑞 士							
NOVNVX 4.4 05/06/44(US66989HAH12)	277,514,784	260,640,456	0.6	0.5	0.3	0.3	
NOVNVX 4 11/20/45(US66989HAK41)	147,477,521	162,646,044	0.5	0.5	0.2	0.2	
NOVNVX 2 3/4 08/14/50(US66989HAS76)	73,125,719	125,802,080	0.3	0.5	0.1	0.1	
UBS 4 7/8 05/15/45(US902613AY48)	240,767,614	275,511,003	0.5	0.5	0.3	0.3	
小 計	738,885,638	824,599,583			0.9	0.9	
中 國 大 陸							
BABA 4 12/06/37(US01609WAU62)	77,550,910	82,672,367	0.3	0.3	0.1	0.1	
BABA 4.2 12/06/47(US01609WAV46)	119,748,321	131,046,538	0.3	0.3	0.1	0.1	
BABA 4.4 12/06/57(US01609WAW29)	67,667,985	74,375,545	0.3	0.3	0.1	0.1	
BABA 2.7 02/09/41(US01609WAY84)	61,146,753	65,449,646	0.3	0.3	0.1	0.1	
BABA 3.15 02/09/51(US01609WAZ59)	81,845,719	89,120,044	0.3	0.3	0.1	0.1	
BABA 3 1/4 02/09/61(US01609WBA99)	52,541,951	57,321,448	0.3	0.3	-	-	
小 計	460,501,639	499,985,588			0.5	0.5	
法 國							
TTEFP 3.461 07/12/49(US89153VAU35)	98,844,527	112,934,079	0.5	0.5	0.1	0.1	
TTEFP 3.127 05/29/50(US89153VAV18)	235,569,911	261,163,815	0.5	0.5	0.3	0.3	
TTEFP 5.488 04/05/54(US89157XAB73)	194,988,566	273,883,881	0.4	0.5	0.2	0.3	
TTEFP 5.638 04/05/64(US89157XAC56)	205,199,967	193,886,626	0.6	0.5	0.2	0.2	
TTEFP 5.275 09/10/54(US89157XAE13)	143,261,337	-	0.5	-	0.2	-	
TTEFP 5.425 09/10/64(US89157XAF87)	177,256,794	-	0.5	-	0.2	-	
小 計	1,055,121,102	841,868,401			1.2	0.9	
英 國							
AZN 4 09/18/42(US046353AG32)	104,838,920	133,202,844	0.4	0.5	0.1	0.1	
AZN 4 3/8 11/16/45(US046353AM00)	120,313,622	138,282,183	0.5	0.5	0.2	0.2	
GSK 6 3/8 05/15/38(US377372AE71)	456,379,579	480,205,969	0.5	0.5	0.5	0.5	
AZN 6.45 09/15/37(US046353AD01)	457,916,339	490,301,780	0.5	0.5	0.5	0.5	
小 計	1,139,448,460	1,241,992,776			1.3	1.3	
日 本							
MUFG 3.751 07/18/39(US606822BK96)	134,464,704	199,464,412	0.4	0.5	0.2	0.2	

(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)			
				114年	113年	114年	113年	114年	113年
				6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
投	資	種	類	114年6月30日	113年6月30日				
墨 西 哥									
	AMXLMM	6 1/8							
		03/30/40(US02364WAW55)		\$ 352,595,866	\$ 327,792,145	0.6	0.5	0.4	0.3
	AMXLMM	4 3/8							
		07/16/42(US02364WBE49)		137,615,005	153,491,806	0.5	0.5	0.2	0.2
	AMXLMM	4 3/8							
		04/22/49(US02364WBG96)		93,608,833	164,176,439	0.3	0.5	0.1	0.2
	小 計			583,819,704	645,460,390			0.7	0.7
荷 蘭									
	RABOBK	5 1/4							
		05/24/41(US21685WCJ45)		199,472,713	234,788,750	0.5	0.5	0.2	0.3
	RDSALN	3 11/26/51(US822582CL48)		53,202,845	102,471,050	0.3	0.5	0.1	0.1
	RDSALN	4 05/10/46(US822582BQ44)		-	286,289,225	-	0.5	-	0.3
	RDSALN	3 1/4							
		04/06/50(US822582CH36)		-	217,893,958	-	0.8	-	0.2
	RDSALN	4 1/8 05/11/35(US822582BE14)		-	219,288,067	-	0.5	-	0.2
	RDSALN	3 3/4 09/12/46(US822582BY77)		-	152,974,349	-	0.5	-	0.2
	RDSALN	4.55 08/12/43(US822582AY86)		-	179,199,981	-	0.5	-	0.2
	RDSALN	4 3/8 05/11/45(US822582BF88)		-	408,315,065	-	0.5	-	0.4
	RDSALN	5 1/2							
		03/25/40(US822582AN22)		-	159,976,529	-	0.5	-	0.2
	RDSALN	6 3/8							
		12/15/38(US822582AD40)		-	489,872,917	-	0.5	-	0.5
	RDSALN	3 1/8 11/07/49(US822582CE05)		-	131,383,492	-	0.5	-	0.1
	小 計			252,675,558	2,582,453,383			0.3	2.7
臺 灣									
	TAISEM	3 1/8 10/25/41(US872898AD36)		111,257,847	118,615,530	0.5	0.5	0.1	0.1
	TAISEM	3 1/4 10/25/51(US872898AE19)		88,446,399	116,749,289	0.4	0.5	0.1	0.1
	TAISEM	4 1/2 04/22/52(US872898AJ06)		129,509,106	141,438,465	0.5	0.5	0.2	0.2
	小 計			329,213,352	376,803,284			0.4	0.4
美 國									
	ABT	4 3/4 11/30/36(US002824BG43)		242,519,544	253,022,255	0.5	0.5	0.3	0.3
	ABT	4.9 11/30/46(US002824BH26)		434,818,030	483,398,042	0.5	0.5	0.5	0.5
	ABBV	4.4 11/06/42(US00287YAM12)		343,956,910	361,600,064	0.5	0.5	0.4	0.4
	ABBV	4.7 05/14/45(US00287YAS81)		359,878,469	386,059,344	0.5	0.5	0.4	0.4
	ABBV	4.3 05/14/36(US00287YAV11)		132,619,234	143,163,258	0.5	0.5	0.2	0.2
	ABBV	4.45 05/14/46(US00287YAW93)		235,462,313	275,400,801	0.5	0.5	0.3	0.3
	ABBV	4 7/8 11/14/48(US00287YBD04)		223,706,882	258,760,041	0.5	0.5	0.3	0.3
	ABBV	4.05 11/21/39(US00287YCA55)		430,178,366	549,126,634	0.4	0.5	0.5	0.6
	ABBV	4 1/4 11/21/49(US00287YCB39)		675,062,226	754,975,964	0.5	0.5	0.8	0.8
	ABBV	4.85 06/15/44(US00287YDA47)		122,864,754	149,113,081	0.5	0.5	0.1	0.2
	ABBV	5.4 03/15/54(US00287YDW66)		462,506,267	475,973,146	0.5	0.5	0.5	0.5
	ABBV	5 1/2 03/15/64(US00287YDX40)		215,264,410	233,053,544	0.5	0.5	0.2	0.2
	CB	4.35 11/03/45(US00440EAW75)		186,707,875	203,700,238	0.5	0.5	0.2	0.2
	GOOGL	1.9 08/15/40(US02079KAE73)		115,936,716	125,028,542	0.5	0.5	0.1	0.1
	GOOGL	2.05 08/15/50(US02079KAF49)		200,717,741	224,228,567	0.5	0.5	0.2	0.2
	GOOGL	2 1/4 08/15/60(US02079KAG22)		150,502,684	174,297,752	0.5	0.5	0.2	0.2
	GOOGL	5 1/4							
		05/15/55(US02079KAM99)		201,803,331	-	0.5	-	0.2	-
	GOOGL	5.3 05/15/65(US02079KAN72)		229,406,008	-	0.5	-	0.3	-
	AMZN	4.95 12/05/44(US023135AQ91)		243,727,702	231,993,488	0.6	0.5	0.3	0.2
	AMZN	3 7/8 08/22/37(US023135BF28)		347,327,624	386,444,699	0.5	0.5	0.4	0.4
	AMZN	4.05 08/22/47(US023135BJ40)		456,895,645	467,694,808	0.5	0.5	0.5	0.5
	AMZN	4 1/4 08/22/57(US023135BM78)		305,938,848	304,197,185	0.6	0.5	0.4	0.3
	AMZN	2 1/2 06/03/50(US023135BT22)		202,456,959	244,474,328	0.5	0.5	0.2	0.3
	AMZN	2.7 06/03/60(US023135BU94)		139,506,426	187,625,913	0.4	0.5	0.2	0.2
	AMZN	2 7/8 05/12/41(US023135CA22)		183,404,738	229,646,306	0.4	0.5	0.2	0.2
	AMZN	3.1 05/12/51(US023135CB05)		308,141,862	352,107,497	0.5	0.5	0.4	0.4
	AMZN	3 1/4 05/12/61(US023135CC87)		149,158,426	182,948,884	0.5	0.5	0.2	0.2
	AMZN	3.95 04/13/52(US023135CJ31)		272,262,799	319,781,504	0.5	0.5	0.3	0.3
	AMZN	4.1 04/13/62(US023135CK04)		125,965,740	162,335,843	0.4	0.5	0.1	0.2
	AXP	4.05 12/03/42(US025816BF52)		121,634,651	137,930,663	0.5	0.5	0.1	0.1
	ADI	2.95 10/01/51(US032654AX37)		89,347,143	103,396,583	0.5	0.5	0.1	0.1
	AAPL	3.85 05/04/43(US037833AL42)		368,070,493	401,290,907	0.5	0.5	0.4	0.4
	AAPL	4.45 05/06/44(US037833AT77)		151,374,331	145,363,336	0.6	0.5	0.2	0.2
	AAPL	3.45 02/09/45(US037833BA77)		225,614,747	249,366,361	0.5	0.5	0.3	0.3

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	114年6月30日	113年6月30日	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
				總數百分比(註一)		114年	
				114年	113年	114年	113年
		6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
AAPL 4 3/8 05/13/45(US037833BH21)	\$	246,483,651	\$ 286,570,800	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 4 1/2 02/23/36(US037833BW97)		199,328,106	197,440,746	0.6	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.65 02/23/46(US037833BX70)		535,262,563	590,900,011	0.5	0.5	0.6	0.6
AAPL 3.85 08/04/46(US037833CD08)		215,558,537	261,417,072	0.5	0.5	0.2	0.3
AAPL 4 1/4 02/09/47(US037833CH12)		114,864,360	138,688,189	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 09/12/47(US037833DD98)		112,568,434	125,999,017	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 11/13/47(US037833DG20)		137,316,768	155,752,582	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.95 09/11/49(US037833DQ02)		147,861,499	163,816,771	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.65 05/11/50(US037833DW79)		231,948,267	249,615,990	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 2.4 08/20/50(US037833DZ01)		86,130,482	120,751,853	0.4	0.5	0.1	0.1
AAPL 2.55 08/20/60(US037833EA41)		131,585,290	163,331,955	0.4	0.5	0.2	0.2
AAPL 2 3/8 02/08/41(US037833EE62)		121,801,818	165,545,712	0.4	0.5	0.1	0.2
AAPL 2.65 02/08/51(US037833EF38)		253,114,845	301,637,802	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 2.8 02/08/61(US037833EG11)		147,792,644	171,445,789	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.7 08/05/51(US037833EK23)		151,743,438	183,304,585	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.85 08/05/61(US037833EL06)		117,183,881	138,190,598	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3.95 08/08/52(US037833EQ92)		204,021,684	225,889,556	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.1 08/08/62(US037833ER75)		146,698,261	161,884,605	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.85 05/10/53(US037833EW60)		196,450,367	196,488,457	0.6	0.5	0.2	0.2
AMAT 4.35 04/01/47(US038222AM71)		113,612,884	135,692,965	0.5	0.5	0.1	0.1
ASCHEA 3.945 11/15/46(US04351LAB62)		127,923,295	156,438,426	0.5	0.5	0.1	0.2
BHI 5 1/8 09/15/40(US057224AZ09)		149,949,639	172,019,449	0.4	0.4	0.2	0.2
BHI 4.08 12/15/47(US05723KAF75)		144,039,338	173,610,731	0.5	0.5	0.2	0.2
BAC 5 7/8 02/07/42(US06051GEN51)		249,849,545	248,957,223	0.5	0.5	0.3	0.3
BAC 5 01/21/44(US06051GFC87)		257,826,807	302,192,621	0.5	0.5	0.3	0.3
BRKHEC 2.85 05/15/51(US084659BC45)		74,968,573	143,137,471	0.3	0.5	0.1	0.2
BRK 4.2 08/15/48(US084664CQ25)		302,294,614	312,407,917	0.5	0.5	0.3	0.3
BRK 4 1/4 01/15/49(US084664CR08)		262,774,785	276,248,766	0.5	0.5	0.3	0.3
BRK 2.85 10/15/50(US084664CV10)		131,966,227	174,185,243	0.4	0.5	0.2	0.2
BRK 3.85 03/15/52(US084664DB47)		293,798,340	334,561,944	0.5	0.5	0.3	0.4
BRK 4 1/2 02/11/43(US084670BK32)		131,770,183	144,795,538	0.5	0.5	0.2	0.2
BLK 5 1/4 03/14/54(US09290DAC56)		222,122,271	230,725,429	0.5	0.5	0.3	0.2
BLK 5.35 01/08/55(US09290DAK72)		159,165,014	-	0.5	-	0.2	-
BPLN 3 02/24/50(US10373QBG47)		175,330,670	206,457,011	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 2.772 11/10/50(US10373QBN97)		121,916,657	144,692,495	0.5	0.5	0.1	0.2
BPLN 2.939 06/04/51(US10373QBP46)		211,734,677	225,342,202	0.8	0.7	0.2	0.2
BPLN 3.379 02/08/61(US10373QBQ29)		192,892,375	218,215,546	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 3.06 06/17/41(US10373QBR02)		160,961,852	169,793,438	0.5	0.5	0.2	0.2
BPLN 3.001 03/17/52(US10373QBS84)		120,152,918	127,117,749	0.5	0.5	0.1	0.1
BMV 4 1/8 06/15/39(US110122CQ99)		259,971,386	285,570,650	0.5	0.5	0.3	0.3
BMV 4 1/4 10/26/49(US110122CR72)		439,865,577	487,686,189	0.5	0.5	0.5	0.5
BMV 4.35 11/15/47(US110122DK11)		144,502,762	165,950,311	0.5	0.5	0.2	0.2
BMV 4.55 02/20/48(US110122DL93)		157,683,070	170,027,512	0.4	0.4	0.2	0.2
BMV 2.55 11/13/50(US110122DS47)		82,821,280	132,175,937	0.3	0.5	0.1	0.1
BMV 3.55 03/15/42(US110122DV75)		112,743,674	153,612,691	0.4	0.5	0.1	0.2
BMV 3.7 03/15/52(US110122DW58)		208,165,415	230,766,430	0.5	0.5	0.2	0.2
BMV 3.9 03/15/62(US110122DX32)		88,140,283	114,123,660	0.4	0.5	0.1	0.1
BMV 6 1/4 11/15/53(US110122EB03)		202,292,094	210,265,498	0.5	0.5	0.2	0.2
BMV 6.4 11/15/63(US110122EC85)		221,021,294	210,828,540	0.6	0.5	0.3	0.2
BMV 5.55 02/22/54(US110122EK02)		385,682,219	431,997,154	0.5	0.5	0.4	0.5
BMV 5.65 02/22/64(US110122EL84)		266,039,411	276,329,435	0.5	0.5	0.3	0.3
BNSF 4.9 04/01/44(US12189LAS07)		133,583,221	145,996,645	0.5	0.5	0.2	0.2
BNSF 4.15 04/01/45(US12189LAW19)		121,604,639	132,046,339	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.45 01/15/53(US12189LBJ98)		130,135,876	136,890,228	0.5	0.5	0.2	0.1
BNSF 5.2 04/15/54(US12189LBK61)		210,021,923	244,494,674	0.5	0.5	0.2	0.3
BNSF 5 1/2 03/15/55(US12189LBL45)		182,605,351	-	0.5	-	0.2	-
CAT 3.803 08/15/42(US149123CB51)		241,821,301	221,969,205	0.6	0.5	0.3	0.2
CAT 3 1/4 09/19/49(US149123CF65)		95,908,956	111,783,219	0.5	0.5	0.1	0.1
CAT 3 1/4 04/09/50(US149123CJ87)		84,021,823	134,378,019	0.3	0.5	0.1	0.1
CVX 3.078 05/11/50(US166764CA68)		92,262,318	96,635,327	0.5	0.4	0.1	0.1
CB 3.05 12/15/61(US171239AJ50)		84,418,573	96,411,291	0.5	0.5	0.1	0.1
CSCO 5.9 02/15/39(US17275RAD44)		324,156,367	340,201,394	0.5	0.5	0.4	0.4
CSCO 5 1/2 01/15/40(US17275RAF91)		306,897,559	327,631,167	0.5	0.5	0.4	0.3
CSCO 5.3 02/26/54(US17275RBU59)		280,243,255	312,211,838	0.5	0.5	0.3	0.3
CSCO 5.35 02/26/64(US17275RBV33)		136,341,699	154,870,831	0.5	0.5	0.2	0.2
C 8 1/8 07/15/39(US172967EW71)		402,775,699	389,788,377	0.4	0.4	0.5	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	
	114年6月30日	113年6月30日	114年	113年	114年	113年
			6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
C 5 7/8 01/30/42(US172967FX46)	\$ 155,972,623	\$ 162,906,722	0.5	0.5	0.2	0.2
C 4.65 07/30/45(US172967JU60)	80,499,534	138,551,537	0.3	0.4	0.1	0.1
C 4.65 07/23/48(US172967MD09)	311,179,408	348,680,578	0.5	0.5	0.4	0.4
KO 2 1/2 06/01/40(US191216CW80)	84,790,884	113,075,771	0.4	0.5	0.1	0.1
KO 2.6 06/01/50(US191216CX63)	125,999,506	149,352,787	0.5	0.5	0.1	0.2
KO 2 3/4 06/01/60(US191216CY47)	83,376,154	94,196,242	0.5	0.5	0.1	0.1
KO 2 1/2 03/15/51(US191216DC18)	98,300,338	143,451,864	0.4	0.5	0.1	0.2
KO 3 03/05/51(US191216DL17)	143,084,192	179,013,055	0.7	0.8	0.2	0.2
KO 5.3 05/13/54(US191216DS69)	223,131,533	173,195,908	0.7	0.5	0.3	0.2
KO 5.4 05/13/64(US191216DT43)	245,478,196	-	0.5	-	0.3	-
KO 5.2 01/14/55(US191216DZ03)	190,851,066	-	0.5	-	0.2	-
CMCSA 3.2 07/15/36(US20030NBT72)	118,688,266	128,305,997	0.5	0.5	0.1	0.1
CMCSA 3.4 07/15/46(US20030NBU46)	141,461,967	162,206,949	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 3.969 11/01/47(US20030NCC39)	201,863,894	246,348,177	0.5	0.5	0.2	0.3
CMCSA 3.999 11/01/49(US20030NCE94)	222,196,810	245,296,526	0.5	0.5	0.3	0.3
CMCSA 4.049 11/01/52(US20030NCG43)	94,570,642	125,286,281	0.3	0.3	0.1	0.1
CMCSA 3.9 03/01/38(US20030NCJ81)	144,757,045	162,788,695	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 4 03/01/48(US20030NCK54)	120,512,963	124,044,053	0.5	0.5	0.1	0.1
CMCSA 4.7 10/15/48(US20030NCM11)	241,350,728	277,609,193	0.2	0.2	0.3	0.3
CMCSA 4.95 10/15/58(US20030NCN93)	151,629,689	152,441,386	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3 1/4 11/01/39(US20030NCY58)	147,562,861	163,295,361	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 3.45 02/01/50(US20030NCZ24)	179,038,213	203,457,737	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 3 3/4 04/01/40(US20030NDH17)	174,918,454	208,839,368	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.8 01/15/51(US20030NDL29)	148,045,776	165,894,708	0.5	0.5	0.2	0.2
CMCSA 2.45 08/15/62(US20030NDP33)	94,792,361	134,291,570	0.4	0.5	0.1	0.1
CMCSA 2.65 08/15/62(US20030NDQ16)	74,584,014	109,341,200	0.4	0.5	0.1	0.1
CMCSA 2.887 11/01/51(US20030NDS71)	406,240,728	491,247,530	0.5	0.5	0.5	0.5
CMCSA 2.937 11/01/56(US20030NDU28)	481,654,259	572,437,963	0.5	0.5	0.6	0.6
CMCSA 2.987 11/01/63(US20030NDW83)	309,141,400	371,895,274	0.5	0.5	0.4	0.4
CMCSA 5.35 05/15/53(US20030NEF42)	218,801,533	250,163,201	0.5	0.5	0.2	0.3
CMCSA 5 1/2 05/15/64(US20030NEG25)	221,425,666	222,711,448	0.6	0.5	0.3	0.2
CMCSA 5.65 06/01/54(US20030NEK37)	188,727,592	210,727,158	0.6	0.5	0.2	0.2
CMCSA 6.05 05/15/55(US20030NEQ07)	179,344,267	-	0.6	-	0.2	-
COP 6 1/2 02/01/39(US20825CAQ78)	278,402,065	279,289,877	0.3	0.3	0.3	0.3
COP 3.8 03/15/52(US20826FAV85)	71,421,472	128,956,309	0.3	0.5	0.1	0.1
COP 4.025 03/15/62(US20826FBD78)	171,535,288	209,203,062	0.5	0.5	0.2	0.2
COP 5.3 05/15/53(US20826FBE51)	169,508,435	164,394,806	0.6	0.5	0.2	0.2
COP 5.55 03/15/54(US20826FBG00)	150,339,365	157,012,247	0.5	0.5	0.2	0.2
COP 5 1/2 01/15/55(US20826FBM77)	183,280,176	-	0.5	-	0.2	-
ED 3.95 04/01/50(US209111FY40)	76,052,207	122,192,105	0.3	0.5	0.1	0.1
ED 5.7 05/15/54(US209111GK37)	177,129,289	155,509,574	0.6	0.5	0.2	0.2
CMI 5.45 02/20/54(US231021AX49)	150,780,042	157,767,885	0.5	0.5	0.2	0.2
DHR 2.6 10/01/50(US235851AV47)	66,666,710	94,807,191	0.4	0.5	0.1	0.1
DHR 2.8 12/10/51(US235851AW20)	103,492,874	99,266,179	0.6	0.5	0.1	0.1
DE 3.9 06/09/42(US244199BF15)	148,073,954	165,676,455	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 6.65 11/15/37(US254687EH59)	256,564,981	214,398,307	0.6	0.5	0.3	0.2
DIS 2 3/4 09/01/49(US254687FM36)	185,698,383	202,271,056	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 4.7 03/23/50(US254687FS06)	218,045,206	251,686,611	0.5	0.5	0.2	0.3
DIS 3 1/2 05/13/40(US254687FY73)	193,197,225	217,735,295	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 3.6 01/13/51(US254687FZ49)	268,758,792	330,278,164	0.5	0.5	0.3	0.4
DIS 3.8 05/13/60(US254687GA88)	145,758,128	170,894,303	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 4 1/8 06/01/44(US254687PDB94)	116,222,614	131,871,403	0.5	0.5	0.1	0.1
EOG 5.65 12/01/54(US26875PAW14)	100,273,999	-	0.4	-	0.1	-
ETN 4.15 11/02/42(US278062AE43)	128,551,150	134,789,082	0.5	0.5	0.1	0.1
EMR 2.8 12/21/51(US291011BS25)	95,098,643	100,806,573	0.5	0.5	0.1	0.1
EPD 4.45 02/15/43(US29379VAY92)	150,379,532	152,266,814	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.85 03/15/44(US29379VBA08)	208,490,790	201,354,311	0.6	0.5	0.2	0.2
EPD 5.1 02/15/45(US29379VBC63)	179,169,345	171,289,195	0.6	0.5	0.2	0.2
EPD 4 1/4 02/15/48(US29379VBQ59)	145,686,664	163,527,211	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.8 02/01/49(US29379VBU61)	157,791,429	174,466,907	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.2 01/31/50(US29379VBW28)	137,677,072	160,712,058	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.7 01/31/51(US29379VBY83)	68,463,484	117,460,355	0.3	0.5	0.1	0.1
EPD 3.95 01/31/60(US29379VBZ58)	91,600,904	119,112,829	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 3.2 02/15/52(US29379VCA98)	71,395,786	105,118,738	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 3.3 02/15/53(US29379VCB71)	91,866,627	106,840,608	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	
				114年6月30日		113年6月30日		114年	113年	114年	113年	114年	113年
				6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
		EPD 5.55 02/16/55(US29379VCH42)		\$ 212,661,502	\$ -	-	0.5	-	-	0.2	-	-	-
		XOM 3.567 03/06/45(US30231GAN25)		83,513,063	117,676,992	0.4	0.5	0.1	0.1				
		XOM 4.114 03/01/46(US30231GAW24)		305,405,481	330,015,594	0.5	0.5	0.4	0.4				
		XOM 3.095 08/16/49(US30231GAZ54)		141,828,363	161,058,300	0.5	0.5	0.2	0.2				
		XOM 4.227 03/19/40(US30231GBF81)		282,138,479	280,661,622	0.9	0.8	0.3	0.3				
		XOM 4.327 03/19/50(US30231GBG64)		335,964,343	370,899,545	0.5	0.5	0.4	0.4				
		XOM 3.452 04/15/51(US30231GBM33)		256,573,050	310,803,760	0.5	0.5	0.3	0.3				
		META 4.45 08/15/52(US30303M8J41)		250,480,646	378,012,290	0.4	0.5	0.3	0.4				
		META 4.65 08/15/62(US30303M8K14)		139,821,851	205,512,993	0.4	0.5	0.2	0.2				
		META 5.6 05/15/53(US30303M8Q83)		384,498,427	401,479,279	0.5	0.5	0.4	0.4				
		META 5 3/4 05/15/63(US30303M8R66)		266,584,541	291,184,892	0.5	0.5	0.3	0.3				
		META 5.4 08/15/54(US30303M8V78)		494,273,552	-	0.5	-	0.6	-				
		META 5.55 08/15/64(US30303M8W51)		414,854,580	-	0.5	-	0.5	-				
		NEE 3.95 03/01/48(US341081FQ54)		86,762,513	125,460,792	0.4	0.5	0.1	0.1				
		NEE 2 7/8 12/04/51(US341081GE16)		66,455,903	122,516,518	0.3	0.5	0.1	0.1				
		DUK 6.4 06/15/38(US341099CL11)		117,435,333	173,270,124	0.4	0.5	0.1	0.2				
		GE 4.418 11/15/35(US36164QNA21)		140,551,260	-	-	-	0.2	-				
		SO 4.3 03/15/42(US373334JW27)		80,414,980	143,361,184	0.3	0.5	0.1	0.2				
		GILD 5.65 12/01/41(US375558AS26)		149,184,410	-	0.5	-	0.2	-				
		GILD 4.8 04/01/44(US375558AX11)		240,825,405	-	0.5	-	0.3	-				
		GILD 4 1/2 02/01/45(US375558BA09)		229,769,648	-	0.5	-	0.3	-				
		GILD 4 3/4 03/01/46(US375558BD48)		314,700,716	-	0.5	-	0.4	-				
		GILD 4.6 09/01/35(US375558BG78)		142,306,560	-	0.5	-	0.2	-				
		GILD 4.15 03/01/47(US375558BK80)		215,767,619	-	0.5	-	0.2	-				
		GILD 2.6 10/01/40(US375558BS17)		84,096,423	-	0.4	-	0.1	-				
		GILD 2.8 10/01/50(US375558BT99)		73,585,687	-	0.3	-	0.1	-				
		GILD 5.55 10/15/53(US375558CA99)		144,597,226	-	0.5	-	0.2	-				
		GILD 5.1 06/15/35(US375558CC55)		148,109,289	-	0.5	-	0.2	-				
		GILD 5 1/2 11/15/54(US375558CD39)		143,761,996	-	0.5	-	0.2	-				
		GS 4.8 07/08/44(US38141EC311)		216,041,036	253,468,594	0.5	0.5	0.2	0.3				
		GS 6 1/4 02/01/41(US38141GGM06)		420,849,285	427,765,319	0.5	0.5	0.5	0.4				
		GS 4 3/4 10/21/45(US38141GVS01)		193,055,167	248,939,741	0.4	0.5	0.2	0.3				
		GWV 4.6 06/15/45(US384802AB05)		135,792,421	141,495,261	0.5	0.5	0.2	0.2				
		HD 5 7/8 12/16/36(US437076AS19)		476,651,645	515,331,810	0.5	0.5	0.6	0.5				
		HD 5.95 04/01/41(US437076AV48)		212,862,069	166,102,806	0.7	0.5	0.2	0.2				
		HD 4.2 04/01/43(US437076BA91)		119,384,664	136,670,499	0.5	0.5	0.1	0.1				
		HD 4 7/8 02/15/44(US437076BD31)		164,521,226	146,934,411	0.6	0.5	0.2	0.2				
		HD 4.4 03/15/45(US437076BF88)		119,842,961	138,596,244	0.5	0.5	0.1	0.1				
		HD 4 1/4 04/01/46(US437076BH45)		194,769,768	213,967,378	0.5	0.5	0.2	0.2				
		HD 3 1/2 09/15/56(US437076BP60)		95,235,662	112,385,804	0.5	0.5	0.1	0.1				
		HD 3.9 06/15/47(US437076BS00)		124,814,532	144,125,713	0.5	0.5	0.1	0.2				
		HD 4 1/2 12/06/48(US437076BX94)		185,546,705	213,626,168	0.5	0.5	0.2	0.2				
		HD 3 1/8 12/15/49(US437076BZ43)		107,097,552	137,116,664	0.4	0.5	0.1	0.1				
		HD 3.3 04/15/40(US437076CC49)		126,550,749	154,638,230	0.4	0.5	0.1	0.2				
		HD 3.35 04/15/50(US437076CD22)		150,676,362	166,549,383	0.5	0.5	0.2	0.2				
		HD 2 3/8 03/15/51(US437076CG52)		47,174,565	114,863,584	0.2	0.5	-	0.1				
		HD 2 3/4 09/15/51(US437076CK64)		49,561,352	98,399,337	0.3	0.5	0.1	0.1				
		HD 3 5/8 04/15/52(US437076CQ35)		120,062,183	172,676,978	0.4	0.5	0.1	0.2				
		HD 4.95 09/15/52(US437076CT73)		156,710,826	149,766,040	0.6	0.5	0.2	0.2				
		HD 5.3 06/25/54(US437076DF60)		245,898,149	-	0.6	-	0.3	-				
		HON 5 1/4 03/01/54(US438516CT12)		229,762,135	268,578,053	0.5	0.5	0.3	0.3				
		IBM 5 1/4 02/05/44(US449276AF17)		131,998,560	150,777,714	0.5	0.5	0.2	0.2				
		IBM 5.3 02/05/54(US449276AG99)		186,249,968	210,175,289	0.5	0.5	0.2	0.2				
		ITW 3.9 09/01/42(US452308AR01)		117,265,988	143,197,962	0.4	0.5	0.1	0.2				
		ICE 4 1/4 09/21/48(US45866FAH73)		169,502,748	160,240,319	0.6	0.5	0.2	0.2				
		ICE 3 06/15/50(US45866FAL85)		92,440,952	130,347,566	0.4	0.5	0.1	0.1				
		ICE 2.65 09/15/40(US45866FAP99)		85,226,064	136,590,197	0.3	0.5	0.1	0.1				
		ICE 3 09/15/60(US45866FAQ72)		132,050,575	141,978,305	0.5	0.5	0.2	0.2				
		ICE 4.95 06/15/52(US45866FAX24)		229,268,509	219,661,961	0.6	0.5	0.3	0.2				
		ICE 5.2 06/15/62(US45866FAY07)		157,495,064	151,701,900	0.6	0.5	0.2	0.2				
		IBM 4 06/20/42(US459200HF10)		114,870,193	143,580,387	0.4	0.5	0.1	0.2				
		IBM 4.15 05/15/39(US459200KB68)		235,949,401	269,498,171	0.5	0.5	0.3	0.3				
		IBM 4 1/4 05/15/49(US459200KC42)		376,906,151	381,984,478	0.5	0.5	0.4	0.4				
		IBM 5.7 02/10/55(US459200LK58)		144,952,674	-	0.5	-	0.2	-				
		INTU 5 1/2 09/15/53(US46124HAH93)		172,179,904	200,695,056	0.5	0.5	0.2	0.2				
		JPM 6.4 05/15/38(US46625HHF01)		440,318,251	436,682,528	0.5	0.5	0.5	0.5				

(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	114年	113年	114年	113年	
				6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	
JPM 5 1/2 10/15/40(US46625HHV50)	\$	179,858,870	\$	198,281,057	0.5	0.5	0.2	0.2
JPM 5.6 07/15/41(US46625HJB78)		265,513,325		284,439,295	0.5	0.5	0.3	0.3
JPM 4.85 02/01/44(US46625HJU59)		94,660,567		147,582,792	0.4	0.5	0.1	0.2
JNJ 5.95 08/15/37(US478160AN49)		208,755,290		170,700,691	0.6	0.5	0.2	0.2
JNJ 3.55 03/01/36(US478160BU72)		136,792,939		138,127,677	0.5	0.5	0.2	0.1
JNJ 3.7 03/01/46(US478160BV55)		223,410,558		255,379,292	0.5	0.5	0.3	0.3
JNJ 3 5/8 03/03/37(US478160CF96)		193,173,907		208,062,277	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 3 3/4 03/03/47(US478160CG79)		112,710,000		129,811,894	0.5	0.5	0.1	0.1
JNJ 3.4 01/15/38(US478160CL64)		119,126,103		133,742,399	0.5	0.5	0.1	0.1
JNJ 2.1 09/01/40(US478160CR35)		81,212,100		105,480,558	0.4	0.5	0.1	0.1
JNJ 2 1/4 09/01/50(US478160CS18)		63,610,808		93,952,371	0.4	0.5	0.1	0.1
JNJ 2.45 09/01/60(US478160CT90)		89,763,075		111,070,554	0.4	0.5	0.1	0.1
JPM 5.4 01/06/42(US48126BAA17)		178,994,435		197,932,514	0.5	0.5	0.2	0.2
KLAC 4.95 07/15/52(US482480AM29)		194,637,775		216,118,005	0.6	0.6	0.2	0.2
KPERM 4.15 05/01/47(US48305QAD51)		193,079,349		196,341,475	0.5	0.5	0.2	0.2
KPERM 3.266 11/01/49(US48305QAE35)		95,091,956		111,904,297	0.5	0.5	0.1	0.1
KPERM 2.81 06/01/41(US48305QAF00)		121,926,122		144,717,925	0.5	0.5	0.1	0.2
KPERM 3.002 06/01/51(US48305QAG82)		123,799,577		150,344,205	0.5	0.5	0.1	0.2
KVUE 5.05 03/22/53(US49177JAP75)		203,414,424		224,806,417	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 2 1/4 05/15/50(US532457BY33)		73,229,244		111,284,989	0.4	0.6	0.1	0.1
LLY 4 7/8 02/27/53(US532457CG18)		158,575,206		186,319,062	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 4.95 02/27/63(US532457CH90)		124,941,110		147,018,794	0.5	0.5	0.1	0.2
LLY 5 02/09/54(US532457CM85)		208,264,201		226,643,293	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 5.1 02/09/64(US532457CN68)		228,147,914		229,625,158	0.6	0.5	0.3	0.2
LLY 5.05 08/14/54(US532457CS55)		177,938,201	-	-	0.5	-	0.2	-
LLY 5 1/2 02/12/55(US532457CY24)		177,097,483	-	-	0.5	-	0.2	-
LMT 4.07 12/15/42(US539830BB41)		154,220,910	177,607,378	0.5	0.5	0.2	0.2	
LMT 3.8 03/01/45(US539830BD07)		10,162,731	127,051,604	-	0.5	-	0.1	
LMT 4.7 05/15/46(US539830BL23)		178,142,624	186,134,271	0.3	0.3	0.2	0.2	
LMT 4.09 09/15/52(US539830BN88)		181,399,010	201,061,855	0.5	0.5	0.2	0.2	
LMT 5.7 11/15/54(US539830BX60)		177,846,311	161,251,007	0.6	0.5	0.2	0.2	
LMT 5.2 02/15/55(US539830CB32)		150,797,823	-	0.5	-	0.2	-	
MMC 4.9 03/15/49(US571748BJ05)		165,707,218	176,227,575	0.5	0.5	0.2	0.2	
MMC 5.7 09/15/53(US571748BV33)		162,147,713	157,424,832	0.6	0.5	0.2	0.2	
MMC 5.4 03/15/55(US571748CD26)		197,601,142	-	0.5	-	0.2	-	
MA 3.65 06/01/49(US57636QAL86)		104,797,624	120,662,280	0.5	0.5	0.1	0.1	
MA 3.85 03/26/50(US57636QAQ73)		167,620,748	184,430,299	0.5	0.5	0.2	0.2	
MDT 4 5/8 03/15/45(US585055BU98)		217,850,274	261,590,765	0.2	0.2	0.2	0.3	
MRK 4.15 05/18/43(US58933YAJ47)		156,723,443	173,977,105	0.5	0.5	0.2	0.2	
MRK 3.7 02/10/45(US58933YAT29)		229,746,818	246,979,075	0.5	0.5	0.3	0.3	
MRK 3.9 03/07/39(US58933YAV74)		125,738,318	136,528,736	0.5	0.5	0.1	0.1	
MRK 4 03/07/49(US58933YAW57)		174,990,821	195,242,808	0.5	0.5	0.2	0.2	
MRK 2.35 06/24/40(US58933YBA29)		91,876,895	106,182,563	0.5	0.5	0.1	0.1	
MRK 2.45 06/24/50(US58933YBB02)		96,382,247	117,974,483	0.5	0.5	0.1	0.1	
MRK 2 3/4 12/10/51(US58933YBF16)		170,845,385	197,300,028	0.5	0.5	0.2	0.2	
MRK 2.9 12/10/61(US58933YBG98)		131,182,977	142,590,273	0.5	0.5	0.2	0.2	
MRK 5 05/17/53(US58933YBM66)		219,113,002	224,953,389	0.5	0.5	0.2	0.2	
MRK 5.15 05/17/63(US58933YBN40)		132,789,744	153,992,258	0.5	0.5	0.2	0.2	
MET 5.7 06/15/35(US59156RAM07)		177,564,972	164,346,445	0.6	0.5	0.2	0.2	
MET 4 7/8 11/13/43(US59156RBG20)		100,844,178	146,040,996	0.4	0.5	0.1	0.2	
MET 4.05 03/01/45(US59156RBN70)		100,678,040	127,212,500	0.4	0.5	0.1	0.1	
MET 5 07/15/52(US59156RCC07)		138,578,946	145,000,387	0.5	0.5	0.2	0.2	
MET 5 1/4 01/15/54(US59156RCD89)		148,049,141	150,429,834	0.5	0.5	0.2	0.2	
MSFT 3.45 08/08/36(US594918BS26)		241,352,995	239,544,304	0.4	0.4	0.3	0.2	
MSFT 3.7 08/08/46(US594918BT09)		199,852,690	227,319,158	0.2	0.2	0.2	0.2	
MSFT 4 1/4 02/06/47(US594918CA09)		178,206,798	160,076,640	0.2	0.2	0.2	0.2	
MSFT 2.525 06/01/50(US594918CC64)		566,156,709	632,896,344	0.5	0.5	0.6	0.7	
MSFT 2.675 06/01/60(US594918CD48)		255,402,932	368,754,622	0.4	0.5	0.3	0.4	
MSFT 2.921 03/17/52(US594918CE21)		583,227,147	672,558,245	0.5	0.5	0.7	0.7	
MSFT 3.041 03/17/62(US594918CF95)		170,989,581	201,297,811	0.5	0.5	0.2	0.2	
MSFT 2 1/2 09/15/50(US594918CW29)		124,151,667	-	0.5	-	0.1	-	
BRKHEC 5.85 09/15/54(US595620AY17)		112,423,156	159,830,582	0.4	0.5	0.1	0.2	
BRKHEC 6 1/8 04/01/36(US59562VAM90)		251,120,512	276,600,174	0.5	0.5	0.3	0.3	
MS 3.971 07/22/38(US61744YAL20)		175,985,149	269,676,708	0.4	0.5	0.2	0.3	
MS 4 3/8 01/22/47(US61746BEG77)		254,356,315	307,877,280	0.5	0.5	0.3	0.3	

(接次頁)

(承前頁)

		估 已 發 行 金 額		總數百分比 (註一)		估 淨 資 產 百 分 比	
		金 額		114年	113年	114年	113年
投 資 種 類		114年6月30日	113年6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
MS 4.3 01/27/45(US61747YDY86)	\$	286,401,060	\$ 336,238,840	0.5	0.5	0.3	0.4
MS 6 3/8 07/24/42(US617482V925)		363,989,645	350,525,191	0.6	0.5	0.4	0.4
NKE 3 7/8 11/01/45(US654106AE35)		121,846,437	127,449,386	0.5	0.5	0.1	0.1
NKE 3 1/4 03/27/40(US654106AL77)		110,302,561	124,033,367	0.5	0.5	0.1	0.1
NKE 3 3/8 03/27/50(US654106AM50)		139,945,611	170,880,490	0.5	0.5	0.2	0.2
NVDA 3 1/2 04/01/40(US67066GAG91)		111,037,961	128,829,026	0.5	0.5	0.1	0.1
NVDA 3 1/2 04/01/50(US67066GAH74)		231,605,122	245,407,860	0.5	0.5	0.3	0.3
BRKHEC 2.9 06/15/52(US695114CY24)		29,756,495	93,829,005	0.2	0.5	-	0.1
BRKHEC 5.35 12/01/53(US695114CZ98)		150,196,545	159,886,282	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5 1/2 05/15/54(US695114DA39)		164,603,785	175,682,622	0.5	0.5	0.2	0.2
BRKHEC 5.8 01/15/55(US695114DE50)		205,798,861	233,135,335	0.5	0.5	0.2	0.2
PYPL 3 1/4 06/01/50(US70450YAJ29)		56,962,896	109,617,336	0.3	0.5	0.1	0.1
PYPL 5.05 06/01/52(US70450YAM57)		165,895,717	147,649,891	0.6	0.5	0.2	0.2
PEP 2 7/8 10/15/49(US713448EP96)		86,220,986	102,828,926	0.5	0.5	0.1	0.1
PEP 2 3/4 10/21/51(US713448FG88)		84,806,921	99,406,379	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 5.11 05/19/43(US716973AF98)		402,832,082	451,199,428	0.5	0.5	0.5	0.5
PFE 5.3 05/19/53(US716973AG71)		775,494,217	921,394,812	0.5	0.5	0.9	1.0
PFE 5.34 05/19/63(US716973AH54)		562,630,873	597,566,697	0.5	0.5	0.6	0.6
PFE 7.2 03/15/39(US717081CY74)		484,335,131	465,884,124	0.6	0.5	0.6	0.5
PFE 4.4 05/15/44(US717081DK61)		145,516,249	141,069,496	0.6	0.5	0.2	0.1
PFE 4 12/15/36(US717081EC37)		127,138,811	143,223,772	0.5	0.5	0.1	0.2
PFE 4 1/8 12/15/46(US717081ED10)		144,552,465	166,544,040	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 4.2 09/15/48(US717081EK52)		128,188,357	135,623,361	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 4 03/15/49(US717081EV18)		133,780,330	158,194,351	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 2.55 05/28/40(US717081EZ22)		86,041,240	108,748,009	0.4	0.5	0.1	0.1
PFE 2.7 05/28/50(US717081FA61)		53,686,822	125,583,033	0.2	0.5	0.1	0.1
PM 6 3/8 05/16/38(US718172AC39)		259,483,044	254,384,982	0.5	0.5	0.3	0.3
PM 4 1/4 11/10/44(US718172BL29)		118,700,852	159,119,417	0.4	0.5	0.1	0.2
PRU 3.935 12/07/49(US744320BA94)		109,216,071	124,675,757	0.5	0.5	0.1	0.1
PRU 4.35 02/25/50(US744320CE35)		114,769,409	132,885,844	0.5	0.5	0.1	0.1
PRU 3.7 03/13/51(US744320CF00)		162,140,431	169,652,065	0.5	0.5	0.2	0.2
QCOM 4.8 05/20/45(US747525AK99)		212,991,064	220,542,940	0.5	0.5	0.2	0.2
QCOM 4.3 05/20/47(US747525AV54)		133,992,585	201,017,199	0.4	0.5	0.2	0.2
QCOM 4 1/2 05/20/52(US747525BR34)		105,859,981	132,629,970	0.4	0.5	0.1	0.1
QCOM 6 05/20/53(US747525BT99)		210,010,683	206,511,629	0.6	0.5	0.2	0.2
CRM 2.7 07/15/41(US79466LAK08)		127,064,666	137,835,591	0.5	0.5	0.1	0.1
CRM 2.9 07/15/51(US79466LAL80)		176,799,697	205,478,087	0.5	0.5	0.2	0.2
CRM 3.05 07/15/61(US79466LAM63)		129,605,267	122,092,534	0.6	0.5	0.2	0.1
RDSALN 6 3/8 12/15/38(US822582AD40)		497,376,240	-	0.6	-	0.6	-
RDSALN 5 1/2 03/25/40(US822582AN22)		144,609,115	-	0.5	-	0.2	-
RDSALN 3 1/8 11/07/49(US822582CE05)		119,051,742	-	0.5	-	0.1	-
RDSALN 4 3/8 05/11/45(US822905AA35)		358,738,174	-	0.6	-	0.4	-
RDSALN 4 05/10/46(US822905AE56)		253,410,797	-	0.6	-	0.3	-
RDSALN 3 1/4 04/06/50(US822905AG05)		90,320,717	-	0.3	-	0.1	-
RDSALN 3 3/4 09/12/46(US822905AH87)		56,410,953	-	0.3	-	0.1	-
SPG 3 1/4 09/13/49(US828807DH72)		115,815,316	132,986,017	0.5	0.5	0.1	0.1
EIX 4 04/01/47(US842400GG23)		185,542,404	218,433,002	0.5	0.5	0.2	0.2
EIX 4 1/8 03/01/48(US842400GK35)		153,526,057	163,226,058	0.6	0.5	0.2	0.2
EIX 3.65 02/01/50(US842400GT44)		91,111,078	135,951,265	0.4	0.5	0.1	0.1
TGT 4 07/01/42(US87612EBA38)		116,543,161	148,599,465	0.3	0.4	0.1	0.2
TGT 2.95 01/15/52(US87612EBN58)		87,227,674	102,334,523	0.5	0.5	0.1	0.1
TGT 4.8 01/15/53(US87612EBR62)		175,200,443	166,975,298	0.6	0.5	0.2	0.2
TXN 4.15 05/15/48(US882508BD51)		153,424,966	194,912,613	0.4	0.5	0.2	0.2
TXN 5.05 05/18/63(US882926AA67)		222,174,441	226,186,278	0.7	0.6	0.3	0.2
TMO 2.8 10/15/41(US883556CM25)		118,045,317	134,876,528	0.5	0.5	0.1	0.1
MMM 4 09/14/48(US88579YBD22)		138,305,681	146,535,337	0.5	0.5	0.2	0.2
MMM 3 1/4 08/26/49(US88579YBK64)		93,812,281	107,853,625	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3.799 10/01/51(US907818EM65)		114,097,218	126,009,303	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3.839 03/20/60(US907818FG88)		201,604,396	214,206,562	0.5	0.5	0.2	0.2
UNP 3 1/4 02/05/50(US907818FK90)		180,785,640	192,781,188	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	
	114年6月30日	113年6月30日	114年	113年	114年	113年
			6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
UNP 2.973 09/16/62(US907818FN30)	\$ 100,335,476	\$ 97,638,090	0.6	0.5	0.1	0.1
UNP 3.799 04/06/71(US907818FS27)	74,146,110	111,478,983	0.4	0.5	0.1	0.1
UNP 3.2 05/20/41(US907818FT00)	108,500,804	120,897,444	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3 1/2 02/14/53(US907818FZ69)	124,260,876	141,407,553	0.5	0.5	0.1	0.2
UNP 5.6 12/01/54(US907818GH52)	139,928,303	-	0.5	-	0.2	-
UAL 5.8 01/15/36(US90932LAJ61)	178,413,908	214,926,782	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 6.2 01/15/38(US911312AJ59)	275,169,850	261,340,731	0.6	0.5	0.3	0.3
UPS 3 3/4 11/15/47(US911312BN52)	89,394,793	137,425,554	0.4	0.5	0.1	0.1
UPS 5.3 04/01/50(US911312BW51)	177,816,102	192,509,977	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5.05 03/03/53(US911312CA23)	117,866,008	163,472,647	0.4	0.5	0.1	0.2
UPS 5 1/2 05/22/54(US911312CE45)	164,829,574	172,471,724	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5.95 05/14/55(US911312CK05)	180,393,937	-	0.5	-	0.2	-
UPS 6.05 05/14/65(US911312CL87)	149,974,295	-	0.5	-	0.2	-
UNH 6 7/8 02/15/38(US91324PBK75)	197,917,945	202,523,877	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4 5/8 07/15/35(US91324PCQ37)	138,854,460	152,551,663	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4 3/4 07/15/45(US91324PCR10)	260,233,995	290,734,842	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 4 1/4 06/15/48(US91324PDL31)	156,936,405	185,858,112	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4.45 12/15/48(US91324PDQ28)	130,443,259	155,391,717	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3 1/2 08/15/39(US91324PDT66)	142,189,454	159,103,271	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3.7 08/15/49(US91324PDU30)	96,221,240	148,380,164	0.4	0.5	0.1	0.2
UNH 3 7/8 08/15/59(US91324PDV13)	104,364,901	145,459,932	0.4	0.5	0.1	0.2
UNH 2 3/4 05/15/40(US91324PDY51)	59,071,796	109,013,415	0.3	0.5	0.1	0.1
UNH 2.9 05/15/50(US91324PDZ27)	65,284,206	126,869,369	0.3	0.5	0.1	0.1
UNH 3 1/8 05/15/60(US91324PEA66)	82,080,543	99,134,311	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 3.05 05/15/41(US91324PEE88)	156,567,216	175,673,016	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 3 1/4 05/15/51(US91324PEF53)	178,642,966	215,519,649	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4 3/4 05/15/52(US91324PEK49)	242,416,350	283,893,522	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 4.95 05/15/62(US91324PEL22)	119,804,222	143,076,017	0.5	0.5	0.1	0.2
UNH 5 7/8 02/15/53(US91324PES74)	327,484,847	335,670,973	0.6	0.5	0.4	0.4
UNH 6.05 02/15/63(US91324PET57)	227,424,084	253,382,576	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5.05 04/15/53(US91324PEW86)	264,057,590	296,384,660	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5.2 04/15/63(US91324PEX69)	229,286,519	258,775,233	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5 3/8 04/15/54(US91324PFC14)	249,663,341	271,353,788	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5 1/2 04/15/64(US91324PFD96)	158,298,946	168,642,422	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 5 1/2 07/15/44(US91324PFL13)	219,905,871	-	0.5	-	0.2	-
UNH 5 5/8 07/15/54(US91324PFL13)	396,607,317	-	0.5	-	0.5	-
UNH 5 3/4 07/15/64(US91324PFM95)	294,244,092	-	0.6	-	0.3	-
V 4.15 12/14/35(US92826CAE21)	251,198,935	225,065,836	0.6	0.5	0.3	0.2
V 4.3 12/14/45(US92826CAF95)	482,634,292	484,564,306	0.5	0.5	0.6	0.5
V 2.7 04/15/40(US92826CAK80)	81,140,667	123,879,822	0.4	0.5	0.1	0.1
V 2 08/15/50(US92826CAQ50)	85,436,185	156,005,368	0.3	0.5	0.1	0.2
WMT 5 1/4 09/01/35(US931142CB75)	243,181,041	219,513,059	0.3	0.3	0.3	0.2
WMT 6 1/2 08/15/37(US931142CK74)	210,628,721	189,399,383	0.2	0.2	0.2	0.2
WMT 4.05 06/29/48(US931142EC31)	203,692,424	224,667,811	0.3	0.3	0.2	0.2
WMT 2 1/2 09/22/41(US931142EU39)	70,289,350	108,673,721	0.3	0.5	0.1	0.1
WMT 2.65 09/22/51(US931142EV12)	80,533,632	147,555,854	0.3	0.5	0.1	0.2
WMT 4 1/2 09/09/52(US931142EZ26)	123,140,614	140,635,367	0.5	0.5	0.1	0.1
WMT 4 1/2 04/15/53(US931142FE87)	189,164,863	208,823,465	0.5	0.5	0.2	0.2
WM 5.35 10/15/54(US94106LCF40)	169,598,841	-	0.5	-	0.2	-
WFC 3.9 05/01/45(US94974BGK08)	210,794,287	249,038,193	0.5	0.5	0.2	0.3
PFE 5.95 04/01/37(US983024AN02)	315,271,480	332,132,454	0.5	0.5	0.4	0.4
INTC 5.6 02/21/54(US458140CM03)	-	176,783,532	-	0.5	-	0.2
INTC 3.05 08/12/51(US458140BW93)	-	127,258,422	-	0.5	-	0.1
INTC 3.734 12/08/47(US458140BG44)	-	232,134,739	-	0.5	-	0.2
INTC 4.1 05/19/46(US458140AV20)	-	160,956,705	-	0.5	-	0.2
ABBV 4 1/2 05/14/35(US000287YAR09)	-	378,008,352	-	0.5	-	0.4
CMCSA 4.2 08/15/34(US20030NBM20)	-	145,232,285	-	0.5	-	0.2
INTC 3 1/4 11/15/49(US458140BJ82)	-	213,935,692	-	0.7	-	0.2
INTC 3.1 02/15/60(US458140BK55)	-	97,703,155	-	0.5	-	0.1
MSFT 3 1/2 02/12/35(US594918BC73)	-	213,724,196	-	0.5	-	0.2
BPLN 5.227 11/17/34(US10373QCA67)	-	154,648,487	-	0.5	-	0.2
INTC 4.95 03/25/60(US458140BN94)	-	138,536,697	-	0.5	-	0.1
INTC 4.9 08/05/52(US458140CB48)	-	247,713,365	-	0.5	-	0.3
AMZN 4.8 12/05/34(US023135AP19)	-	200,854,236	-	0.5	-	0.2
QCOM 4.65 05/20/35(US747525AJ27)	-	152,597,283	-	0.5	-	0.2
MDT 4 3/8 03/15/35(US585055BT26)	-	283,451,527	-	0.4	-	0.3

(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		
		總數百分比 (註一)		114年	113年	
		114年6月30日	113年6月30日	6月30日	6月30日	
INTC 5.7 02/10/53(US458140CJ73)	\$ -	\$ 316,896,089	-	0.5	-	0.3
ABBV 4.55 03/15/35(US00287YCY32)	-	250,641,989	-	0.5	-	0.3
INTC 5.9 02/10/63(US458140CK47)	-	200,294,908	-	0.5	-	0.2
INTC 5.5/8 02/10/43(US458140CH18)	-	157,061,322	-	0.5	-	0.2
INTC 4.1 05/11/47(US458140AY68)	-	126,993,381	-	0.5	-	0.1
INTC 4.3/4 03/25/50(US458140BM12)	-	305,558,786	-	0.5	-	0.3
小 計	75,722,457,452	79,569,777,419		87.5	84.3	
債券總計 (附註三)	85,354,072,366	93,024,129,029		98.7	98.5	
銀行存款 (附註五)	989,647,202	237,429,756		1.1	0.2	
其他資產減負債後之淨額	174,932,782	1,156,520,995		0.2	1.3	
淨 資 產	\$ 86,518,652,350	\$ 94,418,079,780		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：李偉正



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 等級美元公債 ETF 證券投資信託基金
淨資產價值變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
	金 額	佔淨資產 百分比	金 額	佔淨資產 百分比
期初淨資產	<u>\$ 100,653,847,914</u>	<u>116.3</u>	<u>\$ 91,619,161,201</u>	<u>97.0</u>
收 入				
利息收入（附註三及九）	<u>2,421,575,521</u>	<u>2.8</u>	<u>2,243,745,293</u>	<u>2.4</u>
費 用				
經理費（附註六及十二）	87,779,754	0.1	82,963,138	0.1
保管費（附註六）	23,641,614	-	27,638,028	-
指數授權費（附註七）	10,601,581	-	10,126,679	-
上櫃費（附註八）	150,000	-	150,000	-
會計師費用	162,725	-	180,544	-
其他費用	<u>519,079</u>	<u>-</u>	<u>3,664,541</u>	<u>-</u>
費用合計	<u>122,854,753</u>	<u>0.1</u>	<u>124,722,930</u>	<u>0.1</u>
本期淨投資收益	<u>2,298,720,768</u>	<u>2.7</u>	<u>2,119,022,363</u>	<u>2.3</u>
發行受益權單位價款	1,466,486,781	1.7	5,971,231,130	6.3
買回受益權單位價款	(5,589,403,388)	(6.5)	(1,337,646,430)	(1.4)
已實現資本損失（附註三）	(1,776,428,275)	(2.0)	(1,321,654,920)	(1.4)
未實現資本損益淨變動（附註三）	4,245,381,823	4.9	(6,012,007,608)	(6.4)
未實現兌換損益淨變動（附註三）	(12,110,269,947)	(14.0)	5,810,059,408	6.2
收益分配（附註十一）	(<u>2,669,683,326</u>)	(<u>3.1</u>)	(<u>2,430,085,364</u>)	(<u>2.6</u>)
期末淨資產	<u>\$ 86,518,652,350</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 94,418,079,780</u>	<u>100.0</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



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 114 年及 113 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。

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 8 月 4 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 114 年及 113 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 29.255 元及 32.440 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

	114年6月30日		113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\$445,361,951.00	\$ 445,361,951	新台幣\$102,749,568.00	\$ 102,749,568
	美元 18,604,862.46	544,285,251	美元 4,151,670.42	134,680,188
		<u>\$ 989,647,202</u>		<u>\$ 237,429,756</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。上述可分配收益於每年第二、五、八及十一月起第四十五個營業日前（含）進行分配。

本基金 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收益分配如下：

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 益 分 配	除 息 日 (註)	總 分 配 金 額
114 年第 1 次配息	114.02.20	\$ 1,351,294,732
114 年第 2 次配息	114.05.19	<u>1,318,388,594</u>
		<u>\$ 2,669,683,326</u>

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>

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：

	114年1月1日至6月30日			113年1月1日至6月30日		
	估 各			估 各		
	金	額	百分比	金	額	百分比
經理費－國泰投信公司	\$ 87,779,754		100	\$ 82,963,138		100

	114年6月30日			113年6月30日		
	估 各			估 各		
	金	額	百分比	金	額	百分比
應付經理費－國泰投信公司	\$ 14,265,084		100	\$ 14,073,245		100

截至 114 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為 679.0 單位(113 年 6 月 30 日：無)。

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 非貨幣性項目	114年6月30日				113年6月30日			
	外 幣		匯 率		外 幣		匯 率	
	新 台 幣		新 台 幣		新 台 幣		新 台 幣	
美 元	\$ 2,917,589,210.93		29.255	\$ 85,354,072,366	\$ 2,867,574,877.59		32.440	\$ 93,024,129,029

單位：各外幣／新台幣元