

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114及113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 114 年及 113 年 12 月 31 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 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 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：

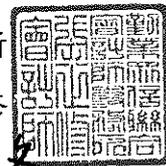
1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國泰 10 年期以上 A 等級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國泰 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 115 年 2 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 等債券 ETF 信託基金

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	114年12月31日		113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—114 年底 106,331,841,265 元；113 年底 115,399,767,180 元）（附註三）	\$ 94,644,199,047	98.6	\$ 99,157,488,618	98.5
銀行存款（附註五）	155,313,399	0.2	208,565,664	0.2
應收利息（附註三及九）	<u>1,256,474,851</u>	<u>1.3</u>	<u>1,313,546,300</u>	<u>1.3</u>
資產合計	<u>96,055,987,297</u>	<u>100.1</u>	<u>100,679,600,582</u>	<u>100.0</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十二）	14,703,978	-	15,620,979	-
應付保管費（附註六）	4,084,438	-	4,339,162	-
應付指數授權費（附註七）	10,613,267	-	5,572,527	-
應付買入證券款	63,444,764	0.1	-	-
其他應付款	<u>220,000</u>	<u>-</u>	<u>220,000</u>	<u>-</u>
負債合計	<u>93,066,447</u>	<u>0.1</u>	<u>25,752,668</u>	<u>-</u>
淨資產	<u>\$ 95,962,920,850</u>	<u>100.0</u>	<u>\$100,653,847,914</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位（附註十二）	<u>2,738,089,000</u>		<u>2,776,589,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 35.0474</u>		<u>\$ 36.2509</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



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總 數 百 分 比 (註 一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
債 券						
澳大利亞						
BHP 4 1/8 02/24/42(US055451AR98)	\$ 110,482,599	\$ 139,819,073	0.4	0.5	0.1	0.1
BHP 5 09/30/43(US055451AV01)	412,110,246	392,075,259	0.6	0.5	0.4	0.4
BHP 5 3/4 09/05/55(US055451BM92)	192,818,696	-	0.6	-	0.2	-
RIOLN 5.2 11/02/40(US767201AL06)	201,253,784	203,082,153	0.6	0.6	0.2	0.2
RIOLN 2 3/4						
11/02/51(US767201AT32)	100,710,885	103,221,558	0.4	0.4	0.1	0.1
RIOLN 5 1/8						
03/09/53(US76720AAP12)	167,743,208	173,502,233	0.5	0.5	0.2	0.2
RIOLN 5 3/4						
03/14/55(US76720AAV89)	336,987,382	-	0.6	-	0.4	-
小 計	<u>1,522,106,800</u>	<u>1,011,700,276</u>			<u>1.6</u>	<u>1.0</u>
比利時						
ABIBB 4.7 02/01/36(US03522AAH32)	796,070,563	873,504,644	0.5	0.5	0.8	0.9
ABIBB 4.9 02/01/46(US03522AAJ97)	1,335,001,292	1,416,068,956	0.5	0.5	1.4	1.4
ABIBB 8.2 01/15/39(US03523TBF49)	278,465,572	282,662,229	0.6	0.5	0.3	0.3
ABIBB 4.439 10/06/48(US03523TBT43)	199,842,581	232,648,847	0.4	0.5	0.2	0.2
ABIBB 5.45 01/23/39(US03523TBU16)	328,071,294	364,453,354	0.5	0.6	0.3	0.4
ABIBB 5.55 01/23/49(US03523TBV98)	648,832,414	702,009,031	0.5	0.5	0.7	0.7
ABIBB 5.8 01/23/59(US03523TBW71)	332,569,077	381,291,354	0.5	0.6	0.4	0.4
ABIBB 4.95 01/15/42(US035240AG57)	203,798,812	205,998,977	0.5	0.5	0.2	0.2
ABIBB 4.9 02/01/46(US035242AN64)	232,395,319	221,672,841	0.1	0.1	0.2	0.2
小 計	<u>4,355,046,924</u>	<u>4,680,310,233</u>			<u>4.5</u>	<u>4.7</u>
瑞 士						
NOVNVX 4.4						
05/06/44(US66989HAH12)	298,183,864	276,708,323	0.6	0.5	0.3	0.3
NOVNVX 4						
11/20/45(US66989HAK41)	159,076,599	162,539,939	0.5	0.5	0.2	0.1
NOVNVX 2 3/4						
08/14/50(US66989HAS76)	118,838,475	122,539,465	0.5	0.5	0.1	0.1
UBS 4 7/8 05/15/45(US902613AY48)	265,559,626	268,315,175	0.5	0.5	0.3	0.3
小 計	<u>841,658,564</u>	<u>830,102,902</u>			<u>0.9</u>	<u>0.8</u>
中國大陸						
BABA 4 12/06/37(US01609WAW62)	86,725,058	84,199,967	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 4.2 12/06/47(US01609WAV46)	133,633,874	133,801,058	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 4.4 12/06/57(US01609WAW29)	75,807,494	75,787,249	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 2.7 02/09/41(US01609WAY84)	69,218,877	66,997,611	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 3.15 02/09/51(US01609WAZ59)	91,953,821	91,445,107	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 3 1/4						
02/09/61(US01609WBA99)	59,157,269	59,048,961	0.3	0.3	-	-
小 計	<u>516,496,393</u>	<u>511,279,953</u>			<u>0.5</u>	<u>0.5</u>
法 國						
TTEFP 3.461						
07/12/49(US89153VAU35)	106,843,247	109,508,908	0.5	0.5	0.1	0.1
TTEFP 3.127						
05/29/50(US89153VAV18)	255,765,810	283,989,422	0.5	0.5	0.3	0.3
TTEFP 5.488						
04/05/54(US89157XAB73)	302,472,119	280,770,412	0.6	0.5	0.3	0.3
TTEFP 5.638						
04/05/64(US89157XAC56)	220,884,796	195,671,708	0.6	0.5	0.3	0.2
TTEFP 5.275						
09/10/54(US89157XAE13)	184,091,468	158,777,552	0.6	0.5	0.2	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
TTEFP 5.425						
09/10/64(US89157XAF87)	\$ 220,308,187	\$ 197,079,011	0.6	0.5	0.2	0.2
小 計	1,290,365,627	1,225,797,013			1.4	1.2
英 國						
AZN 6.45 09/15/37(US046353AD01)	535,080,105	537,437,825	0.5	0.5	0.6	0.6
AZN 4 09/18/42(US046353AG32)	114,422,945	114,766,415	0.4	0.4	0.1	0.1
AZN 4 3/8 11/16/45(US046353AM00)	130,830,266	132,750,078	0.5	0.5	0.1	0.1
GSK 6 3/8 05/15/38(US377372AE71)	494,974,049	530,914,160	0.5	0.5	0.5	0.5
小 計	1,275,307,365	1,315,868,478			1.3	1.3
日 本						
MUFG 3.751						
07/18/39(US606822BK96)	9,335,342	175,115,570	-	0.4	-	0.2
墨 西 哥						
AMXLMM 6 1/8						
03/30/40(US02364WAW55)	386,061,545	388,257,826	0.6	0.6	0.4	0.4
AMXLMM 4 3/8						
07/16/42(US02364WBE49)	152,305,695	153,230,490	0.5	0.5	0.1	0.2
AMXLMM 4 3/8						
04/22/49(US02364WBG96)	155,658,165	145,088,770	0.5	0.4	0.2	0.1
小 計	694,025,405	686,577,086			0.7	0.7
荷 蘭						
RABOBK 5 1/4						
05/24/41(US21685WCJ45)	282,007,953	252,524,241	0.6	0.5	0.3	0.2
RDSALN 3 11/26/51(US822582CL48)	-	79,456,278	-	0.4	-	0.1
小 計	282,007,953	331,980,519			0.3	0.3
臺 灣						
TAISEM 3 1/8						
10/25/41(US872898AD36)	124,144,496	148,162,092	0.5	0.6	0.1	0.2
TAISEM 3 1/4						
10/25/51(US872898AE19)	99,299,498	110,267,507	0.4	0.5	0.1	0.1
TAISEM 4 1/2						
04/22/52(US872898AJ06)	144,395,737	145,832,543	0.5	0.5	0.2	0.1
小 計	367,839,731	404,262,142			0.4	0.4
美 國						
ABT 4 3/4 11/30/36(US002824BG43)	263,360,194	264,086,505	0.5	0.5	0.3	0.3
ABT 4.9 11/30/46(US002824BH26)	465,126,895	511,416,019	0.5	0.5	0.5	0.5
ABBV 4.4 11/06/42(US00287YAM12)	375,096,913	379,758,234	0.5	0.5	0.4	0.4
ABBV 4.7 05/14/45(US00287YAS81)	418,425,241	427,011,091	0.5	0.5	0.4	0.4
ABBV 4.3 05/14/36(US00287YAV11)	84,492,879	143,808,503	0.3	0.5	0.1	0.1
ABBV 4.45 05/14/46(US00287YAW93)	309,819,333	288,539,925	0.6	0.5	0.3	0.3
ABBV 4 7/8						
11/14/48(US00287YBD04)	284,548,745	277,887,884	0.6	0.5	0.3	0.3
ABBV 4.05 11/21/39(US00287YCA55)	358,696,494	512,681,955	0.3	0.5	0.4	0.5
ABBV 4 1/4 11/21/49(US00287YCB39)	648,320,521	734,961,930	0.4	0.5	0.7	0.7
ABBV 4.85 06/15/44(US00287YDA47)	249,358,316	165,070,315	0.9	0.6	0.3	0.2
ABBV 5.4 03/15/54(US00287YDW66)	558,330,257	529,331,630	0.6	0.6	0.6	0.5
ABBV 5 1/2						
03/15/64(US00287YDX40)	323,862,685	285,166,585	0.7	0.6	0.3	0.3
CB 4.35 11/03/45(US00440EAW75)	202,083,780	206,043,027	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 1.9 08/15/40(US02079KAE73)	125,715,063	126,550,607	0.5	0.5	0.1	0.1
GOOGL 2.05						
08/15/50(US02079KAF49)	210,842,820	223,824,815	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 2 1/4						
08/15/60(US02079KAG22)	155,798,112	189,630,024	0.5	0.5	0.2	0.2
GOOGL 5 1/4						
05/15/55(US02079KAM99)	256,458,856	-	0.6	-	0.3	-
GOOGL 5.3						
05/15/65(US02079KAN72)	236,974,661	-	0.5	-	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
GOOGL 5.35 11/15/45(US02079KAZ03)	\$ 46,917,205	\$ -	0.1	-	-	-
GOOGL 5.45 11/15/55(US02079KBA43)	169,890,569	-	0.1	-	0.2	-
GOOGL 5.7 11/15/2075(US02079KBB26)	108,495,939	-	0.1	-	0.1	-
AMZN 4.95 12/05/44(US023135AQ91)	381,080,283	300,579,738	0.8	0.6	0.4	0.3
AMZN 3 7/8 08/22/37(US023135BF28)	378,482,057	395,030,504	0.5	0.5	0.4	0.4
AMZN 4.05 08/22/47(US023135BJ40)	487,774,893	483,255,105	0.5	0.5	0.5	0.5
AMZN 4 1/4 08/22/57(US023135BM78)	397,908,734	315,682,944	0.7	0.5	0.4	0.3
AMZN 2 1/2 06/03/50(US023135BT22)	216,656,977	229,176,363	0.5	0.5	0.2	0.2
AMZN 2.7 06/03/60(US023135BU94)	148,041,716	184,657,686	0.4	0.5	0.2	0.2
AMZN 2 7/8 05/12/41(US023135CA22)	104,811,404	219,290,312	0.2	0.5	0.1	0.2
AMZN 3.1 05/12/51(US023135CB05)	287,651,790	367,149,744	0.4	0.5	0.3	0.4
AMZN 3 1/4 05/12/61(US023135CC87)	117,177,461	178,067,718	0.3	0.5	0.1	0.2
AMZN 3.95 04/13/52(US023135CJ31)	240,312,667	317,749,860	0.4	0.5	0.2	0.3
AMZN 4.1 04/13/62(US023135CK04)	132,864,378	167,346,815	0.4	0.5	0.1	0.2
AMZN 5.45 11/20/55(US023135CW42)	61,446,626	-	0.1	-	0.1	-
AMZN 5.55 11/20/65(US023135CY08)	61,061,453	-	0.1	-	0.1	-
AXP 4.05 12/03/42(US025816BF52)	133,380,264	134,924,053	0.5	0.5	0.1	0.1
AIG 4 3/4 04/01/48(US026874DL83)	83,965,388	-	0.3	-	0.1	-
AIG 4 3/8 06/30/50(US026874DP97)	26,338,756	-	0.1	-	-	-
APH 4 5/8 02/15/36(US032095BA89)	292,844,455	-	0.6	-	0.3	-
APH 5.3 11/15/55(US032095BB62)	300,833,483	-	0.6	-	0.3	-
ADI 2.95 10/01/51(US032654AX37)	95,786,512	97,955,222	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3.85 05/04/43(US037833AL42)	292,802,245	408,402,166	0.4	0.5	0.3	0.4
AAPL 4.45 05/06/44(US037833AT77)	250,304,731	168,752,490	0.9	0.6	0.3	0.2
AAPL 3.45 02/09/45(US037833BA77)	242,711,958	249,591,326	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4 3/8 05/13/45(US037833BH21)	267,382,660	304,597,442	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 4 1/2 02/23/36(US037833BW97)	217,099,403	234,664,162	0.6	0.6	0.2	0.2
AAPL 4.65 02/23/46(US037833BX70)	606,878,642	644,427,465	0.5	0.5	0.6	0.6
AAPL 3.85 08/04/46(US037833CD08)	232,114,143	266,902,937	0.5	0.5	0.2	0.3
AAPL 4 1/4 02/09/47(US037833CH12)	123,255,422	156,499,285	0.5	0.6	0.1	0.2
AAPL 3 3/4 09/12/47(US037833DD98)	121,158,266	125,660,810	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 11/13/47(US037833DG20)	98,187,136	153,270,064	0.3	0.5	0.1	0.2
AAPL 2.95 09/11/49(US037833DQ02)	73,940,701	164,501,586	0.2	0.5	0.1	0.2
AAPL 2.65 05/11/50(US037833DW79)	248,800,137	237,406,200	0.5	0.5	0.3	0.2
AAPL 2.4 08/20/50(US037833DZ01)	93,084,345	115,677,474	0.4	0.5	0.1	0.1
AAPL 2.55 08/20/60(US037833EA41)	101,472,616	158,795,171	0.3	0.5	0.1	0.2
AAPL 2 3/8 02/08/41(US037833EE62)	44,236,895	179,563,760	0.1	0.5	-	0.2
AAPL 2.65 02/08/51(US037833EF38)	271,400,982	302,126,543	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 2.8 02/08/61(US037833EG11)	157,273,737	165,663,773	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.7 08/05/51(US037833EK23)	162,606,387	169,249,222	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 2.85 08/05/61(US037833EL06)	124,180,154	131,655,326	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3.95 08/08/52(US037833EQ92)	218,264,537	267,630,891	0.5	0.6	0.2	0.3
AAPL 4.1 08/08/62(US037833ER75)	206,442,128	178,837,282	0.7	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.85 05/10/53(US037833EW60)	328,166,148	249,886,711	0.9	0.6	0.3	0.2
AMAT 4.35 04/01/47(US038222AM71)	122,489,494	125,847,738	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	
	114年12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
ACGL 3.635 06/30/50(US03939AAA51)	\$ 117,152,422	\$ -	0.5	-	0.1	-
ASCHEA 3.945 11/15/46(US04351LAB62)	139,397,497	142,867,336	0.5	0.5	0.2	0.1
BHI 5 1/8 09/15/40(US057224AZ09)	208,778,783	166,120,634	0.5	0.4	0.2	0.2
BHI 4.08 12/15/47(US05723KAF75)	157,223,250	162,097,541	0.5	0.5	0.2	0.2
BAC 5 7/8 02/07/42(US06051GEN51)	273,113,598	279,701,193	0.5	0.5	0.3	0.3
BAC 5 01/21/44(US06051GFC87)	344,124,803	286,036,385	0.6	0.5	0.4	0.3
BRKHEC 2.85 05/15/51(US084659BC45)	3,327,054	123,956,745	-	0.4	-	0.1
BRK 4.2 08/15/48(US084664CQ25)	322,543,378	333,117,194	0.5	0.5	0.3	0.3
BRK 4 1/4 01/15/49(US084664CR08)	280,734,611	290,928,027	0.5	0.5	0.3	0.3
BRK 2.85 10/15/50(US084664CV10)	141,571,857	184,950,372	0.4	0.5	0.2	0.2
BRK 3.85 03/15/52(US084664DB47)	314,642,665	335,006,697	0.5	0.5	0.3	0.3
BRK 4 1/2 02/11/43(US084670BK32)	142,542,517	146,153,974	0.5	0.5	0.2	0.2
BLK 5 1/4 03/14/54(US09290DAC56)	238,086,386	213,893,457	0.5	0.5	0.2	0.2
BLK 5.35 01/08/55(US09290DAK72)	231,743,084	206,307,338	0.6	0.5	0.2	0.2
BPLN 3 02/24/50(US10373QBG47)	191,556,480	215,495,721	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 2.772 11/10/50(US10373QBN97)	132,345,224	153,920,775	0.5	0.5	0.1	0.2
BPLN 2.939 06/04/51(US10373QBP46)	231,385,150	234,185,423	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 3.379 02/08/61(US10373QBQ29)	210,070,022	212,752,679	0.8	0.8	0.2	0.2
BPLN 3.06 06/17/41(US10373QBR02)	130,416,843	176,257,876	0.4	0.5	0.1	0.2
BPLN 3.001 03/17/52(US10373QBS84)	131,117,435	133,410,303	0.5	0.5	0.1	0.1
BMY 4 1/8 06/15/39(US110122CQ99)	285,213,171	282,811,285	0.5	0.5	0.3	0.3
BMY 4 1/4 10/26/49(US110122CR72)	476,746,836	519,067,502	0.5	0.5	0.5	0.5
BMY 4.35 11/15/47(US110122DK11)	157,000,174	159,822,854	0.5	0.5	0.2	0.2
BMY 4.55 02/20/48(US110122DL93)	224,896,938	174,711,661	0.6	0.4	0.2	0.2
BMY 2.55 11/13/50(US110122DS47)	90,266,357	139,523,059	0.3	0.5	0.1	0.1
BMY 3.55 03/15/42(US110122DV75)	72,540,986	136,430,169	0.2	0.4	0.1	0.1
BMY 3.7 03/15/52(US110122DW58)	225,721,013	233,169,669	0.5	0.5	0.2	0.2
BMY 3.9 03/15/62(US110122DX32)	95,904,916	110,493,534	0.4	0.5	0.1	0.1
BMY 5.55 02/22/54(US110122EK02)	479,490,973	463,470,052	0.6	0.5	0.5	0.5
AVGO 3 1/2 02/15/41(US11135FCV13)	256,255,902	-	0.3	-	0.3	-
AVGO 4.9 02/15/38(US11135FCX78)	246,834,573	-	0.5	-	0.3	-
AVGO 4.8 02/15/36(US11135FCY51)	248,023,392	-	0.4	-	0.3	-
BNSF 4.9 04/01/44(US12189LAS07)	144,634,267	146,723,714	0.5	0.5	0.2	0.2
BNSF 4.15 04/01/45(US12189LAW19)	130,947,580	133,616,386	0.5	0.5	0.1	0.1
BNSF 4.45 01/15/53(US12189LBJ98)	166,247,473	131,170,453	0.6	0.5	0.2	0.1
BNSF 5.2 04/15/54(US12189LBK61)	254,085,270	265,198,876	0.5	0.5	0.3	0.3
BNSF 5 1/2 03/15/55(US12189LBL45)	226,151,630	235,620,890	0.6	0.6	0.2	0.2
CAT 3.803 08/15/42(US149123CB51)	184,758,079	266,115,738	0.4	0.6	0.2	0.3
CAT 3 1/4 09/19/49(US149123CF65)	104,637,171	106,694,200	0.5	0.5	0.1	0.1
CAT 3 1/4 04/09/50(US149123CJ87)	114,478,773	127,186,544	0.4	0.5	0.1	0.1
CVX 3.078 05/11/50(US166764CA68)	100,020,876	101,694,924	0.5	0.5	0.1	0.1
CB 3.05 12/15/61(US171239AJ50)	90,169,743	92,954,338	0.5	0.5	0.1	0.1
CSCO 5.9 02/15/39(US17275RAD44)	348,681,113	356,173,571	0.5	0.5	0.4	0.4
CSCO 5 1/2 01/15/40(US17275RAF91)	331,095,752	335,749,864	0.5	0.5	0.4	0.3
CSCO 5.3 02/26/54(US17275RBU59)	297,970,738	321,174,695	0.5	0.5	0.3	0.3
CSCO 5.35 02/26/64(US17275RBV33)	143,741,842	183,532,911	0.5	0.6	0.2	0.2
C 8 1/8 07/15/39(US172967EW71)	441,243,034	442,605,628	0.4	0.4	0.5	0.4
C 4.65 07/30/45(US172967JU60)	88,568,571	118,048,223	0.3	0.3	0.1	0.1
C 4.65 07/23/48(US172967MD09)	341,479,667	383,093,275	0.5	0.5	0.4	0.4
KO 2 1/2 06/01/40(US191216CW80)	92,986,595	125,817,614	0.4	0.5	0.1	0.1
KO 2.6 06/01/50(US191216CX63)	97,150,198	138,344,084	0.3	0.5	0.1	0.1
KO 2 3/4 06/01/60(US191216CY47)	88,112,650	91,609,344	0.5	0.5	0.1	0.1
KO 2 1/2 03/15/51(US191216DC18)	86,839,996	126,990,461	0.3	0.4	0.1	0.1
KO 3 03/05/51(US191216DL17)	153,952,750	180,184,552	0.7	0.8	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	
			114年	113年	114年	113年	114年	113年
	114年12月31日	113年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
KO 5.3 05/13/54(US191216DS69)	\$ 242,039,508	\$ 216,711,060	0.7	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
KO 5.4 05/13/64(US191216DT43)	293,381,264	271,311,802	0.6	0.5	0.3	0.3	0.3	0.3
KO 5.2 01/14/55(US191216DZ03)	267,627,763	243,846,978	0.6	0.5	0.3	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3.2 07/15/36(US20030NBT72)	76,435,393	128,500,007	0.3	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 3.4								
07/15/46(US20030NBU46)	148,662,605	156,870,975	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3.969								
11/01/47(US20030NCC39)	211,087,077	248,492,837	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3.999								
11/01/49(US20030NCE94)	231,565,410	247,571,297	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 4.049								
11/01/52(US20030NCG43)	98,902,702	130,738,348	0.3	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 3.9 03/01/38(US20030NCJ81)	156,165,801	184,867,926	0.5	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 4 03/01/48(US20030NCK54)	126,158,797	133,212,020	0.5	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 4.7								
10/15/48(US20030NCM11)	291,716,069	299,324,802	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
CMCSA 4.95								
10/15/58(US20030NCN93)	158,307,875	171,995,159	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3 1/4								
11/01/39(US20030NCY58)	109,115,069	160,242,190	0.3	0.5	0.1	0.2	0.1	0.2
CMCSA 3.45								
02/01/50(US20030NCZ24)	187,300,790	199,701,709	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 3 3/4								
04/01/40(US20030NDH17)	134,819,772	216,448,495	0.3	0.5	0.1	0.2	0.1	0.2
CMCSA 2.8								
01/15/51(US20030NDL29)	80,941,348	145,216,813	0.3	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 2.45								
08/15/52(US20030NDP33)	65,697,817	123,502,852	0.3	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 2.65								
08/15/62(US20030NDQ16)	77,341,900	100,887,369	0.4	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
CMCSA 2.887								
11/01/51(US20030NDS71)	347,026,979	491,063,384	0.4	0.5	0.4	0.5	0.4	0.5
CMCSA 2.937								
11/01/56(US20030NDU28)	495,848,061	574,432,768	0.5	0.5	0.5	0.6	0.5	0.6
CMCSA 2.987								
11/01/63(US20030NDW83)	320,328,913	366,722,484	0.5	0.5	0.3	0.4	0.3	0.4
CMCSA 5.35								
05/15/53(US20030NEF42)	341,125,151	275,329,908	0.8	0.6	0.4	0.3	0.4	0.3
CMCSA 5 1/2								
05/15/64(US20030NEG25)	284,658,077	264,151,639	0.7	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3
CMCSA 5.65								
06/01/54(US20030NEK37)	225,305,036	236,070,197	0.6	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
CMCSA 6.05								
05/15/55(US20030NEQ07)	280,126,224	-	0.9	-	0.3	-	0.3	-
COP 6 1/2 02/01/39(US20825CAQ78)	300,922,877	323,259,253	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
COP 3.8 03/15/52(US20826FAV85)	54,647,182	92,756,757	0.2	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1
COP 4.025 03/15/62(US20826FBD78)	140,379,740	193,906,279	0.4	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
COP 5.3 05/15/53(US20826FBE51)	183,808,291	205,737,691	0.6	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
COP 5.55 03/15/54(US20826FBG00)	163,047,406	201,019,107	0.5	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
COP 5 1/2 01/15/55(US20826FBM77)	199,178,376	205,814,688	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
ED 3.95 04/01/50(US209111FY40)	81,727,012	110,980,418	0.3	0.4	0.1	0.1	0.1	0.1
ED 5.7 05/15/54(US209111GK37)	221,917,141	198,091,165	0.7	0.6	0.2	0.2	0.2	0.2
CMI 5.45 02/20/54(US231021AX49)	180,048,499	169,654,223	0.6	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
DHR 2.6 10/01/50(US235851AV47)	72,558,809	93,518,914	0.4	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
DHR 2.8 12/10/51(US235851AW20)	112,336,146	94,427,209	0.6	0.5	0.1	0.1	0.1	0.1
DE 3.9 06/09/42(US244199BF15)	160,743,927	162,554,507	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
DIS 6.65 11/15/37(US254687EH59)	275,128,851	279,996,848	0.6	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3
DIS 2 3/4 09/01/49(US254687FM36)	201,397,950	185,932,257	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
DIS 4.7 03/23/50(US254687FS06)	277,432,122	287,057,077	0.6	0.6	0.3	0.3	0.3	0.3
DIS 3 1/2 05/13/40(US254687FY73)	211,870,316	211,394,965	0.5	0.5	0.2	0.2	0.2	0.2
DIS 3.6 01/13/51(US254687FZ49)	291,147,198	323,849,071	0.5	0.5	0.3	0.3	0.3	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
DIS 3.8 05/13/60(US254687GA88)	\$ 156,902,203	\$ 167,279,871	0.5	0.5	0.2	0.2
DIS 4 1/8 06/01/44(US25468PDB94)	125,876,445	128,656,227	0.5	0.5	0.1	0.1
EOG 5.65 12/01/54(US26875PAW14)	107,989,026	160,938,268	0.4	0.5	0.1	0.2
ETN 4.15 11/02/42(US278062AE43)	138,951,799	157,763,470	0.5	0.6	0.1	0.2
EMR 2.8 12/21/51(US291011BS25)	83,275,361	104,489,644	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 4.45 02/15/43(US29379VAY92)	164,132,775	166,126,129	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.85 03/15/44(US29379VBA08)	226,624,355	231,435,118	0.6	0.6	0.2	0.2
EPD 5.1 02/15/45(US29379VBC63)	223,788,110	198,895,758	0.7	0.6	0.2	0.2
EPD 4 1/4 02/15/48(US29379VBQ59)	158,640,965	161,334,125	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 4.8 02/01/49(US29379VBV61)	199,308,217	175,545,034	0.6	0.5	0.2	0.2
EPD 4.2 01/31/50(US29379VBW28)	149,931,022	153,153,848	0.5	0.5	0.2	0.2
EPD 3.7 01/31/51(US29379VBY83)	97,789,984	111,549,299	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 3.95 01/31/60(US29379VBZ58)	98,639,314	124,923,506	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 3.2 02/15/52(US29379VCA98)	77,848,611	111,714,906	0.4	0.5	0.1	0.1
EPD 3.3 02/15/53(US29379VCB71)	99,982,592	102,580,175	0.5	0.5	0.1	0.1
EPD 5.55 02/16/55(US29379VCH42)	260,247,545	237,892,049	0.6	0.5	0.3	0.2
EPD 5.2 01/15/36(US29379VCL53)	48,001,563	-	0.1	-	-	-
XOM 3.567 03/06/45(US30231GAN25)	66,875,822	116,328,142	0.3	0.5	0.1	0.1
XOM 4.114 03/01/46(US30231GAW24)	334,414,235	337,717,448	0.5	0.5	0.4	0.3
XOM 3.095 08/16/49(US30231GAZ54)	155,739,636	158,086,281	0.5	0.5	0.2	0.2
XOM 4.227 03/19/40(US30231GBF81)	311,130,801	315,915,506	0.9	0.9	0.3	0.3
XOM 4.327 03/19/50(US30231GBG64)	365,593,418	400,630,900	0.5	0.5	0.4	0.4
XOM 3.452 04/15/51(US30231GBM33)	279,553,964	331,105,061	0.5	0.5	0.3	0.3
META 4.45 08/15/52(US30303M8J41)	349,435,234	418,993,332	0.5	0.6	0.4	0.4
META 4.65 08/15/62(US30303M8K14)	169,262,449	213,554,013	0.5	0.5	0.2	0.2
META 5.6 05/15/53(US30303M8Q83)	456,002,411	431,354,297	0.6	0.5	0.5	0.4
META 5 3/4 05/15/63(US30303M8R66)	363,678,118	298,716,518	0.7	0.5	0.4	0.3
META 5.4 08/15/54(US30303M8V78)	506,430,133	518,619,717	0.5	0.5	0.5	0.5
META 5.55 08/15/64(US30303M8W51)	452,939,131	439,212,645	0.6	0.5	0.5	0.4
META 5 1/2 11/15/45(US30303M8X35)	61,112,977	-	-	-	0.1	-
META 5 3/4 11/15/65(US30303M8Y18)	90,220,827	-	0.1	-	0.1	-
META 5 5/8 11/15/55(US30303MAE21)	90,657,209	-	0.1	-	0.1	-
NEE 3.95 03/01/48(US341081FQ54)	18,117,908	121,756,308	0.1	0.5	-	0.1
NEE 2 7/8 12/04/51(US341081GE16)	31,921,485	115,356,010	0.1	0.5	-	0.1
DUK 6.4 06/15/38(US341099CL11)	128,164,363	164,342,247	0.4	0.5	0.1	0.2
GE 4.9 01/29/36(US369604CA96)	159,629,777	-	0.5	-	0.2	-
SO 4.3 03/15/42(US373334JW27)	4,958,752	144,660,074	-	0.5	-	0.1
GILD 5.65 12/01/41(US375558AS26)	196,062,816	-	0.6	-	0.2	-
GILD 4.8 04/01/44(US375558AX11)	261,456,044	-	0.5	-	0.3	-
GILD 4 1/2 02/01/45(US375558BA09)	250,581,364	-	0.5	-	0.3	-
GILD 4 3/4 03/01/46(US375558BD48)	342,692,866	-	0.5	-	0.4	-
GILD 4.15 03/01/47(US375558BK80)	235,131,740	-	0.5	-	0.2	-
GILD 2.6 10/01/40(US375558BS17)	93,021,967	-	0.4	-	0.1	-
GILD 2.8 10/01/50(US375558BT99)	139,606,781	-	0.5	-	0.2	-
GILD 5.55 10/15/53(US375558CA99)	156,461,372	-	0.5	-	0.2	-
GILD 5 1/2 11/15/54(US375558CD39)	155,393,195	-	0.5	-	0.2	-
GS 4.8 07/08/44(US38141EC311)	297,313,460	267,117,656	0.6	0.5	0.3	0.3
GS 6 1/4 02/01/41(US38141GGM06)	462,784,402	464,148,149	0.5	0.5	0.5	0.5
GS 4 3/4 10/21/45(US38141GVS01)	268,703,961	215,046,511	0.5	0.4	0.3	0.2
GWW 4.6 06/15/45(US384802AB05)	149,128,174	153,894,391	0.5	0.5	0.2	0.2
HES 5.6 02/15/41(US42809HAD98)	244,034,689	-	0.6	-	0.3	-
HD 5 7/8 12/16/36(US437076AS19)	516,827,432	594,013,253	0.5	0.6	0.5	0.6
HD 5.95 04/01/41(US437076AV48)	231,957,026	237,238,205	0.7	0.7	0.2	0.2
HD 4.2 04/01/43(US437076BA91)	130,366,909	132,530,274	0.5	0.5	0.1	0.1
HD 4 7/8 02/15/44(US437076BD31)	178,740,713	152,547,104	0.6	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
	\$	\$				
HD 4.4 03/15/45(US437076BF88)	170,882,953	133,332,188	0.6	0.5	0.2	0.1
HD 4 1/4 04/01/46(US437076BH45)	211,481,764	216,666,592	0.5	0.5	0.2	0.2
HD 3 1/2 09/15/56(US437076BP60)	80,642,246	106,608,052	0.4	0.5	0.1	0.1
HD 3.9 06/15/47(US437076BS00)	110,460,937	139,138,592	0.4	0.5	0.1	0.1
HD 4 1/2 12/06/48(US437076BX94)	241,436,002	235,054,088	0.6	0.6	0.2	0.2
HD 3 1/8 12/15/49(US437076BZ43)	95,096,477	119,411,718	0.4	0.4	0.1	0.1
HD 3.3 04/15/40(US437076CC49)	62,040,089	189,351,673	0.2	0.6	0.1	0.2
HD 3.35 04/15/50(US437076CD22)	140,781,199	168,136,747	0.4	0.5	0.2	0.2
HD 2 3/8 03/15/51(US437076CG52)	51,500,726	99,236,708	0.2	0.4	-	0.1
HD 2 3/4 09/15/51(US437076CK64)	34,284,442	85,394,443	0.2	0.4	-	0.1
HD 3 5/8 04/15/52(US437076CQ35)	129,433,802	157,970,628	0.4	0.4	0.1	0.2
HD 4.95 09/15/52(US437076CT73)	256,171,327	146,173,033	0.9	0.5	0.3	0.2
HD 5.3 06/25/54(US437076DF60)	323,733,728	275,496,866	0.7	0.6	0.3	0.3
HON 5 1/4 03/01/54(US438516CT12)	290,206,821	285,206,612	0.6	0.5	0.3	0.3
IBM 5 1/4 02/05/44(US449276AF17)	203,566,546	145,809,920	0.7	0.5	0.2	0.1
IBM 5.3 02/05/54(US449276AG99)	243,472,639	236,123,449	0.6	0.6	0.2	0.2
ITW 3.9 09/01/42(US452308AR01)	128,270,245	155,919,300	0.4	0.5	0.1	0.2
ICE 4 1/4 09/21/48(US45866FAH73)	183,835,234	159,366,053	0.6	0.5	0.2	0.2
ICE 3 06/15/50(US45866FAL85)	99,747,473	122,007,991	0.4	0.5	0.1	0.1
ICE 2.65 09/15/40(US45866FAP99)	140,599,495	137,982,830	0.5	0.5	0.2	0.1
ICE 3 09/15/60(US45866FAQ72)	139,528,678	141,910,661	0.5	0.5	0.2	0.1
ICE 4.95 06/15/52(US45866FAX24)	249,896,913	254,004,594	0.6	0.6	0.3	0.3
ICE 5.2 06/15/62(US45866FAY07)	166,222,571	172,050,858	0.6	0.6	0.2	0.2
IBM 4 06/20/42(US459200HF10)	124,656,618	126,708,614	0.4	0.4	0.1	0.1
IBM 4.15 05/15/39(US459200KB68)	257,181,054	314,855,168	0.5	0.6	0.3	0.3
IBM 4 1/4 05/15/49(US459200KC42)	405,838,950	421,473,337	0.5	0.5	0.4	0.4
IBM 5.7 02/10/55(US459200LK58)	186,296,527	-	0.6	-	0.2	-
INTU 5 1/2 09/15/53(US46124HAH93)	229,957,775	190,535,382	0.6	0.5	0.2	0.2
JPM 6.4 05/15/38(US46625HHF01)	481,572,582	484,632,988	0.5	0.5	0.5	0.5
JPM 5 1/2 10/15/40(US46625HHV50)	197,911,360	196,765,336	0.5	0.5	0.2	0.2
JPM 5.6 07/15/41(US46625HJB78)	289,709,789	292,520,106	0.5	0.5	0.3	0.3
JPM 4.85 02/01/44(US46625HJU59)	103,447,312	149,804,472	0.4	0.5	0.1	0.2
JNJ 5.95 08/15/37(US478160AN49)	225,641,468	227,630,515	0.6	0.6	0.2	0.2
JNJ 3.55 03/01/36(US478160BU72)	150,010,533	148,583,300	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 3.7 03/01/46(US478160BV55)	242,419,671	259,065,824	0.5	0.5	0.2	0.3
JNJ 3 5/8 03/03/37(US478160CF96)	210,936,961	209,938,748	0.5	0.5	0.2	0.2
JNJ 3 3/4 03/03/47(US478160CG79)	121,851,626	124,004,552	0.5	0.5	0.1	0.1
JNJ 3.4 01/15/38(US478160CL64)	130,544,069	129,466,184	0.5	0.5	0.1	0.1
JNJ 2.1 09/01/40(US478160CR35)	89,663,840	109,959,378	0.4	0.5	0.1	0.1
JNJ 2 1/4 09/01/50(US478160CS18)	68,913,203	88,668,763	0.4	0.5	0.1	0.1
JNJ 2.45 09/01/60(US478160CT90)	95,622,946	116,269,007	0.4	0.5	0.1	0.1
JPM 5.4 01/06/42(US48126BAA17)	195,380,752	197,348,691	0.5	0.5	0.2	0.2
KLAC 4.95 07/15/52(US482480AM29)	208,476,784	202,538,617	0.6	0.6	0.2	0.2
KPERM 4.15 05/01/47(US48305QAD51)	211,147,273	215,449,029	0.5	0.5	0.2	0.2
KPERM 3.266 11/01/49(US48305QAE35)	103,323,246	129,616,788	0.5	0.6	0.1	0.1
KPERM 2.81 06/01/41(US48305QAF00)	136,162,459	135,436,645	0.5	0.5	0.1	0.1
KPERM 3.002 06/01/51(US48305QAG82)	133,991,230	139,633,236	0.5	0.5	0.1	0.1
KVUE 5.05 03/22/53(US49177JAP75)	300,496,184	227,412,088	0.7	0.5	0.3	0.2
LLY 2 1/4 05/15/50(US532457BY33)	61,118,629	108,383,674	0.3	0.6	0.1	0.1
LLY 4 7/8 02/27/53(US532457CG18)	227,266,556	175,042,973	0.6	0.5	0.2	0.2
LLY 4.95 02/27/63(US532457CH90)	189,964,643	138,324,730	0.7	0.5	0.2	0.1
LLY 5 02/09/54(US532457CM85)	223,330,167	274,910,893	0.5	0.6	0.2	0.3
LLY 5.1 02/09/64(US532457CN68)	243,415,667	251,505,287	0.6	0.6	0.2	0.2
LLY 5.05 08/14/54(US532457CS55)	190,897,101	196,790,512	0.5	0.5	0.2	0.2
LLY 5 1/2 02/12/55(US532457CY24)	189,237,158	-	0.5	-	0.2	-
LLY 5.55 10/15/55(US532457DF26)	158,677,842	-	0.5	-	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
	\$	\$				
LLY 5.65 10/15/65(US532457DG09)	158,693,550	-	0.5	-	0.2	-
LMT 4.07 12/15/42(US539830BB41)	60,751,090	171,237,255	0.2	0.5	0.1	0.2
LMT 3.8 03/01/45(US539830BD07)	11,119,608	114,946,907	-	0.4	-	0.1
LMT 4.7 05/15/46(US539830BL23)	108,952,547	199,998,877	0.2	0.3	0.1	0.2
LMT 4.09 09/15/52(US539830BN88)	121,624,918	204,943,258	0.3	0.5	0.1	0.2
LMT 5.7 11/15/54(US539830BX60)	159,459,226	201,347,006	0.5	0.6	0.2	0.2
LMT 5.2 02/15/55(US539830CB32)	133,384,487	-	0.4	-	0.1	-
MMC 4.9 03/15/49(US571748BJ05)	178,385,971	184,393,563	0.5	0.5	0.2	0.2
MMC 5.7 09/15/53(US571748BV33)	174,454,448	181,277,828	0.6	0.6	0.2	0.2
MMC 5.4 03/15/55(US571748CD26)	212,122,872	236,322,139	0.5	0.5	0.2	0.2
MA 3.65 06/01/49(US57636QAL86)	112,337,993	116,098,164	0.5	0.5	0.1	0.1
MA 3.85 03/26/50(US57636QAAQ73)	179,025,995	210,215,231	0.5	0.6	0.2	0.2
MDT 4 5/8 03/15/45(US585055BU98)	295,986,375	270,289,854	0.3	0.2	0.3	0.3
MRK 4.15 05/18/43(US58933YAJ47)	169,782,988	172,289,924	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 3.7 02/10/45(US58933YAT29)	199,005,254	252,702,916	0.4	0.5	0.2	0.3
MRK 3.9 03/07/39(US58933YAV74)	137,503,588	135,622,875	0.5	0.5	0.1	0.1
MRK 4 03/07/49(US58933YAW57)	189,183,917	193,638,366	0.5	0.5	0.2	0.2
MRK 2.35 06/24/40(US58933YBA29)	55,866,828	76,823,613	0.3	0.3	0.1	0.1
MRK 2.45 06/24/50(US58933YBB02)	103,962,378	106,358,412	0.5	0.4	0.1	0.1
MRK 2 3/4 12/10/51(US58933YBF16)	165,380,495	198,236,215	0.4	0.5	0.2	0.2
MRK 2.9 12/10/61(US58933YBG98)	103,923,088	144,810,054	0.4	0.5	0.1	0.1
MRK 5 05/17/53(US58933YBM66)	293,038,929	273,065,785	0.7	0.6	0.3	0.3
MRK 5.15 05/17/63(US58933YBN40)	243,559,111	192,653,297	0.8	0.6	0.2	0.2
MRK 5.7 09/15/55(US58933YBT10)	238,521,006	-	0.6	-	0.2	-
MET 4 7/8 11/13/43(US59156RBG20)	183,498,637	141,652,163	0.6	0.5	0.2	0.1
MET 4.05 03/01/45(US59156RBN70)	109,422,018	123,798,433	0.4	0.5	0.1	0.1
MET 5 07/15/52(US59156RCC07)	150,005,255	154,747,791	0.5	0.5	0.2	0.2
MET 5 1/4 01/15/54(US59156RCD89)	160,542,855	164,939,200	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 3.45 08/08/36(US594918BS26)	263,547,285	262,527,850	0.4	0.4	0.3	0.3
MSFT 3.7 08/08/46(US594918BT09)	213,508,826	248,656,977	0.2	0.2	0.2	0.2
MSFT 4 1/4 02/06/47(US594918CA09)	190,489,113	214,023,116	0.2	0.2	0.2	0.2
MSFT 2.525 06/01/50(US594918CC64)	562,252,049	631,701,911	0.5	0.5	0.6	0.6
MSFT 2.675 06/01/60(US594918CD48)	302,650,410	360,579,918	0.5	0.5	0.3	0.4
MSFT 2.921 03/17/52(US594918CE21)	620,613,321	674,072,044	0.5	0.5	0.6	0.7
MSFT 3.041 03/17/62(US594918CF95)	178,301,058	212,000,071	0.5	0.5	0.2	0.2
MSFT 2 1/2 09/15/50(US594918CW29)	131,854,792	157,205,370	0.5	0.6	0.1	0.2
BRKHEC 5.85 09/15/54(US595620AY17)	88,434,092	158,019,773	0.3	0.5	0.1	0.2
BRKHEC 6 1/8 04/01/36(US59562VAM90)	272,621,364	309,812,731	0.5	0.5	0.3	0.3
MS 3.971 07/22/38(US61744YAL20)	110,524,849	276,503,099	0.2	0.5	0.1	0.3
MS 4 3/8 01/22/47(US61746BEG77)	276,867,541	306,159,588	0.5	0.5	0.3	0.3
MS 4.3 01/27/45(US61747YDY86)	312,748,526	351,534,827	0.5	0.5	0.3	0.4
MS 6 3/8 07/24/42(US617482V925)	398,269,156	403,770,616	0.6	0.6	0.4	0.4
NKE 3 7/8 11/01/45(US654106AE35)	132,232,601	135,033,423	0.5	0.5	0.1	0.1
NKE 3 1/4 03/27/40(US654106AL77)	120,494,576	119,616,051	0.5	0.5	0.1	0.1
NKE 3 3/8 03/27/50(US654106AM50)	152,176,672	179,226,037	0.5	0.5	0.2	0.2
NVDA 3 1/2 04/01/40(US67066GAG91)	119,749,039	122,230,127	0.5	0.5	0.1	0.1
NVDA 3 1/2 04/01/50(US67066GAH74)	200,155,787	257,902,731	0.4	0.5	0.2	0.3
PYPL 3 1/4 06/01/50(US70450YAJ29)	61,256,125	97,026,779	0.3	0.4	0.1	0.1
PYPL 5.05 06/01/52(US70450YAM57)	203,437,476	155,505,141	0.7	0.5	0.2	0.2
PEP 2 7/8 10/15/49(US713448EP96)	92,786,939	127,873,132	0.5	0.6	0.1	0.1
PEP 2 3/4 10/21/51(US713448FG88)	91,737,589	94,781,079	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 5.11 05/19/43(US716973AF98)	466,988,003	475,700,976	0.5	0.5	0.5	0.5
PFE 5.3 05/19/53(US716973AG71)	910,312,209	940,722,932	0.5	0.5	1.0	0.9
PFE 5.34 05/19/63(US716973AH54)	634,258,272	624,429,563	0.5	0.5	0.7	0.6
PFE 7.2 03/15/39(US717081CY74)	523,260,561	534,158,466	0.6	0.6	0.6	0.5
PFE 4.4 05/15/44(US717081DK61)	159,109,637	160,989,524	0.6	0.6	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	
	114年12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
	\$	\$				
PFE 4 12/15/36(US717081EC37)	139,824,278	138,589,315	0.5	0.5	0.2	0.1
PFE 4 1/8 12/15/46(US717081ED10)	155,923,199	185,057,697	0.5	0.6	0.2	0.2
PFE 4.2 09/15/48(US717081EK52)	137,801,852	141,469,341	0.5	0.5	0.1	0.1
PFE 4 03/15/49(US717081EV18)	145,524,618	174,708,985	0.5	0.5	0.2	0.2
PFE 2.55 05/28/40(US717081EZ22)	94,520,026	92,968,037	0.4	0.4	0.1	0.1
PFE 2.7 05/28/50(US717081FA61)	117,055,303	90,077,249	0.5	0.4	0.1	0.1
PM 6 3/8 05/16/38(US718172AC39)	315,574,554	282,047,987	0.6	0.5	0.3	0.3
PM 4 1/4 11/10/44(US718172BL29)	127,902,565	155,067,520	0.4	0.5	0.1	0.2
PRU 3.935 12/07/49(US744320BA94)	118,901,504	121,158,040	0.5	0.5	0.1	0.1
PRU 4.35 02/25/50(US74432QCE35)	123,255,527	126,107,466	0.5	0.5	0.1	0.1
PRU 3.7 03/13/51(US74432QCF00)	176,674,480	202,592,342	0.5	0.6	0.2	0.2
QCOM 4.8 05/20/45(US747525AK99)	229,711,036	236,122,731	0.5	0.5	0.2	0.2
QCOM 4.3 05/20/47(US747525AV54)	170,695,955	202,184,959	0.4	0.5	0.2	0.2
QCOM 4 1/2 05/20/52(US747525BR34)	113,652,380	131,130,105	0.4	0.5	0.1	0.1
QCOM 6 05/20/53(US747525BT99)	225,524,453	233,490,040	0.6	0.6	0.2	0.2
CRM 2.7 07/15/41(US79466LAK08)	137,599,231	139,787,752	0.5	0.5	0.1	0.1
CRM 2.9 07/15/51(US79466LAL80)	188,033,610	208,119,076	0.5	0.5	0.2	0.2
CRM 3.05 07/15/61(US79466LAM63)	99,204,908	145,858,714	0.4	0.6	0.1	0.1
RDSALN 6 3/8 12/15/38(US822582AD40)	540,618,229	546,356,224	0.6	0.6	0.6	0.5
RDSALN 4 3/8 05/11/45(US822905AA35)	392,400,526	424,888,841	0.6	0.6	0.4	0.4
RDSALN 4 05/10/46(US822905AE56)	199,879,238	279,398,218	0.5	0.6	0.2	0.3
RDSALN 3 1/4 04/06/50(US822905AG05)	163,040,092	55,302,653	0.5	0.2	0.2	0.1
RDSALN 3 3/4 09/12/46(US822905AH87)	61,368,397	61,663,331	0.3	0.2	0.1	0.1
RDSALN 4 3/4 01/06/36(US822905AQ86)	47,069,892	-	0.2	-	-	-
SPG 3 1/4 09/13/49(US828807DH72)	127,661,787	129,790,159	0.5	0.5	0.1	0.1
EIX 4 04/01/47(US842400GG23)	208,209,311	248,170,918	0.5	0.5	0.2	0.2
EIX 4 1/8 03/01/48(US842400GK35)	172,656,754	185,093,041	0.6	0.6	0.2	0.2
EIX 3.65 02/01/50(US842400GT44)	102,785,802	133,245,466	0.4	0.5	0.1	0.1
TGT 4 07/01/42(US87612EBA38)	125,881,102	157,111,514	0.3	0.4	0.1	0.2
TGT 2.95 01/15/52(US87612EBN58)	94,555,494	98,438,377	0.5	0.5	0.1	0.1
TGT 4.8 01/15/53(US87612EBR62)	189,170,239	198,008,070	0.6	0.6	0.2	0.2
TXN 4.15 05/15/48(US882508BD51)	164,521,970	196,284,244	0.4	0.5	0.2	0.2
TXN 5.05 05/18/63(US882926AA67)	260,624,863	244,486,023	0.8	0.7	0.3	0.2
TMO 2.8 10/15/41(US883556CM25)	130,934,224	129,735,851	0.5	0.5	0.1	0.1
MMM 4 09/14/48(US88579YBD22)	147,931,293	154,026,480	0.5	0.5	0.2	0.2
MMM 3 1/4 08/26/49(US88579YBK64)	101,967,452	104,912,915	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3.799 10/01/51(US907818EM65)	122,880,059	126,714,601	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3.839 03/20/60(US907818FG88)	217,172,416	224,331,851	0.5	0.5	0.2	0.2
UNP 3 1/4 02/05/50(US907818FK90)	150,934,259	200,173,238	0.4	0.5	0.2	0.2
UNP 2.973 09/16/62(US907818FN30)	108,611,308	92,321,923	0.6	0.5	0.1	0.1
UNP 3.799 04/06/71(US907818FS27)	79,762,444	115,652,323	0.4	0.5	0.1	0.1
UNP 3.2 05/20/41(US907818FT00)	119,458,505	119,150,109	0.5	0.5	0.1	0.1
UNP 3 1/2 02/14/53(US907818FZ69)	133,677,343	161,742,291	0.5	0.6	0.1	0.2
UNP 5.6 12/01/54(US907818GH52)	197,766,779	-	0.6	-	0.2	-
UAL 5.8 01/15/36(US90932LAJ61)	235,471,487	204,898,794	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 6.2 01/15/38(US911312AJ59)	298,691,919	302,818,994	0.6	0.6	0.3	0.3
UPS 3 3/4 11/15/47(US911312BN52)	122,218,823	112,597,884	0.4	0.4	0.1	0.1
UPS 5.3 04/01/50(US911312BW51)	193,106,476	201,222,999	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5.05 03/03/53(US911312CA23)	185,164,026	163,179,889	0.6	0.5	0.2	0.2
UPS 5 1/2 05/22/54(US911312CE45)	177,705,045	185,762,290	0.5	0.5	0.2	0.2
UPS 5.95 05/14/55(US911312CK05)	243,775,499	-	0.6	-	0.3	-
UPS 6.05 05/14/65(US911312CL87)	194,980,813	-	0.6	-	0.2	-
UNH 6 7/8 02/15/38(US91324PBK75)	252,910,479	239,179,526	0.6	0.6	0.3	0.2
UNH 4 3/4 07/15/45(US91324PCR10)	284,353,687	290,552,532	0.5	0.5	0.3	0.3

(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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
	\$	\$				
UNH 4 1/4 06/15/48(US91324PDL31)	171,541,043	175,503,624	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4.45 12/15/48(US91324PDQ28)	182,051,462	145,489,821	0.6	0.5	0.2	0.1
UNH 3 1/2 08/15/39(US91324PDT66)	52,735,037	156,406,364	0.2	0.5	0.1	0.2
UNH 3.7 08/15/49(US91324PDU30)	128,779,989	167,663,698	0.4	0.6	0.1	0.2
UNH 3 7/8 08/15/59(US91324PDV13)	114,205,241	164,360,346	0.4	0.6	0.1	0.2
UNH 2 3/4 05/15/40(US91324PDY51)	18,413,541	110,652,731	0.1	0.5	-	0.1
UNH 2.9 05/15/50(US91324PDZ27)	72,054,613	113,762,877	0.3	0.4	0.1	0.1
UNH 3 1/8 05/15/60(US91324PEA66)	88,856,506	91,114,778	0.5	0.5	0.1	0.1
UNH 3.05 05/15/41(US91324PEE88)	78,001,506	172,509,361	0.2	0.5	0.1	0.2
UNH 3 1/4 05/15/51(US91324PEF53)	195,879,968	220,982,937	0.5	0.5	0.2	0.2
UNH 4 3/4 05/15/52(US91324PEK49)	304,786,622	273,229,284	0.6	0.5	0.3	0.3
UNH 4.95 05/15/62(US91324PEL22)	170,676,490	135,001,876	0.6	0.5	0.2	0.1
UNH 5 7/8 02/15/53(US91324PES74)	354,621,234	334,321,800	0.6	0.5	0.4	0.3
UNH 6.05 02/15/63(US91324PET57)	310,659,417	290,059,622	0.6	0.6	0.3	0.3
UNH 5.05 04/15/53(US91324PEW86)	315,676,193	297,315,237	0.6	0.5	0.3	0.3
UNH 5.2 04/15/63(US91324PEX69)	276,116,998	259,230,976	0.6	0.5	0.3	0.3
UNH 5 3/8 04/15/54(US91324PFC14)	271,085,178	280,840,170	0.5	0.5	0.3	0.3
UNH 5 1/2 04/15/64(US91324PFD96)	200,554,855	177,804,793	0.6	0.5	0.2	0.2
UNH 5 1/2 07/15/44(US91324PFK30)	240,686,940	293,280,643	0.5	0.6	0.2	0.3
UNH 5 5/8 07/15/54(US91324PFL13)	462,317,177	477,618,295	0.5	0.5	0.5	0.5
UNH 5 3/4 07/15/64(US91324PFM95)	378,911,414	330,212,307	0.7	0.6	0.4	0.3
V 4.15 12/14/35(US92826CAE21)	214,689,901	243,076,775	0.5	0.5	0.2	0.2
V 4.3 12/14/45(US92826CAF95)	519,944,187	532,035,777	0.5	0.5	0.5	0.5
V 2.7 04/15/40(US92826CAK80)	40,479,918	111,803,254	0.2	0.5	-	0.1
V 2 08/15/50(US92826CAQ50)	142,850,599	139,539,970	0.5	0.4	0.2	0.1
WMT 6 1/2 08/15/37(US931142CK74)	227,612,577	231,897,894	0.2	0.2	0.2	0.2
WMT 4.05 06/29/48(US931142EC31)	220,310,997	226,312,106	0.3	0.3	0.2	0.2
WMT 2 1/2 09/22/41(US931142EU39)	100,182,907	99,485,070	0.4	0.4	0.1	0.1
WMT 2.65 09/22/51(US931142EV12)	126,985,001	140,111,212	0.4	0.5	0.1	0.1
WMT 4 1/2 09/09/52(US931142EZ26)	133,234,722	137,477,202	0.5	0.5	0.1	0.1
WMT 4 1/2 04/15/53(US931142FE87)	205,195,979	210,792,403	0.5	0.5	0.2	0.2
WM 5.35 10/15/54(US94106LCF40)	229,944,164	189,400,007	0.6	0.5	0.2	0.2
WFC 3.9 05/01/45(US94974BGK08)	154,701,149	256,278,329	0.3	0.5	0.2	0.3
PFE 5.95 04/01/37(US983024AN02)	341,459,938	345,829,511	0.5	0.5	0.4	0.3
ABBVIE INC(US00287YAR09)	-	386,430,080	-	0.5	-	0.4
MICROSOFT CORP(US594918BC73)	-	231,240,265	-	0.5	-	0.2
AMAZON.COM INC(US023135AP19)	-	272,195,310	-	0.7	-	0.3
QUALCOMM INC(US747525AJ27)	-	147,503,090	-	0.5	-	0.2
MEDTRONIC INC(US585055BT26)	-	310,945,318	-	0.4	-	0.3
ABBVIE INC(US00287YCY32)	-	284,257,831	-	0.5	-	0.3
WASTE MANAGEMENT INC(US94106LCE74)	-	252,368,326	-	0.5	-	0.2
PACIFICORP(US695114DE50)	-	251,068,525	-	0.5	-	0.2
METLIFE INC(US59156RAM07)	-	193,460,507	-	0.6	-	0.2
WALMART INC(US931142CB75)	-	267,491,202	-	0.3	-	0.3
PACIFICORP(US695114CY24)	-	92,197,414	-	0.5	-	0.1
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO(US110122EB03)	-	259,221,825	-	0.6	-	0.3
PACIFICORP(US695114CZ98)	-	171,942,503	-	0.5	-	0.2
CITIGROUP INC(US172967FX46)	-	172,873,441	-	0.5	-	0.2
SHELL INTERNATIONAL FIN(US822582CE05)	-	131,492,582	-	0.5	-	0.1
SHELL FINANCE US INC(US822905AC90)	-	224,788,301	-	0.6	-	0.2
MARSH & MCLENNAN COS INC(US571748CC43)	-	316,992,618	-	0.5	-	0.3
ENTERPRISE PRODUCTS OPER(US29379VCG68)	-	196,928,952	-	0.6	-	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12月31日	113年12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日	114年 12月31日	113年 12月31日
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO(US110122EC85)	\$ -	\$ 245,255,734	-	0.6	-	0.2
BRISTOL-MYERS SQUIBB CO(US110122EL84)	-	295,767,593	-	0.5	-	0.3
CONOCOPHILLIPS COMPANY(US20826FBL94)	-	200,861,228	-	0.5	-	0.2
PACIFICORP(US695114DA39)	-	187,488,656	-	0.5	-	0.2
HONEYWELL INTERNATIONAL(US438516CS39)	-	251,734,097	-	0.5	-	0.2
UNITEDHEALTH GROUP INC(US91324PCQ37)	-	152,355,418	-	0.5	-	0.2
MASTERCARD INC(US57636QBC78)	-	166,648,223	-	0.5	-	0.2
SHELL INTERNATIONAL FIN(US822582AN22)	-	208,450,427	-	0.6	-	0.2
小 計	<u>83,490,008,943</u>	<u>87,984,494,446</u>			<u>87.0</u>	<u>87.4</u>
債券總計(附註三)	<u>94,644,199,047</u>	<u>99,157,488,618</u>			<u>98.6</u>	<u>98.5</u>
銀行存款(附註五)	155,313,399	208,565,664			0.2	0.2
其他資產減負債後之淨額	<u>1,163,408,404</u>	<u>1,287,793,632</u>			<u>1.2</u>	<u>1.3</u>
淨 資 產	<u>\$ 95,962,920,850</u>	<u>\$100,653,847,914</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註一：債券投資佔已發行金額總數百分比之計算如下：

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 等特選美國公債 ETF 證券投資信託基金

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	114年度		113年度	
	金	佔淨資產 百分比	金	佔淨資產 百分比
年初淨資產	<u>\$100,653,847,914</u>	<u>104.9</u>	<u>\$ 91,619,161,201</u>	<u>91.0</u>
收 入				
利息收入 (附註三及九)	<u>4,753,552,911</u>	<u>5.0</u>	<u>4,702,862,555</u>	<u>4.7</u>
費 用				
經理費 (附註六及十二)	173,563,517	0.2	174,551,235	0.2
保管費 (附註六)	46,890,077	0.1	53,313,696	0.1
指數授權費 (附註七)	20,889,199	-	21,133,834	-
上櫃費 (附註八)	300,000	-	300,000	-
會計師費用	363,000	-	363,000	-
其他費用	779,448	-	4,440,373	-
費用合計	<u>242,785,241</u>	<u>0.3</u>	<u>254,102,138</u>	<u>0.3</u>
本年度淨投資收益	<u>4,510,767,670</u>	<u>4.7</u>	<u>4,448,760,417</u>	<u>4.4</u>
發行受益權單位價款	6,341,677,293	6.6	17,599,616,288	17.5
買回受益權單位價款	(7,852,896,641)	(8.2)	(5,539,238,910)	(5.5)
已實現資本損失 (附註三)	(2,520,026,062)	(2.6)	(2,959,223,117)	(2.9)
未實現資本損益淨變動 (附註三)	4,554,636,344	4.8	(6,391,272,004)	(6.3)
兌換損益淨變動 (附註三)	(4,764,450,783)	(5.0)	6,987,966,807	6.9
收益分配 (附註十一)	(4,960,634,885)	(5.2)	(5,111,922,768)	(5.1)
年底淨資產	<u>\$ 95,962,920,850</u>	<u>100.0</u>	<u>\$100,653,847,914</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 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。

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 115 年 2 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 12 月最後一個營業日彭博資訊美元對新台幣之匯率為 31.417 元及 32.787 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12月31日		113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\$ 30,143,612.00	\$ 30,143,612	新台幣\$ 99,110,410.00	\$ 99,110,410
	美 元 3,984,141.93	125,169,787	美 元 3,338,373.57	109,455,254
		<u>\$155,313,399</u>		<u>\$208,565,664</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之第二、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 及 113 年度收益分配如下：

114 年度

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	1,318,388,594
114 年第 3 次配息	114.08.18	1,175,443,268
114 年第 4 次配息	114.11.18	<u>1,115,508,291</u>
		<u>\$ 4,960,634,885</u>

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>

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年度			113年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
經理費—國泰投信公司	<u>\$173,563,517</u>	<u>100</u>		<u>\$174,551,235</u>	<u>100</u>	

	114年12月31日			113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>\$ 14,703,978</u>	<u>100</u>		<u>\$ 15,620,979</u>	<u>100</u>	

截至 114 年 12 月 31 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 811.0 單位（113 年 12 月 31 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：

單位：各外幣／新台幣元

	114年12月31日			113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	\$ 3,012,515,486.72	31.417	\$ 94,644,199,047	\$ 3,024,292,817.83	32.787	\$ 99,157,488,618