

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)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 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 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 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 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 8 月 3 日

國泰證券資產信託股份有限公司
國泰 10 年期以上 A 等級美元公債 ETF 證券投資信託基金

淨

民國 115 年及 114 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

	115年6月30日		114年6月30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—115 年 6 月 30 日 103,643,866,097 元；114 年 6 月 30 日 97,350,969,105 元）（附註 三）	\$ 94,065,360,093	98.6	\$ 85,354,072,366	98.7
銀行存款（附註五）	57,522,370	0.1	989,647,202	1.1
應收即期外匯款	15,920,500	-	-	-
應收利息（附註三及九）	1,315,990,676	1.4	1,127,191,973	1.3
其他資產（附註八）	150,000	-	150,000	-
資產合計	<u>95,454,943,639</u>	<u>100.1</u>	<u>87,471,061,541</u>	<u>101.1</u>
負 債				
應付經理費（附註六及十二）	14,032,053	-	14,265,084	-
應付保管費（附註六）	3,897,788	-	3,566,266	-
應付指數授權費（附註七）	5,151,389	-	4,937,686	-
應付買回受益憑證款	17,585,362	0.1	924,181,430	1.1
應付即期外匯款	15,928,000	-	5,296,000	-
其他負債	180,008	-	162,725	-
負債合計	<u>56,774,600</u>	<u>0.1</u>	<u>952,409,191</u>	<u>1.1</u>
淨 資 產	<u>\$ 95,398,169,039</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 86,518,652,350</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位（附註十二）	<u>2,733,089,000</u>		<u>2,661,589,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 34.9049</u>		<u>\$ 32.5064</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
（代理）：劉上旗



會計主管：李美琳



民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額	115年6月30日	114年6月30日	佔已發行金額 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
債 券							
澳大利亞							
BHP 4 1/8 02/24/42(US055451AR98)	\$	111,483,201	\$ 102,073,117	0.4	0.4	0.1	0.1
BHP 5 09/30/43(US055451AV01)		413,797,763	354,897,463	0.6	0.5	0.4	0.4
BHP 5 3/4 09/05/55(US055451BM92)		194,163,595	-	0.6	-	0.2	-
RIOLN 5.2 11/02/40(US767201AL06)		200,665,276	184,343,011	0.6	0.6	0.2	0.2
RIOLN 2 3/4 11/02/51(US767201AT32)		2,956,539	91,773,506	-	0.4	-	0.1
RIOLN 5 1/8 03/09/53(US76720AAP12)		227,771,123	154,034,834	0.7	0.5	0.3	0.2
RIOLN 5 3/4 03/14/55(US76720AAV89)		338,444,993	249,418,476	0.6	0.5	0.4	0.3
小 計		1,489,282,490	1,136,540,407			1.6	1.3
比 利 時							
ABIBB 4.9 02/01/46(US03522AAJ97)		1,332,267,874	1,230,922,635	0.5	0.5	1.4	1.4
ABIBB 8.2 01/15/39(US03523TBF49)		594,896,848	256,346,464	1.2	0.6	0.6	0.3
ABIBB 4.439 10/06/48(US03523TBT43)		199,423,618	183,775,697	0.4	0.4	0.2	0.2
ABIBB 5.45 01/23/39(US03523TBU16)		326,959,077	300,351,771	0.5	0.5	0.3	0.4
ABIBB 5.55 01/23/49(US03523TBV98)		647,353,804	601,596,587	0.5	0.5	0.7	0.7
ABIBB 5.8 01/23/59(US03523TBW71)		401,252,723	310,719,462	0.6	0.5	0.4	0.4
ABIBB 4.95 01/15/42(US035240AG57)		203,188,094	186,835,372	0.5	0.5	0.2	0.2
ABIBB 4.9 02/01/46(US035242AN64)		231,654,284	-	0.1	-	0.3	-
ABIBB 4.7 02/01/36(US03522AAH32)		-	730,396,362	-	0.5	-	0.8
小 計		3,936,996,322	3,800,944,350			4.1	4.4
瑞 士							
NOVNVX 4.4 05/06/44(US66989HAH12)		298,367,068	277,514,784	0.6	0.6	0.3	0.3
NOVNVX 4 11/20/45(US66989HAK41)		159,352,237	147,477,521	0.5	0.5	0.2	0.2
NOVNVX 2 3/4							
08/14/50(US66989HAS76)		18,010,222	73,125,719	0.1	0.3	-	0.1
UBS 4 7/8 05/15/45(US902613AY48)		264,317,282	240,767,614	0.5	0.5	0.3	0.3
小 計		740,046,809	738,885,638			0.8	0.9
中國大陸							
BABA 4 12/06/37(US01609WAU62)		86,323,708	77,550,910	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 4.2 12/06/47(US01609WAV46)		133,484,986	119,748,321	0.3	0.3	0.2	0.1
BABA 4.4 12/06/57(US01609WAW29)		75,329,532	67,667,985	0.3	0.3	0.1	0.1
BABA 2.7 02/09/41(US01609WAY84)		23,484,243	61,146,753	0.1	0.3	-	0.1
BABA 3.15 02/09/51(US01609WAZ59)		6,403,151	81,845,719	-	0.3	-	0.1
BABA 3 1/4 02/09/61(US01609WBA99)		18,248,710	52,541,951	0.1	0.3	-	-
小 計		343,274,330	460,501,639			0.4	0.5
法 國							
TTEFP 3.461 07/12/49(US89153VAU35)		17,043,119	98,844,527	0.1	0.5	-	0.1
TTEFP 3.127 05/29/50(US89153VAV18)		3,564,946	235,569,911	-	0.5	-	0.3
TTEFP 5.488 04/05/54(US89157XAB73)		305,570,500	194,988,566	0.6	0.4	0.3	0.2
TTEFP 5.638 04/05/64(US89157XAC56)		223,823,888	205,199,967	0.6	0.6	0.2	0.2
TTEFP 5.275 09/10/54(US89157XAE13)		186,109,034	143,261,337	0.6	0.5	0.2	0.2
TTEFP 5.425 09/10/64(US89157XAF87)		223,924,425	177,256,794	0.6	0.5	0.3	0.2
小 計		960,035,912	1,055,121,102			1.0	1.2
英 國							
AZN 6.45 09/15/37(US046353AD01)		528,226,823	457,916,339	0.5	0.5	0.6	0.5
AZN 4 09/18/42(US046353AG32)		114,251,341	104,838,920	0.4	0.4	0.1	0.1
AZN 4 3/8 11/16/45(US046353AM00)		131,311,171	120,313,622	0.5	0.5	0.1	0.2
GSK 6 3/8 05/15/38(US377372AE71)		492,064,819	456,379,579	0.5	0.5	0.5	0.5
小 計		1,265,854,154	1,139,448,460			1.3	1.3
日 本							
MUFG 3.751 07/18/39(US606822BK96)		9,205,301	134,464,704	-	0.4	-	0.2
墨 西 哥							
AMXLMM 6 1/8							
03/30/40(US02364WAW55)		548,514,264	352,595,866	0.8	0.6	0.6	0.4
AMXLMM 4 3/8							
07/16/42(US02364WBE49)		152,816,812	137,615,005	0.5	0.5	0.1	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
		總 數 百 分 比 (註一)			
		115年 6月30日	114年 6月30日	115年 6月30日	114年 6月30日
AMXLMM 4 3/8					
04/22/49(US02364WBC96)	\$ 156,530,732	\$ 93,608,833	0.5	0.3	0.2
小 計	857,861,808	583,819,704			0.9
荷 蘭					
RABOBK 5 1/4					
05/24/41(US21685WCJ45)	311,356,670	199,472,713	0.7	0.5	0.3
RDSALN 3 11/26/51(US822582CL48)	-	53,202,845	-	0.3	-
小 計	311,356,670	252,675,558			0.3
臺 灣					
TAISEM 3 1/8 10/25/41(US872898AD36)	23,241,947	111,257,847	0.1	0.5	-
TAISEM 3 1/4 10/25/51(US872898AE19)	100,068,011	88,446,399	0.4	0.4	0.1
TAISEM 4 1/2 04/22/52(US872898AJ06)	145,437,835	129,509,106	0.5	0.5	0.2
小 計	268,747,793	329,213,352			0.3
美 國					
ABT 4 3/4 11/30/36(US002824BG43)	259,100,626	242,519,544	0.5	0.5	0.3
ABT 4 9 11/30/46(US002824BH26)	460,098,055	434,818,030	0.5	0.5	0.5
ABT 4 3/4 03/15/38(US002824BV10)	245,777,960	-	0.4	-	0.3
ABT 5 1/2 03/15/56(US002824BW92)	406,226,437	-	0.4	-	0.4
ABT 5 6 03/15/66(US002824BX75)	343,547,847	-	0.6	-	0.4
ABBV 4 4 11/06/42(US00287YAM12)	374,596,972	343,956,910	0.5	0.5	0.4
ABBV 4 7 05/14/45(US00287YAS81)	420,213,943	359,878,469	0.5	0.5	0.4
ABBV 4 45 05/14/46(US00287YAW93)	310,412,930	235,462,313	0.6	0.5	0.3
ABBV 4 7 8 11/14/48(US00287YBD04)	284,315,565	223,706,882	0.6	0.5	0.3
ABBV 4 05 11/21/39(US00287YCA55)	358,448,739	430,178,366	0.3	0.4	0.4
ABBV 4 1 4 11/21/49(US00287YCB39)	650,512,281	675,062,226	0.4	0.5	0.7
ABBV 4 85 06/15/44(US00287YDA47)	250,203,427	122,864,754	0.9	0.5	0.3
ABBV 5 4 03/15/54(US00287YDW66)	558,857,198	462,506,267	0.6	0.5	0.6
ABBV 5 1 2 03/15/64(US00287YDX40)	324,448,167	215,264,410	0.7	0.5	0.3
ABBV 5 55 03/15/56(US00287YEH80)	125,363,554	-	0.3	-	0.1
CB 4 35 11/03/45(US00440EAW75)	201,480,239	186,707,875	0.5	0.5	0.2
GOOGL 1 9 08/15/40(US02079KAE73)	19,052,341	115,936,716	0.1	0.5	-
GOOGL 2 05 08/15/50(US02079KAF49)	4,494,716	200,717,741	-	0.5	-
GOOGL 2 1 4 08/15/60(US02079KAG22)	10,373,285	150,502,684	-	0.5	-
GOOGL 5 1/4					
05/15/55(US02079KAM99)	253,332,610	201,803,331	0.6	0.5	0.3
GOOGL 5 3 05/15/65(US02079KAN72)	286,461,321	229,406,008	0.7	0.5	0.3
GOOGL 5 35 11/15/45(US02079KAZ03)	139,064,342	-	0.2	-	0.2
GOOGL 5 45 11/15/55(US02079KBA43)	259,655,229	-	0.2	-	0.3
GOOGL 5 7 11/15/2075(US02079KBB26)	781,808,837	-	0.9	-	0.8
GOOGL 5 1 2 02/15/46(US02079KBN63)	31,374,656	-	0.1	-	-
GOOGL 5 65 02/15/56(US02079KBP12)	613,793,603	-	0.5	-	0.6
GOOGL 5 3 4 02/15/66(US02079KBQ94)	724,569,817	-	1.3	-	0.8
NVDA 3 1 2 04/01/40(US67066GAG91)	119,273,010	111,037,961	0.5	0.5	0.1
NVDA 3 1 2 04/01/50(US67066GAH74)	200,185,143	231,605,122	0.4	0.5	0.2
PYPL 3 1 4 06/01/50(US70450YAJ29)	59,119,174	56,962,896	0.3	0.3	0.1
PYPL 5 05 06/01/52(US70450YAM57)	249,620,870	165,895,717	0.9	0.6	0.3
PEP 2 7 8 10/15/49(US713448EP96)	9,911,593	86,220,986	0.1	0.5	-
PEP 2 3 4 10/21/51(US713448FG88)	12,695,508	84,806,921	0.1	0.5	-
PFE 5 11 05/19/43(US716973AF98)	465,983,015	402,832,082	0.5	0.5	0.5
PFE 5 3 05/19/53(US716973AG71)	916,307,481	775,494,217	0.5	0.5	1.0
PFE 5 34 05/19/63(US716973AH54)	636,394,862	562,630,873	0.5	0.5	0.7
PFE 7 2 03/15/39(US717081CY74)	856,099,241	484,335,131	0.9	0.6	0.9
PFE 4 4 05/15/44(US717081DK61)	157,687,945	145,516,249	0.6	0.6	0.2
PFE 4 12/15/36(US717081EC37)	138,554,143	127,138,811	0.5	0.5	0.2
PFE 4 1 8 12/15/46(US717081ED10)	157,113,792	144,552,465	0.5	0.5	0.2
PFE 4 2 09/15/48(US717081EK52)	138,265,899	128,188,357	0.5	0.5	0.1
PFE 4 03/15/49(US717081EV18)	145,177,311	133,780,330	0.5	0.5	0.2
PFE 2 55 05/28/40(US717081EZ22)	2,083,220	86,041,240	-	0.4	-
PFE 2 7 05/28/50(US717081FA61)	18,750,689	53,686,822	0.1	0.2	-
PM 6 3 8 05/16/38(US718172AC39)	383,031,106	259,483,044	0.7	0.5	0.4
PM 4 1 4 11/10/44(US718172BL29)	128,125,960	118,700,852	0.4	0.4	0.1
PRU 3 935 12/07/49(US744320BA94)	118,136,584	109,216,071	0.5	0.5	0.1
PRU 4 35 02/25/50(US74432QCE35)	121,801,585	114,769,409	0.5	0.5	0.1
PRU 3 7 03/13/51(US74432QCF00)	81,281,935	162,140,431	0.2	0.5	0.1
QCOM 4 8 05/20/45(US747525AK99)	226,847,252	212,991,064	0.5	0.5	0.2

(換次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
		總數百分比(註一)			
		115年	114年	115年	114年
		6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
QCOM 4.3 05/20/47(US747525AV54)	\$ 167,577,270	\$ 133,992,585	0.4	0.4	0.2
QCOM 4 1/2 05/20/52(US747525BR34)	112,553,985	105,859,981	0.4	0.4	0.1
QCOM 6 05/20/53(US747525BT99)	417,257,056	210,010,683	1.1	0.6	0.4
CRM 2.7 07/15/41(US79466LAK08)	652,233	127,064,666	-	0.5	-
CRM 2.9 07/15/51(US79466LAL80)	7,812,703	176,799,697	-	0.5	-
CRM 3.05 07/15/61(US79466LAM63)	3,933,280	129,605,267	-	0.6	-
CRM 6.4 03/15/46(US79466LAV62)	321,618,176	-	0.7	-	0.3
CRM 6.55 03/15/56(US79466LAW46)	606,208,212	-	0.5	-	0.6
CRM 6.7 03/15/66(US79466LAX29)	546,268,918	-	1.7	-	0.6
RDSALN 4 3/8					
05/11/45(US822905AA35)	392,637,984	358,738,174	0.6	0.6	0.4
RDSALN 4 05/10/46(US822905AE56)	199,876,082	253,410,797	0.5	0.6	0.2
RDSALN 3 1/4					
04/06/50(US822905AG05)	11,018,353	90,320,717	-	0.3	-
RDSALN 3 3/4					
09/12/46(US822905AH87)	61,560,128	56,410,953	0.3	0.3	0.1
SPG 3 1/4 09/13/49(US828807DH72)	19,326,516	115,815,316	0.1	0.5	-
EIX 4 04/01/47(US842400GG23)	209,344,770	185,542,404	0.5	0.5	0.2
EIX 4 1/8 03/01/48(US842400GK35)	173,374,241	153,526,057	0.6	0.6	0.2
EIX 3.65 02/01/50(US842400GT44)	103,012,582	91,111,078	0.4	0.4	0.1
TGT 4 07/01/42(US87612EBA38)	126,274,928	116,543,161	0.3	0.3	0.1
TGT 2.95 01/15/52(US87612EBN58)	14,245,621	87,227,674	0.1	0.5	-
TGT 4.8 01/15/53(US87612EBR62)	276,899,439	175,200,443	0.9	0.6	0.3
TXN 4.15 05/15/48(US882508BD51)	166,224,146	153,424,966	0.4	0.4	0.2
TXN 5.05 05/18/63(US882926AA67)	263,540,993	222,174,441	0.8	0.7	0.3
TMO 2.8 10/15/41(US883556CM25)	14,444,690	118,045,317	0.1	0.5	-
MMM 4 09/14/48(US88579YBD22)	149,451,583	138,305,681	0.5	0.5	0.2
MMM 3 1/4 08/26/49(US88579YBK64)	15,503,343	93,812,281	0.1	0.5	-
UNP 3.799 10/01/51(US907818EM65)	123,916,909	114,097,218	0.5	0.5	0.1
UNP 3.839 03/20/60(US907818FG88)	219,820,671	201,604,396	0.5	0.5	0.2
UNP 3 1/4 02/05/50(US907818FK90)	42,364,227	180,785,640	0.1	0.5	-
UNP 2.973 09/16/62(US907818FN30)	16,446,845	100,335,476	0.1	0.6	-
UNP 3.799 04/06/71(US907818FS27)	81,146,178	74,146,110	0.4	0.4	0.1
UNP 3.2 05/20/41(US907818FT00)	20,839,405	108,500,804	0.1	0.5	-
UNP 3 1/2 02/14/53(US907818FZ69)	134,732,378	124,260,876	0.5	0.5	0.1
UNP 5.6 12/01/54(US907818GH52)	309,763,093	139,928,303	1.0	0.5	0.3
UPS 6.2 01/15/38(US911312AJ59)	297,731,113	275,169,850	0.6	0.6	0.3
UPS 3 3/4 11/15/47(US911312BN52)	24,727,645	89,394,793	0.1	0.4	-
UPS 5.3 04/01/50(US911312BW51)	193,580,502	177,816,102	0.5	0.5	0.2
UPS 5.05 03/03/53(US911312CA23)	184,685,695	117,866,008	0.6	0.4	0.2
UPS 5 1/2 05/22/54(US911312CE45)	178,248,146	164,829,574	0.5	0.5	0.2
UPS 5.95 05/14/55(US911312CK05)	244,259,862	180,393,937	0.6	0.5	0.3
UPS 6.05 05/14/65(US911312CL87)	294,186,975	149,974,295	0.9	0.5	0.2
UNH 6 7/8 02/15/38(US91324PBK75)	471,012,064	197,917,945	1.2	0.5	0.5
UNH 4 3/4 07/15/45(US91324PCR10)	284,730,685	260,233,995	0.5	0.5	0.3
UNH 4 1/4 06/15/48(US91324PDL31)	172,510,198	156,936,405	0.5	0.5	0.2
UNH 4.45 12/15/48(US91324PDQ28)	183,050,183	130,443,259	0.6	0.5	0.2
UNH 3 1/2 08/15/39(US91324PDT66)	262,223	142,189,454	-	0.5	-
UNH 3.7 08/15/49(US91324PDU30)	11,995,648	96,221,240	-	0.4	-
UNH 3 7/8 08/15/59(US91324PDV13)	46,737,993	104,364,901	0.2	0.4	0.1
UNH 2 3/4 05/15/40(US91324PDY51)	18,428,950	59,071,796	0.1	0.3	-
UNH 2.9 05/15/50(US91324PDZ27)	11,809,058	65,284,206	0.1	0.3	-
UNH 3 1/8 05/15/60(US91324PEA66)	12,757,525	82,080,543	0.1	0.5	-
UNH 3.05 05/15/41(US91324PEE88)	6,492,555	156,567,216	-	0.5	-
UNH 3 1/4 05/15/51(US91324PEF53)	4,291,322	178,642,966	-	0.5	-
UNH 4 3/4 05/15/52(US91324PEK49)	306,544,426	242,416,350	0.6	0.5	0.3
UNH 4.95 05/15/62(US91324PEL22)	171,103,118	119,804,222	0.6	0.5	0.2
UNH 5 7/8 02/15/53(US91324PES74)	358,069,098	327,484,847	0.6	0.6	0.4
UNH 6.05 02/15/63(US91324PET57)	443,500,649	227,424,084	0.9	0.5	0.5
UNH 5.05 04/15/53(US91324PEW86)	317,838,334	264,057,590	0.6	0.5	0.3
UNH 5.2 04/15/63(US91324PEX69)	278,908,674	229,286,519	0.6	0.5	0.3
UNH 5 3/8 04/15/54(US91324PFC14)	273,952,171	249,663,341	0.5	0.5	0.3
UNH 5 1/2 04/15/64(US91324PFD96)	202,344,311	158,298,946	0.6	0.5	0.2
UNH 5 1/2 07/15/44(US91324PFF30)	240,805,633	219,905,871	0.5	0.5	0.3
UNH 5 5/8 07/15/54(US91324PFL13)	466,617,001	396,607,317	0.5	0.5	0.5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額		佔 淨 資 產 百 分 比		
		總數百分比 (註一)				
		115年	114年	115年	114年	
		6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	
UNH 5 3/4 07/15/64(US91324PFM95)	\$ 383,129,837	\$ 294,244,092	0.7	0.6	0.4	0.3
V 4.3 12/14/45(US92826CAF95)	517,797,235	482,634,292	0.5	0.5	0.5	0.6
V 2.7 04/15/40(US92826CAK80)	23,462,922	81,140,667	0.1	0.4	-	0.1
V 2 08/15/50(US92826CAQ50)	6,157,141	85,436,185	-	0.3	-	0.1
WMT 6 1/2 08/15/37(US931142CK74)	335,986,742	210,628,721	0.3	0.2	0.4	0.2
WMT 4.05 06/29/48(US931142EC31)	219,489,755	203,692,424	0.3	0.3	0.2	0.2
WMT 2 1/2 09/22/41(US931142EU39)	9,157,071	70,289,350	-	0.3	-	0.1
WMT 2.65 09/22/51(US931142EV12)	7,912,138	80,533,632	-	0.3	-	0.1
WMT 4 1/2 09/09/52(US931142EZ26)	215,508,898	123,140,614	0.8	0.5	0.2	0.1
WMT 4 1/2 04/15/53(US931142FE87)	204,027,404	189,164,863	0.5	0.5	0.2	0.2
WM 5.35 10/15/54(US94106LCF40)	261,734,789	169,598,841	0.7	0.5	0.3	0.2
WFC 3.9 05/01/45(US94974BGK08)	1,288,775	210,794,287	-	0.5	-	0.2
PFE 5.95 04/01/37(US983024AN02)	443,058,382	315,271,480	0.7	0.5	0.5	0.4
AMZN 4.95 12/05/44(US023135AQ91)	375,113,412	243,727,702	0.8	0.6	0.4	0.3
AMZN 3 7/8 08/22/37(US023135BF28)	374,070,074	347,327,624	0.5	0.5	0.4	0.4
AMZN 4.05 08/22/47(US023135BJ40)	476,394,522	456,895,645	0.5	0.5	0.5	0.5
AMZN 4 1/4 08/22/57(US023135BM78)	389,122,503	305,938,848	0.7	0.6	0.4	0.4
AMZN 2 1/2 06/03/50(US023135BT22)	9,124,077	202,456,959	-	0.5	-	0.2
AMZN 2.7 06/03/60(US023135BU94)	5,081,997	139,506,426	-	0.4	-	0.2
AMZN 2 7/8 05/12/41(US023135CA22)	9,204,202	183,404,738	-	0.4	-	0.2
AMZN 3.1 05/12/51(US023135CB05)	33,125,143	308,141,862	0.1	0.5	-	0.4
AMZN 3 1/4 05/12/61(US023135CC87)	16,089,535	149,158,426	0.1	0.5	-	0.2
AMZN 3.95 04/13/52(US023135CJ31)	236,773,708	272,262,799	0.4	0.5	0.2	0.3
AMZN 4.1 04/13/62(US023135CK04)	129,785,326	125,965,740	0.4	0.4	0.1	0.1
AMZN 5.45 11/20/55(US023135CW42)	180,885,376	-	0.2	-	0.2	-
AMZN 5.55 11/20/65(US023135CY08)	178,823,019	-	0.3	-	0.2	-
AMZN 5.65 03/13/46(US023135DG82)	94,628,566	-	0.1	-	0.1	-
AMZN 5.8 03/13/56(US023135DH65)	505,516,493	-	0.3	-	0.5	-
AMZN 5.95 03/13/66(US023135DJ22)	822,723,250	-	0.9	-	0.9	-
AMZN 6.05 03/13/2076(US023135DK94)	857,583,271	-	0.9	-	0.9	-
AXP 4.05 12/03/42(US025816BF52)	132,265,927	121,634,651	0.5	0.5	0.1	0.1
AIG 4 3/4 04/01/48(US026874DL83)	84,253,704	-	0.3	-	0.1	-
AIG 4 3/8 06/30/50(US026874DP97)	26,395,245	-	0.1	-	-	-
APH 5.3 11/15/55(US032095BB62)	363,097,236	-	0.7	-	0.4	-
ADI 2.95 10/01/51(US032654AX37)	14,197,075	89,347,143	0.1	0.5	-	0.1
AAPL 3.85 05/04/43(US037833AL42)	290,534,893	368,070,493	0.4	0.5	0.3	0.4
AAPL 4.45 05/06/44(US037833AT77)	243,809,388	151,374,331	0.9	0.6	0.3	0.2
AAPL 3.45 02/09/45(US037833BA77)	240,254,078	225,614,747	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 4 3/8 05/13/45(US037833BH21)	263,068,432	246,483,651	0.5	0.5	0.3	0.3
AAPL 4.65 02/23/46(US037833BX70)	598,702,499	535,262,563	0.5	0.5	0.6	0.6
AAPL 3.85 08/04/46(US037833CD08)	229,302,620	215,558,537	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4 1/4 02/09/47(US037833CH12)	121,856,434	114,864,360	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 09/12/47(US037833DD98)	119,556,104	112,568,434	0.5	0.5	0.1	0.1
AAPL 3 3/4 11/13/47(US037833DG20)	96,889,483	137,316,768	0.3	0.5	0.1	0.2
AAPL 2.95 09/11/49(US037833DQ02)	10,643,771	147,861,499	-	0.5	-	0.2
AAPL 2.65 05/11/50(US037833DW79)	12,201,445	231,948,267	-	0.5	-	0.3
AAPL 2.4 08/20/50(US037833DZ01)	17,876,144	86,130,482	0.1	0.4	-	0.1
AAPL 2.55 08/20/60(US037833EA41)	13,423,958	131,585,290	-	0.4	-	0.2
AAPL 2 3/8 02/08/41(US037833EE62)	21,425,741	121,801,818	0.1	0.4	-	0.1
AAPL 2.65 02/08/51(US037833EF38)	17,622,968	253,114,845	-	0.5	-	0.3
AAPL 2.8 02/08/61(US037833EG11)	9,290,271	147,792,644	-	0.5	-	0.2
AAPL 2.7 08/05/51(US037833EK23)	5,445,376	151,743,438	-	0.5	-	0.2
AAPL 2.85 08/05/61(US037833EL06)	12,311,582	117,183,881	0.1	0.5	-	0.1
AAPL 3.95 08/08/52(US037833EQ92)	215,397,963	204,021,684	0.5	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.1 08/08/62(US037833ER75)	203,264,726	146,698,261	0.7	0.5	0.2	0.2
AAPL 4.85 05/10/53(US037833EW60)	322,830,539	196,450,367	0.9	0.6	0.3	0.2
AMAT 4.35 04/01/47(US038222AM71)	123,590,025	113,612,884	0.5	0.5	0.1	0.1
ACGL 3.635 06/30/50(US03939AAA51)	23,249,783	-	0.1	-	-	-
ASCHEA 3.945 11/15/46(US04351LAB62)	139,517,174	127,923,295	0.5	0.5	0.2	0.1
BHI 5 1/8 09/15/40(US057224AZ09)	300,212,779	149,949,639	0.7	0.4	0.3	0.2
BHI 4.08 12/15/47(US05723KAF75)	158,743,074	144,039,338	0.5	0.5	0.2	0.2
BHI 5.85 06/15/56(US05724BAQ23)	566,842,478	-	0.9	-	0.6	-
BAC 5 7/8 02/07/42(US06051GEN51)	269,957,326	249,849,545	0.5	0.5	0.3	0.3
BAC 5 01/21/44(US06051GFC87)	339,319,511	257,826,807	0.6	0.5	0.4	0.3
BRKHEC 2.85 05/15/51(US084659BC45)	3,317,818	74,968,573	-	0.3	-	0.1
BRK 4.2 08/15/48(US084664CQ25)	320,586,843	302,294,614	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		估 淨 資 產 百 分 比	
				總數百分比(註一)		總數百分比(註一)		總數百分比(註一)	
				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
				\$	\$				
				278,263,802	262,774,785	0.5	0.5	0.3	0.3
				19,823,365	131,966,227	0.1	0.4	-	0.2
				313,362,283	293,798,340	0.5	0.5	0.3	0.3
				138,323,378	131,770,183	0.5	0.5	0.1	0.2
				237,049,916	222,122,271	0.5	0.5	0.3	0.3
				230,553,793	159,165,014	0.6	0.5	0.2	0.2
				6,493,207	175,330,670	-	0.8	-	0.2
				15,911,909	121,916,657	0.1	0.5	-	0.1
				10,493,672	211,734,677	-	0.8	-	0.2
				127,352,643	192,892,375	0.5	0.8	0.1	0.2
				10,557,333	160,961,852	-	0.5	-	0.2
				10,155,374	120,152,918	-	0.5	-	0.1
				283,660,331	259,971,386	0.5	0.5	0.3	0.3
				480,425,994	439,865,577	0.5	0.5	0.5	0.5
				156,718,682	144,502,762	0.5	0.5	0.2	0.2
				225,085,257	157,683,070	0.6	0.4	0.2	0.2
				15,789,439	82,821,280	0.1	0.3	-	0.1
				22,064,243	112,743,674	0.1	0.4	-	0.1
				134,374,979	208,165,415	0.3	0.5	0.1	0.2
				96,145,230	88,140,283	0.4	0.4	0.1	0.1
				482,633,633	385,682,219	0.6	0.5	0.5	0.4
				254,698,276	-	0.3	-	0.3	-
				663,617,502	-	1.7	-	0.7	-
				144,466,450	133,583,221	0.5	0.5	0.2	0.2
				131,161,059	121,604,639	0.5	0.5	0.1	0.1
				165,996,009	130,135,876	0.6	0.5	0.2	0.2
				254,285,904	210,021,923	0.5	0.5	0.3	0.2
				226,021,155	182,605,351	0.6	0.5	0.2	0.2
				185,152,485	241,821,301	0.4	0.6	0.2	0.3
				15,022,056	95,908,956	0.1	0.5	-	0.1
				24,714,490	84,021,823	0.1	0.3	-	0.1
				14,451,907	92,262,318	0.1	0.5	-	0.1
				12,859,076	84,418,573	0.1	0.5	-	0.1
				347,453,022	324,156,367	0.5	0.5	0.4	0.4
				329,569,131	306,897,559	0.5	0.5	0.4	0.4
				297,465,263	280,243,255	0.5	0.5	0.3	0.3
				143,566,971	136,341,699	0.5	0.5	0.2	0.2
				435,525,077	402,775,699	0.4	0.4	0.5	0.5
				88,000,909	80,499,534	0.3	0.3	0.1	0.1
				22,699,684	84,790,884	0.1	0.4	-	0.1
				19,175,885	125,999,506	0.1	0.5	-	0.1
				14,281,099	83,376,154	0.1	0.5	-	0.1
				11,219,071	98,300,338	-	0.4	-	0.1
				6,752,045	143,084,192	-	0.7	-	0.2
				333,160,064	223,131,533	1.0	0.7	0.4	0.3
				386,694,231	245,478,196	0.8	0.5	0.4	0.3
				267,777,882	190,851,066	0.6	0.5	0.3	0.2
				22,496,612	118,688,266	0.1	0.5	-	0.1
				146,478,985	141,461,967	0.5	0.5	0.2	0.2
				205,440,506	201,863,894	0.5	0.5	0.2	0.2
				225,607,837	222,196,810	0.5	0.5	0.2	0.3
				96,762,916	94,570,642	0.3	0.3	0.1	0.1
				153,666,845	144,757,045	0.5	0.5	0.2	0.2
				123,773,624	120,512,963	0.5	0.5	0.1	0.1
				283,288,314	241,350,728	0.3	0.2	0.3	0.3
				155,075,374	151,629,689	0.2	0.2	0.2	0.2
				10,592,194	147,562,861	-	0.5	-	0.2
				181,887,005	179,038,213	0.5	0.5	0.2	0.2
				132,540,839	174,918,454	0.3	0.5	0.1	0.2
				7,698,047	148,045,776	-	0.5	-	0.2
				15,341,238	94,792,361	0.1	0.4	-	0.1
				13,438,867	74,584,014	0.1	0.4	-	0.1
				14,810,084	406,240,728	-	0.5	-	0.5
				17,422,846	481,654,259	-	0.5	-	0.6
				29,571,536	309,141,400	-	0.5	-	0.4

(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	
				115年6月30日		114年6月30日		總數百分比(註一)		115年	
				115年6月30日	114年6月30日	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
				\$	\$						
				414,327,667	218,801,533	0.9	0.5			0.4	0.2
				400,825,272	221,425,666	1.0	0.6			0.4	0.3
				392,093,169	188,727,592	1.1	0.6			0.4	0.2
				640,531,141	179,344,267	2.1	0.6			0.7	0.2
				300,229,093	278,402,065	0.3	0.3			0.3	0.3
				55,222,083	71,421,472	0.2	0.3			0.1	0.1
				142,405,648	171,535,288	0.4	0.5			0.2	0.2
				186,055,127	169,508,435	0.6	0.6			0.2	0.2
				257,966,425	150,339,365	0.8	0.5			0.3	0.2
				201,620,956	183,280,176	0.5	0.5			0.2	0.2
				82,629,268	76,052,207	0.3	0.3			0.1	0.1
				252,913,105	177,129,289	0.8	0.6			0.3	0.2
				293,819,993	-	0.5	-			0.3	-
				275,231,982	150,780,042	0.9	0.5			0.3	0.2
				14,858,024	66,666,710	0.1	0.4			-	0.1
				13,157,420	103,492,874	0.1	0.6			-	0.1
				160,241,471	148,073,954	0.5	0.5			0.2	0.2
				487,827,084	256,564,981	1.1	0.6			0.5	0.3
				1,585,511	185,698,383	-	0.5			-	0.2
				274,419,922	218,045,206	0.6	0.5			0.3	0.2
				209,900,390	193,197,225	0.5	0.5			0.2	0.2
				289,161,110	268,758,792	0.5	0.5			0.3	0.3
				156,996,846	145,758,128	0.5	0.5			0.2	0.2
				125,633,782	116,222,614	0.5	0.5			0.1	0.1
				171,632,005	100,273,999	0.6	0.4			0.2	0.1
				344,013,900	-	1.1	-			0.4	-
				140,191,567	128,551,150	0.5	0.5			0.2	0.1
				3,005,661	95,098,643	-	0.5			-	0.1
				165,258,817	150,379,532	0.5	0.5			0.2	0.2
				229,414,514	208,490,790	0.6	0.6			0.2	0.2
				225,459,120	179,169,345	0.7	0.6			0.2	0.2
				160,266,016	145,686,664	0.5	0.5			0.2	0.2
				200,988,468	157,791,429	0.6	0.5			0.2	0.2
				152,316,483	137,677,072	0.5	0.5			0.2	0.2
				99,292,533	68,463,484	0.4	0.3			0.1	0.1
				99,622,237	91,600,904	0.4	0.4			0.1	0.1
				15,398,452	71,395,786	0.1	0.4			-	0.1
				15,805,284	91,866,627	0.1	0.5			-	0.1
				263,362,344	212,661,502	0.6	0.5			0.3	0.2
				66,758,804	83,513,063	0.3	0.4			0.1	0.1
				334,510,975	305,405,481	0.5	0.5			0.4	0.4
				4,959,785	141,828,363	-	0.5			-	0.2
				309,492,738	282,138,479	0.9	0.9			0.3	0.3
				367,497,883	335,964,343	0.5	0.5			0.4	0.4
				166,966,375	256,573,050	0.3	0.5			0.2	0.3
				335,174,249	250,480,646	0.5	0.4			0.4	0.3
				161,155,344	139,821,851	0.5	0.4			0.2	0.2
				438,790,938	384,498,427	0.6	0.5			0.5	0.4
				344,733,224	266,584,541	0.7	0.5			0.4	0.3
				487,257,334	494,273,552	0.5	0.5			0.5	0.6
				431,486,993	414,854,580	0.6	0.5			0.5	0.5
				59,158,504	-	-	-			0.1	-
				400,747,842	-	0.3	-			0.4	-
				86,654,373	-	0.1	-			0.1	-
				860,937,707	-	0.7	-			0.9	-
				951,847,723	-	0.5	-			1.0	-
				945,482,895	-	0.8	-			1.0	-
				18,019,232	86,762,513	0.1	0.4			-	0.1
				11,806,480	66,455,903	0.1	0.3			-	0.1
				276,528,875	-	0.8	-			0.3	-
				126,853,045	117,435,333	0.4	0.4			0.1	0.1
				4,985,324	80,414,980	-	0.3			-	0.1
				194,880,354	149,184,410	0.6	0.5			0.2	0.2
				261,370,835	240,825,405	0.5	0.5			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	
				115年6月30日	114年6月30日	總數百分比(註一)		115年6月30日	114年6月30日
						115年	114年		
						6月30日	6月30日		
				\$	\$				
				249,882,606	229,769,648	0.5	0.5	0.3	0.3
				342,672,444	314,700,716	0.5	0.5	0.4	0.4
				234,905,188	215,767,619	0.5	0.5	0.2	0.2
				23,163,772	84,096,423	0.1	0.4	-	0.1
				20,108,145	73,585,687	0.1	0.3	-	0.1
				283,211,945	144,597,226	0.9	0.5	0.3	0.2
				155,616,560	143,761,996	0.5	0.5	0.2	0.2
				291,690,739	216,041,036	0.6	0.5	0.3	0.2
				455,361,596	420,849,285	0.5	0.5	0.5	0.5
				265,159,070	193,055,167	0.5	0.4	0.3	0.2
				263,288,805	135,792,421	0.9	0.5	0.3	0.2
				242,049,852	-	0.6	-	0.3	-
				514,735,593	476,651,645	0.5	0.5	0.5	0.6
				232,078,933	212,862,069	0.7	0.7	0.2	0.2
				130,247,104	119,384,664	0.5	0.5	0.1	0.1
				178,588,712	164,521,226	0.6	0.6	0.2	0.2
				170,979,116	119,842,961	0.6	0.5	0.2	0.1
				211,360,955	194,769,768	0.5	0.5	0.2	0.2
				81,030,206	95,235,662	0.4	0.5	0.1	0.1
				110,173,925	124,814,532	0.4	0.5	0.1	0.1
				240,873,901	185,546,705	0.6	0.5	0.3	0.2
				9,147,487	107,097,552	-	0.4	-	0.1
				61,612,603	126,550,749	0.2	0.4	0.1	0.1
				51,838,147	150,676,362	0.2	0.5	0.1	0.2
				15,364,372	47,174,565	0.1	0.2	-	-
				14,777,158	49,561,352	0.1	0.3	-	0.1
				129,813,009	120,062,183	0.4	0.4	0.1	0.1
				255,593,520	156,710,826	0.9	0.6	0.3	0.2
				324,069,177	245,898,149	0.7	0.6	0.3	0.3
				198,272,764	131,998,560	0.7	0.5	0.2	0.2
				237,768,660	186,249,968	0.6	0.5	0.3	0.2
				128,144,819	117,265,988	0.4	0.4	0.1	0.1
				183,963,239	169,502,748	0.6	0.6	0.2	0.2
				17,285,993	92,440,952	0.1	0.4	-	0.1
				463,085	85,226,064	-	0.3	-	0.1
				7,500,814	132,050,575	-	0.5	-	0.2
				249,183,844	229,268,509	0.6	0.6	0.3	0.3
				166,669,981	157,495,064	0.6	0.6	0.2	0.2
				123,282,446	114,870,193	0.4	0.4	0.1	0.1
				253,921,978	235,949,401	0.5	0.5	0.3	0.3
				398,343,671	376,906,151	0.5	0.5	0.4	0.4
				305,167,738	144,952,674	1.0	0.5	0.3	0.2
				298,659,264	172,179,904	0.8	0.5	0.3	0.2
				473,466,330	440,318,251	0.5	0.5	0.5	0.5
				195,759,532	179,858,870	0.5	0.5	0.2	0.2
				286,202,589	265,513,325	0.5	0.5	0.3	0.3
				102,237,636	94,660,567	0.4	0.4	0.1	0.1
				364,766,733	208,755,290	1.0	0.6	0.4	0.2
				241,896,251	223,410,558	0.5	0.5	0.3	0.3
				210,480,244	193,173,907	0.5	0.5	0.2	0.2
				121,725,505	112,710,000	0.5	0.5	0.1	0.1
				19,869,504	119,126,103	0.1	0.5	-	0.1
				580,368	81,212,100	-	0.4	-	0.1
				13,128,479	63,610,808	0.1	0.4	-	0.1
				8,825,131	89,763,075	-	0.4	-	0.1
				193,736,692	178,994,435	0.5	0.5	0.2	0.2
				210,807,000	194,637,775	0.6	0.6	0.2	0.2
				210,496,624	193,079,349	0.5	0.5	0.2	0.2
				15,271,050	95,091,956	0.1	0.5	-	0.1
				19,262,565	121,926,122	0.1	0.5	-	0.1
				10,753,910	123,799,577	-	0.5	-	0.1
				304,788,504	203,414,424	0.7	0.5	0.3	0.2
				6,748,015	73,229,244	-	0.4	-	0.1
				227,845,071	158,575,206	0.6	0.5	0.2	0.2
				190,206,601	124,941,110	0.7	0.5	0.2	0.1

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
				總數百分比(註一)		總數百分比(註一)		總數百分比(註一)	
				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
				\$	\$				
				223,866,591	208,264,201	0.5	0.5	0.2	0.2
				244,056,698	228,147,914	0.6	0.6	0.3	0.3
				191,355,086	177,938,201	0.5	0.5	0.2	0.2
				189,950,957	177,097,483	0.5	0.5	0.2	0.2
				159,412,202	-	0.5	-	0.2	-
				159,386,717	-	0.5	-	0.2	-
				32,031,846	-	0.1	-	-	-
				64,103,828	-	0.2	-	0.1	-
				61,065,066	154,220,910	0.2	0.5	0.1	0.2
				11,170,001	10,162,731	-	-	-	-
				108,428,152	178,142,624	0.2	0.3	0.1	0.2
				122,564,243	181,399,010	0.3	0.5	0.1	0.2
				160,889,416	177,846,311	0.5	0.6	0.2	0.2
				134,644,799	150,797,823	0.4	0.5	0.1	0.2
				177,681,937	165,707,218	0.5	0.5	0.2	0.2
				237,252,880	162,147,713	0.8	0.6	0.3	0.2
				271,021,291	197,601,142	0.6	0.5	0.3	0.2
				111,401,591	104,797,624	0.5	0.5	0.1	0.1
				179,043,437	167,620,748	0.5	0.5	0.2	0.2
				293,150,610	217,850,274	0.3	0.2	0.3	0.2
				170,329,824	156,723,443	0.5	0.5	0.2	0.2
				98,848,215	229,746,818	0.2	0.5	0.1	0.3
				80,889,979	125,738,318	0.3	0.5	0.1	0.1
				190,233,424	174,990,821	0.5	0.5	0.2	0.2
				10,448,277	91,876,895	0.1	0.5	-	0.1
				11,589,525	96,382,247	0.1	0.5	-	0.1
				9,392,270	170,845,385	-	0.5	-	0.2
				12,539,745	131,182,977	0.1	0.5	-	0.2
				294,061,541	219,113,002	0.7	0.5	0.3	0.2
				244,127,277	132,789,744	0.8	0.5	0.3	0.2
				240,296,179	-	0.6	-	0.3	-
				219,562,383	-	0.5	-	0.2	-
				474,318,319	-	1.5	-	0.5	-
				65,290,783	-	0.2	-	0.1	-
				183,559,235	100,844,178	0.6	0.4	0.2	0.1
				109,515,385	100,678,040	0.4	0.4	0.1	0.1
				149,522,157	138,578,946	0.5	0.5	0.2	0.2
				219,248,385	148,049,141	0.7	0.5	0.2	0.2
				260,954,197	241,352,995	0.4	0.4	0.3	0.3
				210,672,135	199,852,690	0.2	0.2	0.2	0.2
				184,700,910	178,206,798	0.2	0.2	0.2	0.2
				4,816,582	566,156,709	-	0.5	-	0.6
				13,214,820	255,402,932	-	0.4	-	0.3
				20,637,681	583,227,147	-	0.5	-	0.7
				1,785,297	170,989,581	-	0.5	-	0.2
				16,946,500	124,151,667	0.1	0.5	-	0.1
				88,238,336	112,423,156	0.3	0.4	0.1	0.1
				53,132,495	175,985,149	0.1	0.4	0.1	0.2
				270,767,875	254,356,315	0.5	0.5	0.3	0.3
				254,621,573	286,401,060	0.4	0.5	0.3	0.3
				394,254,039	363,989,645	0.6	0.6	0.4	0.4
				130,890,391	121,846,437	0.5	0.5	0.1	0.1
				43,549,483	110,302,561	0.2	0.5	-	0.1
				61,595,589	139,945,611	0.2	0.5	0.1	0.2
				160,875,985	-	0.5	-	0.2	-
				422,389,853	-	0.6	-	0.4	-
				-	132,619,234	-	0.5	-	0.2
				-	199,328,106	-	0.6	-	0.2
				-	202,292,094	-	0.5	-	0.2
				-	221,021,294	-	0.6	-	0.3
				-	266,039,411	-	0.5	-	0.3
				-	155,972,623	-	0.5	-	0.2
				-	311,179,408	-	0.5	-	0.4
				-	140,551,260	-	-	-	0.2
				-	142,306,560	-	0.5	-	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	估 已 發 行 金 額		估 淨 資 產 百 分 比	
		總 數 百 分 比 (註一)			
		115年	114年	115年	114年
	115年6月30日	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
GILD 5.1 06/15/35(US375558CC55)	\$ -	-	0.5	-	0.2
HON 5 1/4 03/01/54(US438516CT12)	-	-	0.5	-	0.3
JNJ 3.55 03/01/36(US478160BU72)	-	-	0.5	-	0.2
MET 5.7 06/15/35(US59156RAM07)	-	-	0.6	-	0.2
BRKHEC 2.9 06/15/52(US695114CY24)	-	-	0.2	-	-
BRKHEC 5.35 12/01/53(US695114CZ98)	-	-	0.5	-	0.2
BRKHEC 5 1/2	-	-	-	-	-
05/15/54(US695114DA39)	-	-	0.5	-	0.2
BRKHEC 5.8 01/15/55(US695114DE50)	-	-	0.5	-	0.2
UAL 5.8 01/15/36(US90932LAJ61)	-	-	0.5	-	0.2
UNH 4 5/8 07/15/35(US91324PCQ37)	-	-	0.5	-	0.2
V 4.15 12/14/35(US92826CAE21)	-	-	0.6	-	0.3
WMT 5 1/4 09/01/35(US931142CB75)	-	-	0.3	-	0.3
BRKHEC 6 1/8	-	-	-	-	-
04/01/36(US59562VAM90)	-	-	0.5	-	0.3
RDSALN 6 3/8	-	-	-	-	-
12/15/38(US822582AD40)	-	-	0.6	-	0.6
RDSALN 5 1/2	-	-	-	-	-
03/25/40(US822582AN22)	-	-	0.5	-	0.2
RDSALN 3 1/8 11/07/49(US822582CE05)	-	-	0.5	-	0.1
小 計	<u>83,882,698,504</u>	-	-	<u>87.9</u>	<u>87.5</u>
債券總計 (附註三)	<u>94,065,360,093</u>	-	-	<u>98.6</u>	<u>98.7</u>
銀行存款 (附註五)	57,522,370	-	-	0.1	1.1
其他資產減負債後之淨額	<u>1,275,286,576</u>	-	-	<u>1.3</u>	<u>0.2</u>
淨 資 產	<u>\$ 95,398,169,039</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：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 10 年期以上 A 等純美債公債 ETF 證券投資信託基金

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 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	佔淨資產 額 百分比	金	佔淨資產 額 百分比
期初淨資產	\$ 95,962,920,850	100.6	\$ 100,653,847,914	116.3
收 入				
利息收入（附註三及九）	2,471,439,603	2.6	2,421,575,521	2.8
費 用				
經理費（附註六及十二）	85,484,443	0.1	87,779,754	0.1
保管費（附註六）	23,745,676	-	23,641,614	-
指數授權費（附註七）	10,252,216	-	10,601,581	-
上櫃費（附註八）	150,000	-	150,000	-
會計師費用	180,008	-	162,725	-
其他費用	791,605	-	519,079	-
費用合計	120,603,948	0.1	122,854,753	0.1
本期淨投資收益	2,350,835,655	2.5	2,298,720,768	2.7
發行受益權單位價款	1,354,645,458	1.4	1,466,486,781	1.7
買回受益權單位價款	(1,517,039,748)	(1.6)	(5,589,403,388)	(6.5)
已實現資本損失（附註三）	(4,114,754,551)	(4.3)	(1,776,428,275)	(2.0)
未實現資本損益淨變動（附註三）	2,109,136,214	2.2	4,245,381,823	4.9
兌換損益淨變動（附註三）	1,470,072,218	1.5	(12,110,269,947)	(14.0)
收益分配（附註十一）	(2,217,647,057)	(2.3)	(2,669,683,326)	(3.1)
期末淨資產	\$ 95,398,169,039	100.0	\$ 86,518,652,350	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
(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 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 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，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 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 115 年及 114 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 31.856 元及 29.255 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

	115年6月30日		114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\$ 33,609,034.00	\$ 33,609,034	新台幣\$445,361,951.00	\$ 445,361,951
	美元 750,669.76	23,913,336	美元 18,604,862.46	544,285,251
		\$ 57,522,370		\$ 989,647,202

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，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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收益分配如下：

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

收 益 分 配	除 息 日 (註)	總 分 配 金 額
115 年第 1 次配息	115.02.26	\$ 1,122,411,467
115 年第 2 次配息	115.05.19	<u>1,095,235,590</u>
		<u>\$ 2,217,647,057</u>

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>

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：

	<u>115年1月1日至6月30日</u>			<u>114年1月1日至6月30日</u>		
	估 各	科 目	金 額 百分比	估 各	科 目	金 額 百分比
經理費－國泰投信公司	\$ 85,484,443	100		\$ 87,779,754	100	

	<u>115年6月30日</u>			<u>114年6月30日</u>		
	估 各	科 目	金 額 百分比	估 各	科 目	金 額 百分比
應付經理費－國泰投信公司	\$ 14,032,053	100		\$ 14,265,084	100	

截至 115 年及 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分別為 18,283.0 單位及 679.0 單位。

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										
金 融 資 產	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		
非貨幣性項目										
美元	\$	2,952,830,239	31.856	\$	94,065,360,093	\$	2,917,589,210.93	29.255	\$	85,354,072,366