

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位
資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告
民國115及114年上半年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓
電話：(02)27008399

會計師核閱報告

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級
債券證券投資信託基金 公鑒：

前 言

國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 115 年及 114 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

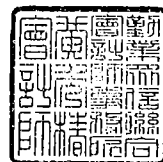
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 115 年及 114 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 黃 秀 椿

黃秀椿



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 8 月 3 日

單位：金額除予註明者外，餘為新台幣元

	115年6月30日		114年6月30日	
	金 額	佔淨資產 百 分 比	金 額	佔淨資產 百 分 比
資 產				
債券（成本—115年6月30日 5,547,876,715元；114年6月30日 5,146,814,012元）（附註三）	\$ 5,580,873,556	95.0	\$ 5,209,303,656	93.7
基金（成本—115年6月30日 32,000,000元；114年6月30日： 無）（附註三）	32,008,470	0.6	-	-
附買回債券（附註三）	31,837,000	0.5	89,706,000	1.6
銀行存款（附註五）	314,423,521	5.4	293,634,123	5.3
應收利息（附註三及七）	96,467,431	1.6	84,778,913	1.5
應收發行受益憑證款	84,067	-	29,000	-
應收出售證券款	-	-	28,529,412	0.5
其他資產	-	-	2,121,547	-
應收即期外匯款	-	-	3,292,421	0.1
換匯及遠期外匯合約（附註三及十 一）	14,608,136	0.3	43,293,317	0.8
資產合計	<u>6,070,302,181</u>	<u>103.4</u>	<u>5,754,688,389</u>	<u>103.5</u>
負 債				
換匯及遠期外匯合約（附註三及十 一）	25,970,465	0.5	35,554,405	0.7
應付買回受益憑證款	49,888,346	0.9	9,433,176	0.2
應付買入證券款	111,040,512	1.9	141,005,027	2.5
應付經理費（附註六及十）	8,252,419	0.1	7,615,568	0.1
應付保管費（附註六）	1,263,714	-	1,164,735	-
其他負債	130,419	-	130,419	-
負債合計	<u>196,545,875</u>	<u>3.4</u>	<u>194,903,330</u>	<u>3.5</u>
淨 資 產	<u>\$ 5,873,756,306</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 5,559,785,059</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產（附註一）				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 1,710,323,837</u>		<u>\$ 1,485,494,425</u>	
美元計價受益權單位（單位：美 元）	<u>US\$ 86,231,616.64</u>		<u>US\$ 88,831,930.67</u>	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 319,154,704</u>		<u>\$ 367,071,055</u>	
美元計價受益權單位（單位：美 元）	<u>US\$ 3,081,798.57</u>		<u>US\$ 3,408,231.46</u>	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 3,932,058</u>		<u>\$ -</u>	
美元計價受益權單位（單位：美 元）	<u>US\$ -</u>		<u>US\$ -</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	115年6月30日		114年6月30日	
	金	佔淨資產 百分比	金	佔淨資產 百分比
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 612,261,852		\$ 562,391,067	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 11,821,646.26		US\$ 12,931,014.11	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 6,492,527		\$ -	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 55,104.94		US\$ -	
發行在外受益權單位				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	134,488,927.1		126,015,961.6	
美元計價受益權單位	201,493,945.0		216,221,754.2	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	39,392,745.7		45,918,776.3	
美元計價受益權單位	11,315,970.1		12,248,206.0	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	492,630.4		-	
美元計價受益權單位	-		-	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	75,312,419.3		70,112,290.0	
美元計價受益權單位	43,271,129.4		46,325,468.7	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	814,258.6		-	
美元計價受益權單位	205,399.4		-	
每單位平均淨資產				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 12.7172		\$ 11.7881	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 0.4280		US\$ 0.4108	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.1019		\$ 7.9939	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 0.2723		US\$ 0.2783	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 7.9818		\$ -	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ -		US\$ -	
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.1296		\$ 8.0213	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 0.2732		US\$ 0.2791	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 7.9735		\$ -	
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$ 0.2683		US\$ -	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



總經理
(代理)：劉上旗



會計主管：李美琳



投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
債券及基金						
債券(附註三)						
奧地利						
(XS3425738195) COFAV 6						
1/4 07/15/32	\$ 9,237,966	\$ -	0.1	-	0.2	-
加拿大						
(US37441QAA94) GFLCN 6						
5/8 04/01/32	26,127,734	40,475,706	0.2	0.3	0.4	0.7
(US68245XAR08) BCULC 6						
1/8 06/15/29	27,484,150	26,141,838	0.1	0.1	0.5	0.5
(USC6681NAB58) NORMID						
6 3/4 07/15/32	10,355,292	9,951,576	0.1	0.1	0.2	0.2
(USC6900PAJ87) BCULC 4						
10/15/30	24,368,992	22,656,292	-	-	0.4	0.4
(USC6900PAP48) BCULC 5						
5/8 09/15/29	8,010,508	-	0.1	-	0.1	-
(USC6908MAA65)						
ONGAME 8 08/01/30	22,646,110	21,552,936	0.2	0.2	0.4	0.4
(USC97643AA57) WJACN 8						
02/14/31	10,264,644	-	0.1	-	0.2	-
小計	129,257,430	120,778,348			2.2	2.2
智利						
(USG77636AE14) CWCLN 7						
1/8 10/15/32	29,469,547	15,878,330	0.1	0.1	0.5	0.3
德國						
(DE000A383CE8) PROGRP						
5 3/8 04/15/31	3,714,496	-	-	-	0.1	-
(DE000A4DFVJ0) WEPAHY						
4 1/2 11/30/32	32,071,606	-	0.2	-	0.5	-
(XS2811764120) ONHOGM						
7 3/4 04/02/31	16,895,192	20,680,183	0.1	0.1	0.3	0.4
(XS2910523716) DYNNEW						
6 1/4 10/15/31	14,897,486	24,588,633	0.1	0.1	0.2	0.4
(XS2911131253) APPARK 6						
04/15/31	35,622,651	34,263,753	0.2	0.3	0.6	0.6
(XS2920589699) SAZGR 5						
5/8 02/21/30	21,510,290	20,991,547	0.1	0.1	0.4	0.4
(XS3101387895) TCHEN 4						
5/8 07/15/32	43,943,834	-	0.2	-	0.7	-
(XS3261897238) CHEPDE 6						
3/4 02/15/32	20,869,175	-	0.1	-	0.4	-
(XS3286655736) ALLOHE 5						
5/8 02/15/33	10,801,155	-	0.1	-	0.2	-
(DE000A3824W1)						
WEPAHY 5 5/8 01/15/31	-	11,051,681	-	0.1	-	0.2
(DE000A383CQ2) PROGRP						
5 1/8 04/12/29	-	25,004,664	-	0.2	-	0.4
(XS1859258383) TCHEN 6						
07/30/26	-	41,917,976	-	0.3	-	0.8
(XS2911133036) APPARK						
Float 04/15/31	-	9,589,176	-	0.1	-	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類		金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比		
				115年	114年	115年	114年	
				6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	
丹 麥	(XS2920590192) SAZGR Float 10/23/30	\$ -	\$ 16,609,808	-	0.1	-	0.3	
	(XS3067483431) SAZGR Float 10/23/30	-	32,786,330	-	0.2	-	0.6	
	小 計	200,325,885	237,483,751			3.4	4.3	
	(XS2615584328) TDCDC 6 1/2 06/01/31	21,208,436	20,731,558	0.1	0.1	0.4	0.4	
	(USK3968JAA80)GMABDC 6 1/4 12/15/32	15,156,911	-	-	-	0.2	-	
	(USK3968JAB63) GMABDC 7 1/4 12/15/33	6,653,105	-	-	-	0.1	-	
	(XS2582501925) TDCDC 5.618 02/06/30	-	14,083,171	-	0.1	-	0.2	
	(XS2807518639) TDCDC 5.186 08/02/29	-	16,607,338	-	0.1	-	0.3	
	小 計	43,018,452	51,422,067			0.7	0.9	
	西 班 牙	(XS2805352064) GRFSM 7 1/2 05/01/30	19,831,401	31,392,486	-	0.1	0.3	0.6
(US04916WAA27) AY 4 1/8 06/15/28		16,217,641	-	0.1	-	0.3	-	
(XS2240463674) LORCAT 4 09/18/27		-	10,583,797	-	-	-	0.2	
(XS2809217263) LORCAT 5 3/4 04/30/29		-	7,371,805	-	-	-	0.1	
小 計		36,049,042	49,348,088			0.6	0.9	
芬 蘭		(US84612JAA07) AHLMMUN 4 7/8 02/04/28	6,317,225	5,703,747	0.1	0.1	0.1	0.1
		(XS2319950130) AHLMMUN 3 5/8 02/04/28	-	15,556,742	-	0.1	-	0.3
		(XS3094324368) AMBEAA 5 1/8 06/30/32	-	4,321,578	-	-	-	0.1
		(XS3094328609) AMBEAA Float 06/30/32	-	3,611,074	-	-	-	-
		小 計	6,317,225	29,193,141			0.1	0.5
	法 國	(XS2690055996) BANIJA 7 05/01/29	28,125,725	27,674,932	0.1	0.1	0.5	0.5
		(XS2864442376) AAFFP 6 07/25/29	18,053,527	17,608,589	0.1	0.1	0.3	0.3
		(XS3023943692) VIRIFP 8 1/2 10/15/30	15,702,394	15,680,135	0.1	0.1	0.3	0.3
		(XS3037643304) OPALBD 5 1/2 03/31/32	33,012,050	31,717,301	0.1	0.1	0.5	0.6
		(XS3067907140) IPDEBV 5 1/2 06/15/31	39,789,149	22,191,567	0.2	0.1	0.7	0.4
(XS3161792232) SFRFP 12 7/8 11/01/29		3,716,922	-	-	-	0.1	-	
(XS3161792828) SFRFP 5 3/8 04/15/32		17,641,700	-	0.2	-	0.3	-	
(XS3266494221) BTCLIC 5 1/8 12/10/31		23,662,460	-	0.1	-	0.4	-	
(XS3356048812) KILOTO 5 1/8 04/30/32		9,155,601	-	0.1	-	0.1	-	
(XS3368803196) ATOFP 8 1/8 05/21/31		30,244,152	-	0.1	-	0.5	-	

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
				(USF1704TAC11) VIRIFP 10					
				10/15/30	\$ 22,779,372	\$ 24,124,138	0.2	0.2	0.4
				(XS2810807094) ILDFP 6					
				7/8 04/15/31	-	28,260,449	-	0.1	0.5
				小 計	241,883,052	167,257,111		4.1	3.0
英	國			(XS2859406139) ZEGLN 6					
				3/4 07/15/29	18,848,485	35,653,260	-	0.1	0.6
				(XS2915461458) STYRO 6					
				3/4 04/15/30	11,002,694	23,221,045	0.1	0.1	0.4
				(XS2953567745) ARWLN					
				Float 12/15/29	10,971,776	-	-	-	0.2
				(XS2796600307) VMED 5					
				5/8 04/15/32	14,067,542	-	-	-	0.2
				(XS3123695671) ICECR 4					
				3/4 08/01/32	44,829,255	-	0.2	-	0.8
				(XS3430526346) ZEGLN 4					
				1/4 01/15/32	45,636,188	-	0.1	-	0.8
				(XS3134602583) BOOTFN 7					
				3/8 08/31/32	14,409,299	-	0.1	-	0.2
				(XS3221827911) GTWICK 6					
				11/21/30	8,400,619	-	-	-	0.1
				(XS2798887076) MOTFUE 8					
				5/8 04/30/29	26,156,164	25,442,728	0.1	0.1	0.4
				(XS2818818507) CPKLN 7					
				7/8 08/28/29	39,251,727	38,480,058	0.3	0.3	0.7
				(XS2953605008) ARWLN 9					
				5/8 12/15/29	17,168,234	16,755,032	0.2	0.2	0.3
				(XS2958244332) DGGLN 8					
				1/8 12/19/29	15,469,205	14,850,299	0.1	0.1	0.3
				(XS3044275231) OCDOLN					
				11 06/15/30	19,121,434	17,283,686	0.1	0.1	0.3
				(XS1024447010) ARQIVA					
				5.34 06/30/30	28,906,520	-	0.4	-	0.5
				(XS2338563716) CPKLN 4					
				1/2 08/28/27	27,156,557	26,060,311	0.3	0.3	0.5
				(XS2782148261) HTHROW					
				6 5/8 03/01/31	14,615,904	14,087,995	0.1	0.1	0.2
				(XS2783792307) PINEFI 6					
				03/27/30	6,347,457	27,659,585	-	0.1	0.1
				(US92858RAA86) VMED 4					
				1/4 01/31/31	11,795,418	-	-	-	0.2
				(USG15914AA52) BRSL 5					
				3/4 01/15/33	32,295,963	-	0.1	-	0.6
				(USL2000XAB66) ISATLN 9					
				09/15/29	30,731,353	18,535,307	0.1	-	0.5
				(XS2397447025) MODULA 4					
				3/4 11/30/28	-	29,641,282	-	0.1	-
				(XS2845183495) TRAVEL					
				Float 06/30/30	-	17,127,016	-	0.2	-
				(XS2498543102) GAMHOL					
				7.558 07/15/27	-	13,622,672	-	0.1	-
				(XS2498546204) GAMHOL					
				Float 07/15/28	-	8,780,356	-	0.1	-
				(XS2623257503) MERLLN 7					
				3/8 06/15/30	-	38,481,882	-	0.2	-
				(XS3105511987) VMED 5					
				5/8 04/15/32	-	50,955,801	-	0.3	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
		(XS3108489645)	ARQIVA 8						
		5/8 07/01/30		\$ -	\$ 18,312,377	-	0.1	-	0.3
		(XS2701595592)	RACLN 8						
		1/4 11/06/28		-	28,970,048	-	0.3	-	0.5
		(XS2823261248)	AABOND						
		6.85 07/31/31		-	23,424,804	-	0.1	-	0.4
		(XS2401582999)	RACLN 5						
		1/4 11/04/27		-	18,215,999	-	0.1	-	0.3
		(XS1622694617)	HTHROW						
		4 3/8 03/01/27		-	15,932,819	-	0.2	-	0.3
		(XS2062666602)	VMED 4						
		1/4 01/15/30		-	11,292,179	-	0.1	-	0.2
		(XS2231189924)	VMDTEF 4						
		01/31/29		-	5,742,296	-	-	-	0.1
		(XS2329602135)	GTWICK 4						
		3/8 04/07/26		-	26,485,215	-	0.1	-	0.5
		(XS2393064899)	KEEPMT 6						
		10/31/27		-	42,680,767	-	0.4	-	0.8
		(US92769XAP06)	VMED 5						
		1/2 05/15/29		-	32,385,002	-	0.1	-	0.6
		(USG0982GAA79)	BELRON						
		5 3/4 10/15/29		-	9,732,812	-	-	-	0.2
		小 計		437,181,794	649,812,633			7.4	11.7
愛 爾 蘭									
		(XS2656464844)	ENRGRP 6						
		7/8 07/31/28		37,185,325	36,593,627	0.2	0.2	0.6	0.6
		(US344045AB55)	FLTR 5						
		7/8 06/04/31		38,341,796	25,625,626	0.1	0.1	0.7	0.5
		(USG35906AA76)	FLTR 6						
		3/8 04/29/29		19,408,981	-	0.1	-	0.3	-
		小 計		94,936,102	62,219,253			1.6	1.1
義 大 利									
		(XS2620212386)	ENGIM 11						
		1/8 05/15/28		28,386,457	28,002,716	0.2	0.2	0.5	0.5
		(XS2702257051)	GCLIM						
		Float 06/29/29		12,845,970	8,870,673	0.1	0.1	0.2	0.2
		(XS2748964850)	FEDRIG						
		Float 01/15/30		17,994,693	41,749,688	0.1	0.2	0.3	0.7
		(XS2804497506)	FIBCOF 7						
		3/4 01/24/33		42,276,680	50,824,873	0.3	0.4	0.7	0.9
		(XS2821787962)	FEDRIG 6						
		1/8 06/15/31		10,643,290	-	0.1	-	0.2	-
		(XS2854303729)	ROSINI 6						
		3/4 12/31/29		22,625,382	5,965,454	0.1	-	0.4	0.1
		(XS2902582357)	SAMMNT						
		Float 10/15/31		27,472,532	26,445,218	0.1	0.1	0.5	0.5
		(XS3363444178)	LUTECH 8						
		1/8 05/15/31		7,079,030	-	0.1	-	0.1	-
		(XS2339830049)	LUTECH 5						
		05/15/27		-	39,671,395	-	0.3	-	0.7
		(XS2346563500)	MCLIM 6						
		1/8 11/15/26		-	21,224,903	-	0.2	-	0.4
		(XS2445840809)	CERVIM						
		Float 02/15/29		-	20,154,691	-	0.1	-	0.4
		(XS2797354391)	NEGENT						
		Float 04/08/30		-	19,611,241	-	0.1	-	0.3
		(XS2805530693)	IMAIM						
		Float 04/15/29		-	33,739,694	-	0.1	-	0.6

(接次頁)

(承前頁)

		金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比（註一）		佔 淨 資 產 百 分 比	
				115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
投 資 種 類		115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
	(XS2808394345) LDIM Float 11/12/29	\$ -	\$ 10,094,787	-	0.1	-	0.2
	(XS2854309684) ROSINI Float 12/31/29	-	10,592,352	-	-	-	0.2
	小 計	169,324,034	316,947,685			2.9	5.7
牙 買 加	(USG2800MAA02) DIGDIF 8 5/8 08/01/32	32,882,845	-	0.1	-	0.6	-
盧 森 堡	(XS2762276967) INEGRP 6 3/8 04/15/29	10,740,718	10,732,568	-	-	0.2	0.2
	(XS2998755040) KANGRP 5 7/8 02/15/30	3,198,888	3,507,102	-	-	0.1	0.1
	(XS2998755982) KANGRP Float 02/15/30	14,302,866	15,716,139	0.1	0.1	0.2	0.3
	(XS3046352319) ADVZCN 7 10/27/31	21,186,886	-	0.1	-	0.4	-
	(XS3066681704) AGKLN 5 3/8 05/21/30	19,544,372	18,742,225	0.1	0.1	0.3	0.3
	(XS3100795452) URBASR 5 1/2 07/01/32	49,893,044	15,763,718	0.2	0.1	0.8	0.3
	(XS3194940147) IONPLA 6 1/2 09/30/30	5,421,731	-	-	-	0.1	-
	(XS3194941111) IONPLA 6 7/8 09/30/32	5,145,283	-	-	-	0.1	-
	(XS3230546148) VIVION 5 5/8 06/08/30	19,325,511	-	0.1	-	0.3	-
	(XS3426512755) BITELV Float 06/15/31	56,477,275	-	0.3	-	1.0	-
	(USL2000TAA71) BRKWTR 9 1/4 11/15/30	33,648,207	-	0.1	-	0.6	-
	(XS2102493389) ALTICE 3 01/15/28	-	14,373,215	-	0.1	-	0.2
	(XS2834242435) BITELV 6 06/15/31	-	64,687,240	-	0.4	-	1.2
	(XS2852974513) MANGRV Float 07/15/29	-	26,683,653	-	0.2	-	0.5
	(US45824TBC80) INTEL 6 1/2 03/15/30	-	12,442,552	-	-	-	0.2
	(USL0178WAJ10) ALTICE 5 3/4 08/15/29	-	16,082,746	-	-	-	0.3
	小 計	238,884,781	198,731,158			4.1	3.6
荷 蘭	(XS1634252628) UPCB 3 5/8 06/15/29	20,115,523	22,683,678	0.1	0.1	0.3	0.4
	(XS3080735726) TRIVIU 6 5/8 07/15/30	29,743,722	21,184,645	0.1	0.1	0.5	0.4
	(XS3262575320) QPARKH 3 7/8 09/01/31	8,998,417	-	0.1	-	0.2	-
	(XS2069016165) ZIGGO 2 7/8 01/15/30	-	4,769,510	-	-	-	0.1
	(XS2358383466) NOHOLB 3 5/8 07/15/26	-	40,467,863	-	0.2	-	0.7
	(XS2417090789) TMOBNL 3 3/4 01/15/29	-	18,337,901	-	0.1	-	0.3
	(XS2679767082) BOELST 6 1/4 02/15/29	-	11,703,081	-	0.1	-	0.2
	(XS2747580319) QPARKH 5 1/8 03/01/29	-	15,662,816	-	0.1	-	0.3

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
		(XS2696111389) WRLDPY 8							
		1/2 01/15/31		\$ -	\$ 17,654,113	-	0.1	-	0.3
		小 計		58,857,662	152,463,607			1.0	2.7
挪	威	(NO0010874548) HXEXPD 7							
		02/12/30		16,966,828	54,487,722	0.2	0.6	0.3	1.0
		(NO0013698159) ODLNO 7							
		1/4 03/08/31		31,146,758	-	0.2	-	0.5	-
		(USR9138BAA00) TGSNO 8							
		1/2 01/15/30		21,763,519	20,104,520	0.1	0.1	0.4	0.3
		小 計		69,877,105	74,592,242			1.2	1.3
瑞	典	(XS2287912450) VERISR 5							
		1/4 02/15/29		17,824,799	20,389,981	-	0.1	0.3	0.4
		(XS2816753979) VERISR 5							
		1/2 05/15/30		23,597,201	23,078,410	0.1	0.1	0.4	0.4
		(XS3099995337) INTRUM 8							
		1/2 09/11/29		41,012,859	-	0.2	-	0.7	-
		(XS2289588837) VERISR 3							
		1/4 02/15/27		-	33,301,734	-	0.1	-	0.6
		(XS2842976289) ASSEMB							
		Float 07/01/31		-	8,817,452	-	-	-	0.1
		(XS2842976875) ASSEMB 6							
		1/4 07/01/30		-	14,544,544	-	0.1	-	0.3
		小 計		82,434,859	100,132,121			1.4	1.8
斯	洛	(XS3250465385) ADRBID 6							
	凡	1/4 01/31/32		37,337,692	-	0.3	-	0.6	-
	尼	(XS2111947748) ADRBID 3							
	亞	5/8 02/15/28		-	34,499,692	-	0.2	-	0.6
		(XS2919880679) ADRBID 6							
		1/2 10/31/31		-	20,374,200	-	0.1	-	0.4
		小 計		37,337,692	54,873,892			0.6	1.0
美	國	(XS2621830681) EMECLI 6							
		3/8 12/15/30		11,289,672	22,275,712	0.1	0.1	0.2	0.4
		(XS2854277626) SUNMED 6							
		1/2 07/15/31		11,870,147	11,914,572	0.1	0.1	0.2	0.2
		(XS3176108747) SLGN 4 1/4							
		02/15/31		18,045,381	-	0.1	-	0.3	-
		(XS3193933663) SOLEIN 6							
		1/8 02/15/33		22,021,227	-	0.1	-	0.4	-
		(XS3239172565) AMPBEV 5							
		01/30/31		16,518,047	-	0.1	-	0.3	-
		(XS3323687023) EA 6 1/4							
		07/01/33		3,811,370	-	-	-	0.1	-
		(XS3367613364) BSCOAT 6							
		1/2 06/15/33		16,141,059	-	-	-	0.3	-
		(US00404AAN90) ACHC 5							
		1/2 07/01/28		25,385,805	-	0.2	-	0.4	-
		(US00687YAB11) ADNT 7							
		04/15/28		12,952,184	12,348,091	0.1	0.1	0.2	0.2
		(US00791GAB32) ADVGRO							
		6 3/4 08/01/32		37,818,648	-	0.2	-	0.6	-
		(US04020JAA43) RCAP 10							
		08/15/30		12,098,569	-	0.1	-	0.2	-
		(US047649AA63) ATKR 4							
		1/4 06/01/31		33,542,476	16,632,389	0.3	0.2	0.6	0.3

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
		(US071734AN72) BHCCN 4							
		7/8 06/01/28		\$ 3,504,875	\$ -	-	-	0.1	-
		(US071734AQ04) BHCCN							
		11 09/30/28		5,951,725	-	-	-	0.1	-
		(US12543DBH26) CYH 6							
		01/15/29		15,798,634	14,400,504	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US12543DBK54) CYH 4							
		3/4 02/15/31		12,926,174	25,604,186	-	0.1	0.2	0.5
		(US12543DBM11) CYH 5							
		1/4 05/15/30		21,035,884	18,658,878	0.1	0.1	0.4	0.3
		(US12657NAA81) BLKCQP							
		5 1/2 06/15/31		55,479,355	52,401,454	0.1	0.1	0.9	0.9
		(US12769GAB68) CZR 7							
		02/15/30		9,622,638	18,613,637	-	-	0.2	0.3
		(US15135BAT89) CNC 4							
		5/8 12/15/29		15,505,893	14,538,203	-	-	0.3	0.3
		(US18453HAG11) CCO 7							
		1/8 02/15/31		16,482,970	-	-	-	0.3	-
		(US18912UAA07) TIBX 9							
		09/30/29		9,280,326	9,285,827	-	-	0.2	0.2
		(US18912UAC62) TIBX 8							
		1/4 06/30/32		11,961,416	25,465,022	-	-	0.2	0.5
		(US18972EAC93) NOVHOL							
		6 7/8 01/15/30		14,341,980	13,817,191	0.1	0.1	0.2	0.2
		(US278768AC00) SATS 10							
		3/4 11/30/29		41,290,170	36,939,855	-	-	0.7	0.7
		(US34965KAA51) FTRE 7							
		1/2 07/01/30		12,246,372	12,104,960	0.1	0.1	0.2	0.2
		(US359678AC31) FLL 8 1/4							
		02/15/28		15,621,938	14,466,438	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US43284MAA62) HGVLLC							
		5 06/01/29		12,436,933	-	0.1	-	0.2	-
		(US44106MBB72) SVC 4.95							
		10/01/29		16,487,920	14,402,343	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US451102BZ91) IEP 5 1/4							
		05/15/27		28,325,220	-	0.1	-	0.5	-
		(US451102CK14) IEP 10							
		11/15/29		11,002,103	-	0.1	-	0.2	-
		(US472481AC47) JEFCA 8							
		1/4 05/15/30		33,489,022	-	0.2	-	0.6	-
		(US527298CN12) LVL 7							
		03/31/34		39,379,949	-	0.1	-	0.7	-
		(US53219LAV18) RGCARE							
		9 7/8 08/15/30		36,898,860	35,613,043	0.1	0.1	0.6	0.6
		(US53219LAY56) RGCARE							
		8 3/8 02/15/32		11,608,279	-	0.1	-	0.2	-
		(US53219LBA61) RGCARE							
		7 05/01/34		34,823,177	-	0.1	-	0.6	-
		(US538034AV10) LYV 6 1/2							
		05/15/27		18,143,876	17,287,997	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US538034AX75) LYV 3 3/4							
		01/15/28		9,372,686	8,725,703	0.1	0.1	0.2	0.2
		(US58990CAA18) MERIDI 6							
		1/4 04/30/31		28,730,951	-	-	-	0.5	-
		(US59833DAB64)							
		MWGAME 4 7/8 05/01/29		66,612,358	41,880,696	0.3	0.2	1.1	0.8
		(US640695AA01) NLSN							
		9.29 04/15/29		19,295,453	20,198,117	-	-	0.3	0.4

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 / 受 益 憑 證 總 數 百 分 比 (註 一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
			115年	114年	115年	114年
	115年6月30日	114年6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
(US640695AD40) NLSN 9						
1/2 02/15/33	\$ 40,283,356	\$ -	0.1	-	0.7	-
(US644274AH54) NEENST						
5 1/4 07/15/28	42,850,580	40,454,491	0.2	0.2	0.7	0.7
(US681639AA87) SOLEIN 4						
1/4 10/01/28	12,918,212	11,910,956	0.1	0.1	0.2	0.2
(US69331CAH16) PCG 5						
07/01/28	19,888,069	18,297,728	0.1	0.1	0.3	0.3
(US69331CAJ71) PCG 5 1/4						
07/01/30	7,782,748	7,077,763	-	-	0.1	0.1
(US71376LAE02) PFGC 4						
1/4 08/01/29	29,356,245	-	0.1	-	0.5	-
(US71429MAC91) PRGO						
3.15 06/15/30	15,342,091	-	0.1	-	0.3	-
(US71429MAD74) PRGO 6						
1/8 09/30/32	30,448,588	-	0.1	-	0.5	-
(US74166MAF32) PRSESE 3						
3/8 08/31/27	15,604,746	14,486,173	0.1	0.1	0.3	0.3
(US74965LAA98) RLJ 3 3/4						
07/01/26	6,685,770	6,224,663	-	-	0.1	0.1
(US74965LAB71) RLJ 4						
09/15/29	28,862,342	26,587,438	0.2	0.2	0.5	0.5
(US75079MAA71)						
RWORKS 8 1/4 11/15/28	13,678,970	13,113,145	0.1	0.1	0.2	0.2
(US76883NAA90) RIVENT						
6 5/8 02/01/33	35,572,977	23,975,184	0.2	0.1	0.6	0.4
(US78433BAA61)MORTON						
4 7/8 05/01/28	18,848,141	-	0.1	-	0.3	-
(US81105DAA37) SSP 3 7/8						
01/15/29	20,308,026	-	0.1	-	0.3	-
(US829259BH26)SBGI 8 1/8						
02/15/33	29,570,492	13,621,677	0.1	-	0.5	0.2
(US85236FAA12) SMYREA						
6 11/01/28	19,161,990	17,926,488	0.1	0.1	0.3	0.3
(US85571BAU98) STWD 3						
5/8 07/15/26	28,645,563	-	0.2	-	0.5	-
(US87817AAB35) TMH 13						
1/2 06/30/28	27,935,143	26,566,806	0.1	0.1	0.5	0.5
(US88033GDB32) THC 5						
1/8 11/01/27	12,187,962	11,426,126	-	-	0.2	0.2
(US88033GDH02) THC 4						
5/8 06/15/28	15,792,585	14,757,086	0.1	0.1	0.3	0.3
(US88033GDQ01) THC 6						
1/8 06/15/30	16,048,713	15,230,285	-	-	0.3	0.3
(US88033GDR83) THC 4						
3/8 01/15/30	18,520,156	17,402,964	-	-	0.3	0.3
(US88033GDU13) THC 6						
3/4 05/15/31	25,240,017	23,919,315	0.1	0.1	0.4	0.4
(US88033GDV95) THC 6						
11/15/33	16,048,873	-	0.1	-	0.3	-
(US88033GDW78) THC 5						
1/2 11/15/32	15,842,091	-	-	-	0.3	-
(US88632QAE35) TIBX 6						
1/2 03/31/29	43,282,337	42,192,679	-	-	0.7	0.8
(US893647BU00)TDG 6 3/8						
03/01/29	16,189,114	15,355,874	-	-	0.3	0.3
(US894164AA06)TNL 4 1/2						
12/01/29	8,111,806	7,587,326	-	-	0.1	0.1

(接 次 頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
		(US894164AC61)TNL 6 1/8							
		09/01/33		\$ 9,448,903	\$ -	0.1	-	0.2	-
		(US922966AD85)VEGLPL 6							
		3/4 01/15/36		15,192,839	-	-	-	0.3	-
		(US92328MAE30) VENTGL							
		6 1/4 01/15/30		16,322,671	15,428,834	0.1	0.1	0.3	0.3
		(US92332YAD31) VENLNG							
		9 7/8 02/01/32		23,793,541	22,616,587	-	-	0.4	0.4
		(US92332YAE14) VENLNG							
		7 01/15/30		22,733,846	21,196,810	0.1	0.1	0.4	0.4
		(US92682RAA05) VIKCRU							
		5 5/8 02/15/29		28,664,475	26,891,078	0.3	0.3	0.5	0.5
		(US98310WAN83) WYND 4							
		1/2 04/01/27		19,179,182	18,104,824	0.2	0.2	0.3	0.3
		(US98310WAQ15) TNL 4							
		5/8 03/01/30		6,166,700	5,744,892	0.1	0.1	0.1	0.1
		(US98372MAC91) XHR 4							
		7/8 06/01/29		15,638,494	14,528,634	0.1	0.1	0.3	0.3
		(USC0787WAA39)							
		BLCOCN 8 3/8 10/01/28		7,768,259	7,404,403	-	-	0.1	0.1
		(USC25092AC86) POWSOL							
		6 3/4 02/15/30		9,943,823	9,429,695	-	-	0.2	0.2
		(USC6900QAA51) BHCCN							
		10 04/15/32		60,897,333	23,193,465	-	-	1.0	0.4
		(USG50882AA08) JAZZ 4							
		3/8 01/15/29		28,085,392	26,015,906	0.1	0.1	0.5	0.5
		(USU00217AE63) AMWINS							
		6 3/8 02/15/29		28,796,853	27,447,344	0.1	0.1	0.5	0.5
		(USU0073MAB64) ADT 5							
		7/8 10/15/33		61,350,319	-	0.2	-	1.0	-
		(USU0188CAD66) ALIANT							
		4 1/4 10/15/27		18,863,614	-	0.1	-	0.3	-
		(USU0188CAK00) ALIANT							
		7 01/15/31		29,081,667	27,866,092	0.1	0.1	0.5	0.5
		(USU0203LAB19) ALTG 9							
		06/01/29		17,211,564	26,879,565	0.1	0.2	0.3	0.5
		(USU02383AD68) ABCSUP							
		4 01/15/28		29,873,740	-	0.1	-	0.5	-
		(USU02436AF71) AXL 6 3/8							
		10/15/32		15,092,482	-	0.1	-	0.3	-
		(USU0317LAA62)							
		AMNPHA 6 7/8 08/01/32		14,544,585	-	0.1	-	0.2	-
		(USU0380KAA08) ELNFOR							
		7 06/15/31		17,212,622	-	-	-	0.3	-
		(USU04080AA22) CETERA							
		10 08/15/30		26,789,787	29,146,736	0.1	0.1	0.4	0.5
		(USU0414CAB64) ARNC 8							
		10/01/30		24,008,623	16,707,342	0.1	0.1	0.4	0.3
		(USU0449HAA69) JEFCA							
		6 08/15/26		9,393,606	8,821,707	0.1	0.1	0.2	0.2
		(USU04665AA09) JHXAU 5							
		7/8 01/31/31		7,293,461	6,880,992	-	-	0.1	0.1
		(USU04665AB81) JHXAU 6							
		1/8 07/31/32		7,802,305	7,397,413	-	-	0.1	0.1
		(USU04907AA64) ASUCOR							
		8 12/31/32		20,114,617	-	-	-	0.3	-
		(USU04907AB48) ASUCOR							
		8 3/8 02/01/34		4,164,955	-	-	-	0.1	-

(接次頁)

(承 前 頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
		(USU0538GAA05)	AVNT 7						
		1/8 08/01/30		\$ 12,098,336	\$ 11,519,837	0.1	0.1	0.2	0.2
		(USU0666HAA24)	SIZPLT 9						
		1/2 07/01/32		20,985,613	20,822,784	0.1	0.1	0.4	0.4
		(USU07409AD42)	BGS 8						
		09/15/28		18,771,637	16,961,015	0.2	0.2	0.3	0.3
		(USU09036AA91)	BMRN 5						
		1/2 02/15/34		6,261,637	-	-	-	0.1	-
		(USU1230PAC50)	CZR 6						
		1/2 02/15/32		5,585,560	5,514,658	-	-	0.1	0.1
		(USU1703HAB34)	CHBANI						
		4 5/8 11/15/28		28,354,160	26,284,486	0.2	0.2	0.5	0.5
		(USU1828LAE84)	CCO 7						
		7/8 04/01/30		10,313,597	9,602,314	-	-	0.2	0.2
		(USU1828LAG33)	CCO 7						
		1/2 03/15/33		6,707,801	-	-	-	0.1	-
		(USU1900QAA68)							
		NOVHOL 6 5/8 04/15/29		28,135,781	26,924,899	0.2	0.2	0.5	0.5
		(USU1900QAD08)							
		NOVHOL 6 3/4 04/15/32		11,287,345	11,195,271	-	-	0.2	0.2
		(USU1943FAA94)	BSPEED						
		10 1/2 04/03/31		9,584,720	-	-	-	0.2	-
		(USU1R132AB29)	COMPOS						
		5 5/8 02/01/33		29,796,825	-	0.1	-	0.5	-
		(USU2541MAA81)	DTV 5						
		7/8 08/15/27		9,019,465	55,761,209	-	0.1	0.1	1.0
		(USU2541MAE04)	DTV 10						
		02/15/31		16,552,534	14,528,485	-	-	0.3	0.3
		(USU2541MAG51)	DTV 9						
		1/4 06/01/32		45,307,680	-	0.1	-	0.8	-
		(USU25507AA97)	DISH 11						
		3/4 11/15/27		9,820,536	9,245,818	-	-	0.2	0.2
		(USU2884KAA70)	EMBC 5						
		02/15/30		18,501,197	29,683,237	0.2	0.2	0.3	0.5
		(USU2915CAG51)	ECPG 8						
		1/2 05/15/30		23,697,935	-	0.1	-	0.4	-
		(USU2915CAJ90)	ECPG 6						
		5/8 06/01/32		26,856,346	-	0.1	-	0.5	-
		(USU29195AH40)	ENR 6						
		09/15/33		15,323,148	-	0.1	-	0.3	-
		(USU3163BAC38)	AIMEGR						
		7 3/8 10/01/32		9,171,877	-	-	-	0.1	-
		(USU3457NAA64)	PSDO 7						
		1/2 06/01/31		26,551,927	25,728,184	0.1	0.1	0.4	0.5
		(USU3457PAA13)	GWR 6						
		1/4 04/15/32		22,959,157	21,702,372	0.1	0.1	0.4	0.4
		(USU3827MAA19)	BARNES						
		6 3/4 02/01/32		30,792,083	28,800,497	0.1	0.1	0.5	0.5
		(USU42511AJ14)	GTN 10						
		1/2 07/15/29		12,274,043	-	-	-	0.2	-
		(USU4260LAF41)	HRI 7 1/4						
		06/15/33		29,547,421	7,463,614	0.1	-	0.5	0.1
		(USU4328TAB62)	HGVLLC						
		6 5/8 01/15/32		18,937,621	17,851,744	0.1	0.1	0.3	0.3
		(USU4434TAH42)	HBGCN						
		7 1/4 06/15/30		9,939,185	9,510,539	-	-	0.2	0.2
		(USU4434TAK70)	HBGCN						
		7 1/4 06/15/30		22,788,198	21,798,119	0.1	0.1	0.4	0.4

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年	114年	115年	114年
			6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
(USU45057AN37) IHRT 9						
1/8 05/01/29	\$ 15,444,128	\$ -	0.1	-	0.3	-
(USU4600DAA29) SOLEIN						
6 3/4 08/01/32	13,106,894	-	-	-	0.2	-
(USU4R90AAD02) HLF 7						
3/4 05/01/33	24,621,754	-	0.1	-	0.4	-
(USU52783BK93) LVL 6						
7/8 06/30/33	19,580,328	-	-	-	0.3	-
(USU5324NAA29) DAEL 6						
1/2 12/01/29	18,037,069	11,761,045	0.1	0.1	0.3	0.2
(USU5324YAA83) ELKGVP						
7 1/2 06/15/31	9,359,621	-	-	-	0.2	-
(USU5763HAE54) BWY 7						
7/8 04/15/30	38,277,100	-	-	-	0.6	-
(USU5764AAA70)						
MCGHLL 5 3/4 08/01/28	31,717,293	29,907,681	0.1	0.1	0.5	0.5
(USU5802LAA71) MHED 7						
3/8 09/01/31	34,896,180	33,662,338	0.2	0.2	0.6	0.6
(USU6302XAA47) EA 7 1/4						
07/01/33	9,703,522	-	-	-	0.2	-
(USU6500WAB47) NXST 6						
1/2 09/15/33	38,961,570	-	-	-	0.7	-
(USU6536LAB63) NGL 8						
1/8 02/15/29	18,652,336	8,060,718	0.1	-	0.3	0.1
(USU6536LAC47) NGL 8						
3/8 02/15/32	15,611,231	14,095,954	-	-	0.3	0.2
(USU68195AF08) SOLEIN 7						
1/4 06/15/31	21,735,163	20,573,956	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU6837GAA59)						
ADVGR 6 3/4 08/01/32	5,166,826	-	-	-	0.1	-
(USU69869AA06) TIHLLC 7						
1/8 06/01/31	8,475,403	8,300,872	-	-	0.1	0.2
(USU69871AA69) PDCO 8						
3/4 04/17/32	10,887,123	-	0.1	-	0.2	-
(USU7013LAC47) PK 5 7/8						
10/01/28	39,680,803	37,226,968	0.2	0.2	0.7	0.7
(USU72364AA75) VENRES						
7 05/15/33	3,688,287	-	-	-	0.1	-
(USU7300PAA13) PODLLC						
8 3/4 05/15/31	14,034,100	-	0.1	-	0.2	-
(USU7415QAA14) ADT 4						
7/8 07/15/32	15,065,109	14,341,896	0.1	0.1	0.2	0.3
(USU7446DAA38) TRACTD						
6 1/2 05/01/31	49,417,150	-	-	-	0.8	-
(USU7467RAA69) QXO 6						
3/4 04/30/32	14,818,102	13,937,172	-	-	0.2	0.2
(USU7493RAD80) RADPAR						
8 1/2 07/15/32	56,679,862	35,974,396	0.2	0.1	1.0	0.6
(USU75041AA87) RYASPE						
5 7/8 08/01/32	31,347,347	30,148,692	0.1	0.1	0.5	0.5
(USU7504AAA89) BECN 6						
1/2 07/15/31	5,161,452	-	-	-	0.1	-
(USU7504AAB62) BECN 6						
7/8 07/15/34	5,199,063	-	-	-	0.1	-
(USU7530NAA82) RCM 6						
7/8 11/15/31	38,238,855	36,725,164	0.1	0.1	0.6	0.7
(USU76107AC27) REZI 6						
1/2 07/15/32	36,783,685	35,355,474	0.2	0.2	0.6	0.6

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
				115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
			(USU8277BAA99)SIX 6 5/8						
			05/01/32	\$ 16,164,759	\$ 15,398,782	0.1	0.1	0.3	0.3
			(USU83252AD58)SMYREA						
			8 7/8 11/15/31	17,665,297	16,515,189	0.1	0.1	0.3	0.3
			(USU85440AF96)SPLS 10						
			3/4 09/01/29	28,673,742	26,785,910	-	-	0.5	0.5
			(USU86043AJ26)SABHLD						
			10 3/4 11/15/29	4,831,299	11,051,970	-	-	0.1	0.2
			(USU86043AK98)SABHLD						
			11 1/8 07/15/30	8,556,270	8,771,178	-	-	0.1	0.2
			(USU86043AL71)SABHLD						
			10 3/4 03/15/30	9,347,325	-	0.1	-	0.2	-
			(USU8761TAE56)TMH 8						
			3/8 06/30/28	10,675,721	-	0.1	-	0.2	-
			(USU8936PAX16)TDG 6						
			3/4 08/15/28	5,355,655	5,074,026	-	-	0.1	0.1
			(USU8936PBE26)TDG 6						
			01/15/33	31,126,057	29,109,771	0.1	0.1	0.5	0.5
			(USU8936PBG73)TDG 6						
			1/4 01/31/34	5,917,464	-	-	-	0.1	-
			(USU9034PAA04)ULTI 6						
			7/8 02/01/31	24,036,719	18,005,495	-	-	0.4	0.3
			(USU91505AQ77)UVN 4						
			1/2 05/01/29	8,258,462	7,406,304	-	-	0.1	0.1
			(USU91505AY02)UVN 9						
			3/8 08/01/32	5,505,219	-	-	-	0.1	-
			(USU91913AC46)VEGLPL						
			6 1/2 01/15/34	13,273,100	-	-	-	0.2	-
			(USU91919AA59)VSNT 7						
			1/4 01/30/31	15,860,328	-	0.1	-	0.3	-
			(USU9220MAA19)						
			VENTGL 3 7/8 08/15/29	11,185,866	10,391,017	-	-	0.2	0.2
			(USU9220MAB91)VENTGL						
			4 1/8 08/15/31	12,606,144	11,686,885	-	-	0.2	0.2
			(USU9220NAB74)						
			VENLNG 8 3/8 06/01/31	29,830,951	-	-	-	0.5	-
			(USU9338EAA83)EVRI 9						
			1/4 07/01/32	39,529,532	38,744,515	0.1	0.1	0.7	0.7
			(USU9701DAB74)UNIT 7						
			1/2 10/15/33	37,449,201	-	0.1	-	0.6	-
			(USU9701PAA22)WIN 8						
			1/4 10/01/31	62,149,055	31,361,218	0.1	0.1	1.1	0.6
			(USU97907AA43)YNDRDC						
			6 7/8 06/30/31	9,739,513	-	-	-	0.2	-
			(XS2335148024)CSTM 3 1/8						
			07/15/29	-	25,499,405	-	0.3	-	0.5
			(XS2628988730)SOLEIN 9						
			5/8 11/15/28	-	5,562,267	-	-	-	0.1
			(US00840KAA79)ADVGRO						
			8 5/8 09/30/27	-	12,395,097	-	0.1	-	0.2
			(US125137AC31)CEC 6 3/4						
			05/01/26	-	27,229,451	-	0.1	-	0.5
			(US18453HAA41)CCO 5						
			1/8 08/15/27	-	26,664,128	-	0.1	-	0.5
			(US18453HAE62)CCO 9						
			09/15/28	-	12,566,854	-	0.1	-	0.2
			(US20338MAA09)COMM 9						
			1/2 12/15/31	-	15,665,060	-	0.1	-	0.3

(接次頁)

(承 前 頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／受益 憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
(US25259KAA88)SOLEIN 9 3/4 11/15/28	\$ -	\$ 12,600,463	-	-	-	0.2
(US40010PAA66) GRUB 5 1/2 07/01/27	-	9,445,458	-	0.1	-	0.2
(US40390DAD75) HLF 12 1/4 04/15/29	-	14,740,131	-	0.1	-	0.3
(US415864AM90) NVRI 5 3/4 07/31/27	-	26,615,232	-	0.2	-	0.5
(US44106MAV46) SVC 5 1/4 02/15/26	-	11,905,661	-	0.1	-	0.2
(US476920AA15) JBLU 9 7/8 09/20/31	-	14,589,784	-	-	-	0.3
(US501797AM65) BBWI 6 3/4 07/01/36	-	15,232,527	-	0.1	-	0.3
(US527298BV47) LVL 11 11/15/29	-	23,125,984	-	-	-	0.4
(US53219LAW90) RGCARE 11 10/15/30	-	26,436,239	-	0.1	-	0.5
(US53229KAA79) LIGPLL 7 1/4 08/15/32	-	9,450,079	-	-	-	0.2
(US599191AA16)UAL 6 1/2 06/20/27	-	4,199,718	-	-	-	0.1
(US62886HBE09) NCLH 5 7/8 02/15/27	-	15,008,263	-	0.1	-	0.3
(US68622FAA93) OGN 6 3/4 05/15/34	-	23,015,928	-	0.2	-	0.4
(US74166MAE66)PRSESE 6 1/4 01/15/28	-	26,973,159	-	0.1	-	0.5
(US780153BK72) RCL 5 3/8 07/15/27	-	18,056,920	-	0.1	-	0.3
(US78573NAJ19)SABHLD 8 5/8 06/01/27	-	10,317,237	-	-	-	0.2
(US83001WAC82) SIX 7 07/01/25	-	4,126,476	-	-	-	0.1
(US85205TAR14) SPR 9 3/4 11/15/30	-	12,017,496	-	-	-	0.2
(US896818AU56) TGI 9 03/15/28	-	24,509,129	-	0.1	-	0.4
(US91327TAA97) UNIT 10 1/2 02/15/28	-	24,879,342	-	-	-	0.4
(US933940AA60) CALCOL 7 5/8 01/30/32	-	14,148,610	-	-	-	0.2
(US93710WAA36) WASMUL 5 3/4 04/15/26	-	11,926,712	-	0.1	-	0.2
(USG0R209AA85) AAL 5 1/2 04/20/26	-	4,748,672	-	-	-	0.1
(USG0R209AB68) AAL 5 3/4 04/20/29	-	30,035,510	-	-	-	0.5
(USG53431AD70)LILAPR 5 1/8 07/15/29	-	20,782,125	-	0.1	-	0.4
(USU00616AA72)ILOGIC 5 05/01/28	-	15,368,175	-	0.2	-	0.3
(USU02413AJ82)AAL 8 1/2 05/15/29	-	23,500,078	-	0.1	-	0.4
(USU0943HAA78) BXC 6 11/15/29	-	11,516,217	-	0.1	-	0.2
(USU1R64PAA11)CHEEVE 7 1/8 10/01/27	-	7,490,598	-	0.1	-	0.1

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行金額／受益憑證總數百分比(註一)		佔淨資產百分比	
	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日	115年6月30日	114年6月30日
(USU2081AAB80) CNR 9 1/2 08/15/29	\$ -	\$ 12,404,322	-	0.1	-	0.2
(USU2089PAD34) CNSL 6 1/2 10/01/28	-	35,053,108	-	0.2	-	0.6
(USU2089PAE17) CNSL 5 10/01/28	-	10,442,048	-	0.1	-	0.2
(USU2913CAA00) EMECLI 6 5/8 12/15/30	-	7,495,147	-	-	-	0.1
(USU3732NAA38) GTCRWM 7 1/2 01/15/31	-	11,568,735	-	-	-	0.2
(USU5400KAA52) LIGPLL 7 1/4 08/15/32	-	9,878,876	-	-	-	0.2
(USU5763HAD71) BWY 7 7/8 04/15/27	-	23,595,122	-	-	-	0.4
(USU6203WAA63) MEDIND 3 7/8 04/01/29	-	28,005,473	-	-	-	0.5
(USU75100AA28) SSACTI 8 3/8 10/01/31	-	19,356,266	-	0.1	-	0.3
(USU8302WAH70) TLN 8 5/8 06/01/30	-	25,121,114	-	0.1	-	0.4
(USU9094LAC29) UAL 4 3/8 04/15/26	-	4,723,895	-	-	-	0.1
(USU9094LAD02) UAL 4 5/8 04/15/29	-	4,448,095	-	-	-	0.1
(USU91505AR50) UVN 7 3/8 06/30/30	-	9,365,157	-	0.1	-	0.2
(USU9227CAA63) RISBAK 8 5/8 11/01/31	-	23,243,201	-	0.1	-	0.4
小 計	<u>3,663,598,083</u>	<u>2,915,709,716</u>			<u>62.4</u>	<u>52.5</u>
尚 比 亞 (USC3535CAQ18) FMCN 9 3/8 03/01/29	-	<u>12,460,513</u>	-	-	-	<u>0.2</u>
債券總計	<u>5,580,873,556</u>	<u>5,209,303,656</u>			<u>95.0</u>	<u>93.7</u>
基 金 (18034853) 國泰台灣貨幣市場基金	<u>32,008,470</u>	-	-	-	<u>0.6</u>	-
銀行存款(附註五)	314,423,521	293,634,123			5.4	5.3
附買回債券(附註三)	31,837,000	89,706,000			0.5	1.6
其他資產減負債後之淨額	(<u>85,386,241</u>)	(<u>32,858,720</u>)			(<u>1.5</u>)	(<u>0.6</u>)
淨 資 產	<u>\$ 5,873,756,306</u>	<u>\$ 5,559,785,059</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：

1. 無擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司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。
2. 有擔保公司債(含普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債)：本基金投資任一公司所發行擔保公司債總面額／該公司所發行擔保公司債總面額。

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
(代理)：劉上旗



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金

民國 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

	115年1月1日至6月30日		114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	\$ 5,985,696,461	101.9	\$ 6,254,131,456	112.5
收 入				
利息收入（附註三及七）	193,998,966	3.3	181,708,913	3.3
其他收入	54,581	-	2,838	-
收入合計	194,053,547	3.3	181,711,751	3.3
費 用				
經理費（附註六及十）	51,695,364	0.9	49,449,842	0.9
保管費（附註六）	7,907,935	0.1	7,562,917	0.1
會計師費用	130,419	-	130,419	-
其他費用	3,362	-	2,704	-
費用合計	59,737,080	1.0	57,145,882	1.0
本期淨投資收益	134,316,467	2.3	124,565,869	2.3
發行受益權單位價款	832,172,787	14.2	689,558,047	12.4
買回受益權單位價款	(1,025,564,959)	(17.5)	(1,090,854,637)	(19.6)
已實現資本（損失）利益（附註三）	(18,553,129)	(0.3)	29,797,026	0.5
未實現資本損益淨變動（附註三）	(49,585,761)	(0.8)	4,804,360	0.1
兌換損益淨變動（附註三及十一）	64,196,775	1.1	(408,753,059)	(7.4)
B 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(15,458,901)	(0.3)	(15,187,781)	(0.3)
NB 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(33,093,564)	(0.6)	(28,276,222)	(0.5)
C 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(134,787)	-	-	-
NC 類型受益憑證之收益分配（附註九）	(235,083)	-	-	-
期末淨資產	\$ 5,873,756,306	100.0	\$ 5,559,785,059	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正



總經理：劉上旗
(代理)



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之主順位
資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金
財務報表附註
民國 115 年及 114 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，在中華民國境內設立之新台幣及美元計價級別非投資等級債券型開放式證券投資信託基金，於 107 年 5 月 4 日正式成立。本基金於 114 年 9 月 30 日經金管證投字第 1140356736 號函核准，新增發行新台幣及美元計價 C 類型與新台幣及美元計價 NC 類型受益權單位，並以民國 114 年 11 月 13 日為首次銷售日。本基金以基準貨幣（新台幣）為記帳單位。

本基金得投資於中華民國境內之政府公債、公司債（含無擔保公司債、次順位公司債及承銷中之公司債）、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含次順位金融債券）、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、債券型（含固定收益型）及貨幣市場型基金受益憑證（含槓桿型 ETF、反向型 ETF），以及在中華民國境外之國家或地區進行交易，並由外國國家或地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券（含政府公債、公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、次順位公司債（含無到期日次順位公司債）、金融債券、次順位金融債券（含無到期日次順位金融債券）、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券、由金融機構所發行具損失吸收能力之債券（含應急可轉換債券（Contingent Convertible Bond；CoCo Bond）、具總損失吸收能力（Total Loss-Absorbing Capacity；TLAC）債券及符合自有資金及合格債務最低要求（Minimum Requirement for Own Funds and Eligible Liabilities；MREL 債券），

經金管會核准或生效得募集及銷售之債券型及貨幣市場型境外基金，於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之債券型及貨幣市場型基金受益憑證、基金股份或投資單位（含槓桿型 ETF、反向型 ETF）。

原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於「優先擔保債券」之總金額應達本基金淨資產價值 60%（含）以上；投資於「非投資等級債券」之總金額應達本基金淨資產價值 60%（含）以上，且投資所在國或地區之國家主權評等未達金管會所規定之信用評等機構評定等級者，投資該國或地區之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之 30%（含）。

「優先擔保債券」係指具有擔保品且受償順序優於次順位債權之債券。

「非投資等級債券」係指未達金管會規定之信用評等等級或未經評等之外國債券。

本基金得為避險之目的，依中華民國中央銀行或金管會之相關規定，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（Proxy Hedge）（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，保管機構為彰化商業銀行股份有限公司，保管機構並複委任美商道富銀行為國外受託保管機構，負責保管本基金在中華民國境外之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 8 月 3 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。

基 金

基金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。對所投資之國內上市基金係以計算日集中交易市場之收盤價格計價；國內未上市基金則以計算日之基金淨資產價值計價；對所投資之國外證券市場交易之基金，以計算日中華民國時間上午八時三十分彭博資訊（Bloomberg）所示之最近收盤價格計價；國外非證券交易市場交易之基金，以各經理公司之淨值為準，計算日無法取得淨值者，以計算日彭博資訊（Bloomberg）所示之淨值為準。

附買回債券

附買回債券係以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

衍生性金融商品－換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯合約以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

證券交易損益及利息收入

證券交易之資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

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，折合成新台幣後編製財務報表。美元以外之外幣係依本基金信託契約規定先換算為美元，再按資產負債表日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。於 115 年及 114 年 6 月最後一個營業日台北外匯經紀股份有限公司美元對新台幣之收盤匯率分別為 31.837 元及 29.902 元。因外幣折算而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，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。外幣兌換損益累積數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之主要來源。

五、銀行存款

	115年6月30日			114年6月30日		
	原	幣	金 額	原	幣	金 額
銀行活期存款	新台幣	92,339,667.00	\$ 92,339,667	新台幣	144,766,879.00	\$ 144,766,879
	美 元	3,738,503.78	119,022,745	美 元	3,864,981.83	115,570,687
	歐 元	2,739,812.40	99,631,144	歐 元	937,208.05	33,032,354
	英 鎊	81,236.01	3,429,965	英 鎊	6,434.34	264,203
			<u>\$ 314,423,521</u>			<u>\$ 293,634,123</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及保管機構之酬勞係依基金每日淨資產價值分別按每年 1.70% 及 0.26% 逐日累計計算，並自基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司所經理之基金部分，不收取經理費。

七、稅 捐

依財政部 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款不得申請退還，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。

八、交易成本

本基金無手續費及交易稅等交易成本。

九、收益之分配

依信託契約之規定，本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入本基金之資產，不予分配；本基金 B 類型及 NB 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入，為各該受益權單位之可分配收益。上述 B 類型及 NB 類型受益權單位之可分配收益，於本基金成立日（107 年 5 月 4 日）起屆滿 3 個月後，經經理公司作成收益分配決定後，於每月結束後之第 20 個營業日前（含）分配之。C 類型與 NC 類型受益權單位非投資於中華民國及中國大陸地區（不含港澳地區）所得之稅後利息收入予以分配，另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已實現資本損失後及從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除已實現資本損失後為正數時，亦得併入可收益分配。經理公司得決定 C 類型及 NC 類型分配之金額可超過上述之可分配收益，故 C 類型與 NC 類型各計價類別受益權單位配息可能涉及各該類型之本金。C 類型各計價類別之受益權單位及 NC 類型各計價類別之受益權單位依信託契約規定投資所得之可分配收益，於開始銷售日起屆滿一個月後，經經理公司作成收益分配決定後，於每月結束後之第 20 個營業日前（含）分配之。

本基金 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之收益分配，請參閱附表一。

十、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：

	115年1月1日至6月30日			114年1月1日至6月30日		
	金	額	佔各科目百分比	金	額	佔各科目百分比
經理費－國泰投信公司	\$ 51,695,364		100	\$ 49,449,842		100

	115年6月30日			114年6月30日		
	金	額	佔各科目百分比	金	額	佔各科目百分比
應付經理費－國泰投信公司	\$ 8,252,419		100	\$ 7,615,568		100

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

於 115 年及 114 年 6 月 30 日，本基金尚未到期之換匯及遠期外匯合約及公平價值如下：

115 年 6 月 30 日

合 約	金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 USD522,005.80／買入 EUR458,869		115.07.15	\$ 76,047
賣出 EUR36,624,883／買入 USD42,267,620.12		115.07.15	13,138,750
賣出 GBP5,174,039／買入 USD6,905,293.15		115.07.15	1,393,339
小 計			\$ 14,608,136
賣出 USD145,375.85／買入 EUR125,127		115.07.15	(\$ 75,753)
賣出 USD34,703.09／買入 EUR29,883		115.07.15	(17,590)
賣出 USD276,206.65／買入 EUR238,046		115.07.15	(132,613)
賣出 EUR1,900,000／買入 USD2,168,004.69		115.07.15	(105,575)
賣出 GBP81,200／買入 USD107,485.11		115.07.15	(6,301)

(接次頁)

(承前頁)

合	約	金	額	到 期 日	公 平 價 值
賣出	USD5,000,000	買入	TWD157,990,000	115.07.22	(1,325,400)
賣出	USD3,000,000	買入	TWD94,905,000	115.07.24	(691,200)
賣出	USD7,000,000	買入	TWD221,872,000	115.09.11	(1,558,200)
賣出	USD4,000,000	買入	TWD117,664,000	115.09.22	(9,088,333)
賣出	USD3,000,000	買入	TWD88,347,000	115.09.22	(6,717,250)
賣出	USD3,000,000	買入	TWD88,812,000	115.09.22	(<u>6,252,250</u>)
小	計				(<u>\$ 25,970,465</u>)

114 年 6 月 30 日

合	約	金	額	到 期 日	公 平 價 值
賣出	USD104,384.70	買入	EUR90,592	114.07.15	\$ 74,402
賣出	USD1,500,000	買入	TWD46,866,000	114.09.12	2,265,250
賣出	USD1,500,000	買入	TWD46,545,000	114.09.22	1,978,250
賣出	USD3,000,000	買入	TWD93,327,000	114.09.23	4,200,300
賣出	USD3,000,000	買入	TWD93,621,000	114.09.26	4,514,700
賣出	USD800,000	買入	TWD26,416,000	114.07.07	2,505,071
賣出	USD5,500,000	買入	TWD178,211,000	114.07.16	13,933,467
賣出	USD3,000,000	買入	TWD96,876,000	114.07.21	7,304,804
賣出	USD3,000,000	買入	TWD96,123,000	114.07.16	<u>6,517,073</u>
小	計				<u>\$ 43,293,317</u>

賣出	EUR46,744,565	買入	USD54,314,277.02	114.07.15	(\$ 24,884,515)
賣出	GBP9,142,522	買入	USD12,438,359.13	114.07.15	(3,497,226)
賣出	GBP440,782	買入	USD604,201.40	114.07.15	(33,467)
賣出	USD2,000,000	買入	TWD59,566,000	114.07.21	(148,131)
賣出	USD1,500,000	買入	TWD44,527,500	114.09.12	(73,250)
賣出	USD2,500,000	買入	TWD73,660,000	114.09.12	(674,583)
賣出	USD6,500,000	買入	TWD191,282,000	114.09.22	(1,840,583)
賣出	USD1,500,000	買入	TWD44,142,000	114.09.22	(424,750)
賣出	USD3,000,000	買入	TWD88,224,000	114.09.22	(909,500)
賣出	USD4,000,000	買入	TWD115,740,000	114.09.26	(<u>3,068,400</u>)
小	計				(<u>\$ 35,554,405</u>)

115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事換匯及遠期外匯交易產生之已實現兌換淨利益分別為 5,251,177 元及 6,912,246 元；115 年及 114 年 6 月 30 日之未實現兌換淨損益分別為淨損失 11,362,329 元及淨利益 7,738,912 元。

(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個別標的之市價波動而變動。本基金從事換匯及遠期外匯合約係對本基金所擁有之外幣資產避險為目的，避險工具因市場匯率變動所產生之匯率變動損益大致會與被避險資產之匯率變動損益相抵銷且本基金均以軋平部位為原則操作，故市場價格風險並不重大。本基金投資之債券及類似金融商品，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

本基金投資之債券大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量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。

十二、外幣金融資產之匯率資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	115年6月30日			114年6月30日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 7,565,429.80	31.837	\$ 240,860,589	\$ 11,698,599.61	29.902	\$ 349,811,526
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元	126,951,887.77	31.837	4,041,767,251	105,822,734.30	29.902	3,164,311,401
英 鎊	5,139,546.74	42.222	217,003,119	9,481,655.86	41.061	389,330,311
歐 元	36,357,253.06	36.364	1,322,103,186	46,975,147.31	35.245	1,655,661,944

除上表所述者外，本基金於 115 年及 114 年 6 月 30 日尚有未到期之換匯及遠期外匯合約，請參閱附註十一。

國泰證券投資信託股份有限公司

國泰優勢收益基金型證券投資信託基金之主順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金

收益分配

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 益 分 配	除 息 (註)	受 益 權		單 位		類 別		及		分		金		額 型
		B 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	B 類 美元計價受 益權 (單位：美 元)	N 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	B 類 美元計價受 益權 (單位：美 元)	N 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	B 類 美元計價受 益權 (單位：美 元)	C 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	N 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	C 類 美元計價受 益權 (單位：美 元)	N 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	C 類 美元計價受 益權 (單位：美 元)	N 類 新台幣計價受 益權 (單位：新台 幣元)	
114 年 12 月配息	115.01.05	\$ 2,005,534	US\$ 19,887.77	\$ 3,354,119	US\$ 70,338.25	\$ -	70,338.25	\$ -	\$ -	US\$ -	608	US\$ -	608	-
115 年 1 月配息	115.02.03	2,091,888	21,545.43	3,428,463	70,519.56	10,749	70,519.56	10,749	10,749	20,869	20,869	250.28	20,869	250.28
115 年 2 月配息	115.03.03	1,856,720	19,615.20	3,154,217	63,860.63	23,323	63,860.63	23,323	23,323	27,004	27,004	301.17	27,004	301.17
115 年 3 月配息	115.04.02	2,008,397	20,613.80	3,508,949	68,997.97	35,316	68,997.97	35,316	35,316	45,029	45,029	460.78	45,029	460.78
115 年 4 月配息	115.05.05	1,881,868	20,180.32	3,428,494	66,211.44	32,082	66,211.44	32,082	32,082	43,259	43,259	463.18	43,259	463.18
115 年 5 月配息	115.06.02	1,826,682	18,279.92	3,449,869	65,043.50	33,317	65,043.50	33,317	33,317	37,143	37,143	461.64	37,143	461.64
		\$ 11,671,089	US\$ 120,122.44	\$ 20,324,111	US\$ 404,971.35	\$ 134,787	404,971.35	\$ 134,787	\$ 134,787	173,912	173,912	1,937.05	173,912	1,937.05

註：係除息交易日。

114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

收	益	分	配	除 (息 註 日)	受 益 權 單 位 類 別 及 分 配 金 額					
					B 類	B 類	N 型	B 類	N 型	B 類
					計價受益權 (單位:新台幣元)	計價受益權 (單位:美元)	計價受益權 (單位:新台幣元)	計價受益權 (單位:新台幣元)	計價受益權 (單位:美元)	計價受益權 (單位:美元)
					總分配金額	總分配金額	總分配金額	總分配金額	總分配金額	總分配金額
113 年 12 月配息				114.01.03	\$ 2,091,712	US\$ 16,388.06	\$ 2,457,237	US\$ 66,364.41		
114 年 1 月配息				114.02.04	2,111,367	16,372.18	2,406,975	65,901.75		
114 年 2 月配息				114.03.04	1,915,319	14,889.06	2,235,406	60,196.09		
114 年 3 月配息				114.04.02	2,130,723	16,553.25	2,931,588	66,804.67		
114 年 4 月配息				114.05.05	1,919,704	15,905.44	2,842,928	63,634.98		
114 年 5 月配息				114.06.03	1,876,401	17,477.68	2,865,321	66,080.53		
					<u>\$ 12,045,226</u>	<u>US\$ 97,585.67</u>	<u>\$ 15,739,455</u>	<u>US\$ 388,982.43</u>		

註：係除息交易日。