

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)27008399

### 會計師查核報告

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：

#### 查核意見

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 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 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、不實聲明或逾越內部控制，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 黃 秀 椿

黃秀椿



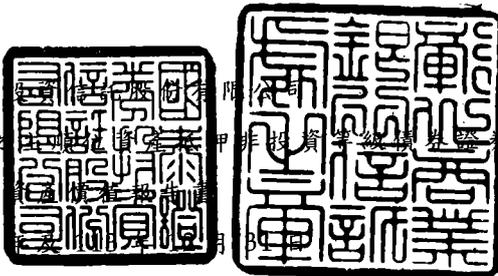
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 115 年 2 月 4 日

國泰證券  
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之  
淨

民國 114



單位：金額除另予註明者  
外，餘為新台幣元

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	佔淨資產 百分比	金額	佔淨資產 百分比
<b>資 產</b>				
債券（成本—114年底 5,702,312,783 元；113年底 5,679,737,012 元）（附 註三）	\$ 5,784,903,855	96.7	\$ 5,737,422,296	91.7
附買回債券（附註三）	-	-	137,680,200	2.2
銀行存款（附註五）	148,065,358	2.5	295,808,036	4.7
應收利息（附註三及七）	102,278,231	1.7	90,992,957	1.5
應收發行受益憑證款	48,201	-	59,000	-
其他資產	-	-	2,268	-
應收即期外匯款	-	-	1,886	-
換匯及遠期外匯合約（附註三及十 一）	1,816,092	-	34,804,105	0.6
資產合計	<u>6,037,111,737</u>	<u>100.9</u>	<u>6,296,770,748</u>	<u>100.7</u>
<b>負 債</b>				
換匯及遠期外匯合約（附註三及十 一）	28,759,902	0.5	19,070,588	0.3
應付買回受益憑證款	12,525,551	0.2	13,160,734	0.2
應付經理費（附註六及十）	8,647,302	0.2	8,888,554	0.2
應付保管費（附註六）	1,322,521	-	1,359,416	-
其他負債	160,000	-	160,000	-
負債合計	<u>51,415,276</u>	<u>0.9</u>	<u>42,639,292</u>	<u>0.7</u>
<b>淨 資 產</b>	<u>\$ 5,985,696,461</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 6,254,131,456</u>	<u>100.0</u>
<b>淨 資 產（附註一）</b>				
A 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 1,575,962,421</u>		<u>\$ 1,784,597,072</u>	
美元計價受益權單位（單位：美 元）	<u>US\$ 91,780,340.16</u>		<u>US\$ 93,419,978.14</u>	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 373,817,308</u>		<u>\$ 407,395,301</u>	
美元計價受益權單位（單位：美 元）	<u>US\$ 3,791,069.06</u>		<u>US\$ 3,190,124.04</u>	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ -</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)

	114年12月31日		113年12月31日	
	金	估淨資產 百分比	金	估淨資產 百分比
NB 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 621,156,894		\$ 469,613,376	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 13,044,243.30		US\$ 12,981,603.58	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 100,954		\$ -	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ -		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	126,165,309.0		147,849,053.8	
美元計價受益權單位	217,113,551.1		234,490,902.5	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	45,504,690.1		48,260,723.4	
美元計價受益權單位	13,650,657.3		11,465,327.3	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	-		-	
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	75,354,583.9		55,440,855.6	
美元計價受益權單位	46,820,977.8		46,510,211.1	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	12,293.0		-	
美元計價受益權單位	-		-	
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	\$ 12.4913		\$ 12.0704	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.4227		US\$ 0.3984	
B 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.2149		\$ 8.4415	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.2777		US\$ 0.2782	
C 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ -		\$ -	
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	\$ 8.2431		\$ 8.4705	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ 0.2786		US\$ 0.2791	
NC 類型受益憑證				
新台幣計價受益權單位	\$ 8.2123		\$ -	
美元計價受益權單位 (單位：美元)	US\$ -		US\$ -	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正

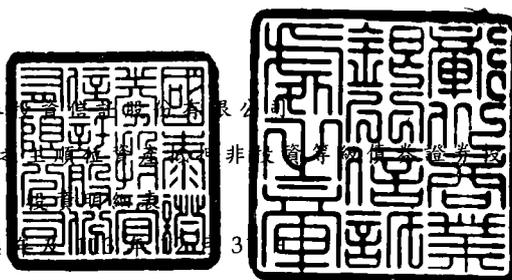


總經理：張雍川



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 (附註三)					
加 拿 大						
(US37441QAA94) GFLCN 6 5/8 04/01/32	\$ 42,748,575	\$ 43,430,531	0.3	0.3	0.7	0.7
(US68245XAR08) BCULC 6 1/8 06/15/29	27,461,706	27,988,959	0.1	0.1	0.5	0.4
(USC6681NAB58) NORMID 6 3/4 07/15/32	10,290,403	10,606,988	0.1	0.1	0.2	0.2
(USC6900PAJ87) BCULC 4 10/15/30	24,314,213	12,049,300	-	-	0.4	0.2
(USC6900PAP48) BCULC 5 5/8 09/15/29	8,021,877	-	0.1	-	0.1	-
(USC6908MAA65) ONGAME 8 08/01/30	21,471,248	14,054,615	0.2	0.1	0.3	0.2
小 計	<u>134,308,022</u>	<u>108,130,393</u>			<u>2.2</u>	<u>1.7</u>
智 利						
(USG77636AE14) CWCLN 7 1/8 10/15/32	<u>16,906,740</u>	<u>17,074,751</u>	0.1	0.1	<u>0.3</u>	<u>0.3</u>
德 國						
(DE000A3824W1) WEPAHY 5 5/8 01/15/31	11,603,668	19,461,351	0.1	0.2	0.2	0.3
(DE000A383CQ2) PROGRP 5 1/8 04/12/29	26,572,724	23,393,478	0.2	0.2	0.4	0.4
(DE000A4DFVJ0) WEPAHY 4 1/2 11/30/32	24,844,311	-	0.1	-	0.4	-
(XS2811764120) ONHOGM 7 3/4 04/02/31	19,363,233	19,966,573	0.1	0.1	0.3	0.3
(XS2910523716) DYNNEW 6 1/4 10/15/31	25,540,803	23,842,757	0.1	0.1	0.4	0.4
(XS2911131253) APPARK 6 04/15/31	36,321,402	-	0.3	-	0.6	-
(XS2911133036) APPARK Float 04/15/31	10,067,720	9,203,899	0.1	0.1	0.2	0.2
(XS2920589699) SAZGR 5 5/8 02/21/30	22,141,616	20,413,959	0.1	0.1	0.4	0.3
(XS3067483431) SAZGR Float 10/23/30	34,612,295	-	0.2	-	0.6	-

(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
(XS1859258383) TCHEN 6 07/30/26	\$ -	\$ 40,381,289	-	0.3	-	0.6
(DE000A254QA9) WEPAHY 2 7/8 12/15/27	-	5,883,282	-	-	-	0.1
(XS2366276595) APPARK 4 5/8 01/15/27	-	37,019,239	-	0.3	-	0.6
(XS2550063478) SAZGR 7 1/2 08/21/26	-	27,746,699	-	0.1	-	0.4
(XS2618867159) CHEPDE 7 1/2 05/15/30	-	43,542,975	-	0.2	-	0.7
(XS2920590192) SAZGR Float 10/23/30	-	16,092,246	-	0.1	-	0.3
(XS2932084507) TCHEN 5 3/8 07/15/29	-	36,892,996	-	0.1	-	0.6
小 計	<u>211,067,772</u>	<u>323,840,743</u>			<u>3.5</u>	<u>5.2</u>
丹 麥						
(XS2582501925) TDCDC 5.618 02/06/30	14,732,656	13,542,348	0.1	0.1	0.2	0.2
(XS2615584328) TDCDC 6 1/2 06/01/31	21,680,749	20,055,041	0.1	0.1	0.4	0.3
(XS2807518639) TDCDC 5.186 08/02/29	17,640,802	16,008,906	0.1	0.1	0.3	0.3
(USK3968JAA80) GMABDC 6 1/4 12/15/32	15,058,568	-	-	-	0.3	-
(USK3968JAB63) GMABDC 7 1/4 12/15/33	6,607,010	-	-	-	0.1	-
小 計	<u>75,719,785</u>	<u>49,606,295</u>			<u>1.3</u>	<u>0.8</u>
西 班 牙						
(XS2240463674) LORCAT 4 09/18/27	1,651,897	10,205,072	-	-	-	0.2
(XS2805352064) GRFSM 7 1/2 05/01/30	33,059,739	30,279,431	0.1	0.1	0.6	0.5
(XS2809217263) LORCAT 5 3/4 04/30/29	7,689,103	7,158,510	-	-	0.1	0.1
(US04916WAA27) AY 4 1/8 06/15/28	15,867,013	-	0.1	-	0.3	-
小 計	<u>58,267,752</u>	<u>47,643,013</u>			<u>1.0</u>	<u>0.8</u>
芬 蘭						
(XS3094328609) AMBEAA Float 06/30/32	3,801,629	-	-	-	-	-
(XS3094324368) AMBEAA 5 1/8 06/30/32	4,582,275	-	-	-	0.1	-
(US84612JAA07) AHLMUN 4 7/8 02/04/28	6,212,023	6,249,304	0.1	0.1	0.1	0.1
(XS2319950130) AHLMUN 3 5/8 02/04/28	-	15,078,678	-	0.1	-	0.2
小 計	<u>14,595,927</u>	<u>21,327,982</u>			<u>0.2</u>	<u>0.3</u>

(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
法 國						
(XS2690055996) BANIIJA 7 05/01/29	\$ 28,765,176	\$ 26,896,084	0.1	0.1	0.5	0.4
(XS2810807094) ILDFP 6 7/8 04/15/31	29,559,754	27,370,794	0.1	0.1	0.5	0.4
(XS2864442376) AAFP 6 07/25/29	18,498,869	17,035,115	0.1	0.1	0.3	0.3
(XS3023943692) VIRIFP 8 1/2 10/15/30	15,775,503	-	0.1	-	0.3	-
(XS3037643304) OPALBD 5 1/2 03/31/32	33,648,453	-	0.1	-	0.6	-
(XS3067907140) IPDEBV 5 1/2 06/15/31	41,935,273	-	0.2	-	0.7	-
(XS3124949226) LOXAM 4 1/4 02/15/31	24,782,210	-	0.1	-	0.4	-
(XS3161792232) SFRFP 12 7/8 11/01/29	15,064,031	-	0.2	-	0.2	-
(USF1704TAC11) VIRIFP 10 10/15/30	24,685,637	-	0.2	-	0.4	-
(XS2324372270) VIRIFP 7 3/4 04/01/27	-	76,256,266	-	0.4	-	1.2
(XS2732357525) LOXAM 6 3/8 05/31/29	-	15,396,780	-	0.1	-	0.3
小 計	<u>232,714,906</u>	<u>162,955,039</u>			<u>3.9</u>	<u>2.6</u>
英 國						
(XS2397447025) MODULA 4 3/4 11/30/28	19,232,961	36,926,776	0.1	0.1	0.3	0.6
(XS2498546204) GAMHOL Float 07/15/28	8,322,071	8,229,073	0.1	0.1	0.1	0.1
(XS2796600307) VMED 5 5/8 04/15/32	54,029,029	-	0.2	-	0.9	-
(XS2845183495) TRAVEL Float 06/30/30	18,423,841	25,376,757	0.2	0.3	0.3	0.4
(XS2859406139) ZEGLN 6 3/4 07/15/29	33,243,158	34,420,770	0.1	0.1	0.6	0.6
(XS2915461458) STYRO 6 3/4 04/15/30	19,443,696	25,028,860	0.1	0.1	0.3	0.4
(XS3123695671) ICECR 4 3/4 08/01/32	17,798,460	-	0.1	-	0.3	-
(XS3221827911) GTWICK 6 11/21/30	23,362,396	-	0.1	-	0.4	-
(XS2953605008) ARWLN 9 5/8 12/15/29	16,742,758	16,390,802	0.2	0.2	0.3	0.3
(XS2958244332) DGGLN 8 1/8 12/19/29	15,761,064	14,621,472	0.1	0.1	0.3	0.2
(XS3044275231) OCDOLN 11 06/15/30	18,438,562	-	0.1	-	0.3	-

(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
(XS2871478058)OCDOLN 10 1/2 08/08/29	\$ -	\$ 17,937,145	-	0.1	-	0.3
(XS2811958839) ASSDLN 8 1/8 05/14/30 (USU59020AA29)	-	15,885,328	-	-	-	0.2
MERLLN 7 3/8 02/15/31	-	10,688,169	-	0.1	-	0.2
小 計	<u>660,197,026</u>	<u>784,742,313</u>			<u>11.0</u>	<u>12.6</u>
愛 爾 蘭						
(XS2656464844) ENRGRP 6 7/8 07/31/28	38,334,735	35,633,041	0.2	0.2	0.6	0.6
(US344045AB55) FLTR 5 7/8 06/04/31	38,507,645	-	0.1	-	0.7	-
(USG35906AA76) FLTR 6 3/8 04/29/29	19,480,557	-	0.1	-	0.3	-
(XS2849598417) EIRCOM 5 3/4 12/15/29	-	16,022,956	-	0.2	-	0.3
小 計	<u>96,322,937</u>	<u>51,655,997</u>			<u>1.6</u>	<u>0.9</u>
義 大 利						
(XS2339830049) LUTECH 5 05/15/27	41,621,891	38,236,184	0.3	0.3	0.7	0.6
(XS2445840809) CERVIM Float 02/15/29	19,910,460	18,984,630	0.1	-	0.3	0.3
(XS2620212386) ENGIM 11 1/8 05/15/28	29,381,119	26,865,538	0.2	0.2	0.5	0.4
(XS2702257051) GCLIM Float 06/29/29	9,306,270	8,559,121	0.1	0.1	0.2	0.1
(XS2748964850) FEDRIG Float 01/15/30	44,011,243	41,626,193	0.2	0.2	0.7	0.7
(XS2797354391) NEGENT Float 04/08/30	20,659,222	18,969,502	0.1	0.1	0.3	0.3
(XS2804497506) FIB COP 7 3/4 01/24/33	53,573,339	-	0.4	-	0.9	-
(XS2805530693) IMAIM Float 04/15/29	35,549,400	32,462,436	0.1	0.1	0.6	0.5
(XS2854309684) ROSINI Float 12/31/29	11,156,613	24,097,152	-	0.1	0.2	0.4
(XS2902582357) SAMMNT Float 10/15/31	27,963,397	25,650,129	0.1	0.1	0.5	0.4
(XS2346563500) MCLIM 6 1/8 11/15/26	-	20,534,357	-	0.2	-	0.3
(XS2241097687) ENGIM 5 7/8 09/30/26	-	27,895,953	-	0.1	-	0.5
(XS2295690742) TITANL 3 1/2 02/15/28	-	16,765,965	-	0.2	-	0.3
(XS2808394345) LDIM Float 11/12/29	-	9,843,579	-	-	-	0.2
(XS2854303729) ROSINI 6 3/4 12/31/29	-	5,756,998	-	-	-	0.1
小 計	<u>293,132,954</u>	<u>316,247,737</u>			<u>4.9</u>	<u>5.1</u>

(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
盧 森 堡						
(XS2762276967) INEGRP 6 3/8 04/15/29	\$ 9,741,547	\$ 10,698,465	-	-	0.2	0.1
(XS2834242435) BITELV 6 06/15/31	69,044,395	71,577,635	0.4	0.5	1.1	1.1
(XS2852974513) MANGRV Float 07/15/29	27,742,665	25,763,906	0.2	0.2	0.5	0.4
(XS2998755040) KANGRP 5 7/8 02/15/30	3,418,266	-	-	-	0.1	-
(XS2998755982) KANGRP Float 02/15/30	15,600,877	-	0.1	-	0.3	-
(XS3046352319) ADVZCN 7 10/27/31	22,929,055	-	0.1	-	0.4	-
(XS3066681704) AGKLN 5 3/8 05/21/30	19,826,147	-	0.1	-	0.3	-
(XS3100795452) URBASR 5 1/2 07/01/32	50,948,876	-	0.2	-	0.8	-
(XS3194940147) IONPLA 6 1/2 09/30/30	13,246,159	-	0.1	-	0.2	-
(XS3194941111) IONPLA 6 7/8 09/30/32	13,417,534	-	0.1	-	0.2	-
(XS2325699994) ADVZCN 5 04/01/28	-	31,785,692	-	0.1	-	0.5
(XS2102493389) ALTICE 3 01/15/28	-	14,467,078	-	0.1	-	0.2
(XS2399700959) AGKLN 5 1/4 10/15/26	-	40,347,503	-	0.3	-	0.7
(USL0178WAJ10) ALTICE 5 3/4 08/15/29	-	17,658,543	-	-	-	0.3
(US45824TBC80) INTEL 6 1/2 03/15/30	-	12,372,753	-	-	-	0.2
小 計	<u>245,915,521</u>	<u>224,671,575</u>			<u>4.1</u>	<u>3.5</u>
荷 蘭						
(XS1634252628) UPCB 3 5/8 06/15/29	20,329,727	43,880,050	0.1	0.2	0.3	0.7
(XS2417090789) TMOBNL 3 3/4 01/15/29	19,419,091	31,156,105	0.1	0.1	0.3	0.5
(XS2679767082) BOELST 6 1/4 02/15/29	12,204,487	22,076,283	0.1	0.2	0.2	0.3
(XS2747580319) QPARKH 5 1/8 03/01/29	16,349,285	29,124,444	0.1	0.2	0.3	0.5
(XS3080735726) TRIVIU 6 5/8 07/15/30	22,570,619	-	0.1	-	0.4	-
(XS2696111389) WRLDPY 8 1/2 01/15/31	18,150,725	17,575,875	0.1	0.1	0.3	0.3
(XS2358383466) NOHOLB 3 5/8 07/15/26	-	38,673,341	-	0.2	-	0.6
(XS2034068432) TRIVIU 3 3/4 08/15/26	-	27,800,757	-	0.1	-	0.4
(XS2069016165) ZIGGO 2 7/8 01/15/30	-	4,592,747	-	-	-	0.1
小 計	<u>109,023,934</u>	<u>214,879,602</u>			<u>1.8</u>	<u>3.4</u>

(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
挪 威						
(NO0010874548)HXEXPD 7 02/12/30	\$ 51,262,077	\$ 54,111,998	0.6	0.6	0.9	0.9
(USR9138BAA00)TGSNO 8 1/2 01/15/30	<u>21,333,009</u>	<u>21,941,125</u>	0.1	0.1	<u>0.3</u>	<u>0.3</u>
小 計	<u>72,595,086</u>	<u>76,053,123</u>			<u>1.2</u>	<u>1.2</u>
瑞 典						
(XS2287912450)VERISR 5 1/4 02/15/29	21,345,603	19,560,306	0.1	-	0.4	0.3
(XS2816753979)VERISR 5 1/2 05/15/30	24,153,442	22,282,258	0.1	0.1	0.4	0.4
(XS2842976289)ASSEMB Float 07/01/31	9,334,980	8,518,056	-	-	0.1	0.1
(XS2842976875)ASSEMB 6 1/4 07/01/30	15,413,509	14,224,708	0.1	0.1	0.3	0.2
(XS2289588837)VERISR 3 1/4 02/15/27	-	<u>41,900,912</u>	-	0.1	-	<u>0.7</u>
小 計	<u>70,247,534</u>	<u>106,486,240</u>			<u>1.2</u>	<u>1.7</u>
斯 洛 凡 尼 亞						
(XS2111947748)ADRBID 3 5/8 02/15/28	36,861,345	33,237,685	0.2	0.2	0.6	0.5
(XS2919880679)ADRBID 6 1/2 10/31/31	-	<u>19,739,583</u>	-	0.1	-	<u>0.3</u>
小 計	<u>36,861,345</u>	<u>52,977,268</u>			<u>0.6</u>	<u>0.8</u>
美 國						
(XS2335148024)CSTM 3 1/8 07/15/29	27,266,583	24,225,235	0.3	0.3	0.5	0.4
(XS2621830681)EMECLI 6 3/8 12/15/30	23,097,885	21,525,216	0.1	0.1	0.4	0.3
(XS2854277626)SUNMED 6 1/2 07/15/31	12,179,353	17,268,363	0.1	0.1	0.2	0.3
(XS3193933663)SOLEIN 6 1/8 02/15/33	22,045,464	-	0.1	-	0.4	-
(XS3239172565)AMPBEV 5 01/30/31	16,790,335	-	0.1	-	0.3	-
(XS3134602583)BOOTFN 7 3/8 08/31/32	14,502,114	-	0.1	-	0.2	-
(US00687YAB11)ADNT 7 04/15/28	12,922,904	13,285,484	0.1	0.1	0.2	0.2
(US00791GAB32) ADVGRO 6 3/4 08/01/32	4,960,569	-	-	-	0.1	-
(US013092AC57)ACI 4 5/8 01/15/27	15,713,498	-	-	-	0.3	-
(US04020JAA43)RCAP 10 08/15/30	12,222,528	-	0.1	-	0.2	-
(US047649AA63)ATKR 4 1/4 06/01/31	18,103,761	-	0.2	-	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
(US071734AN72) BHCCN 4 7/8 06/01/28	\$ 3,356,460	\$ -	-	-	0.1	-
(US071734AQ04) BHCCN 11 09/30/28	5,982,647	-	-	-	0.1	-
(US12543DBH26) CYH 6 01/15/29	15,732,518	14,702,442	0.1	0.1	0.3	0.2
(US12543DBK54) CYH 4 3/4 02/15/31	28,008,114	25,471,820	0.1	0.1	0.5	0.4
(US12543DBM11) CYH 5 1/4 05/15/30	20,627,006	18,863,794	0.1	-	0.3	0.3
(US12657NAA81) BLKCQP 5 1/2 06/15/31	55,200,899	55,654,590	0.1	0.1	0.9	0.9
(US12769GAB68) CZR 7 02/15/30	19,553,367	20,062,955	-	-	0.3	0.3
(US15135BAT89) CNC 4 5/8 12/15/29	15,239,728	15,516,067	-	-	0.2	0.2
(US18453HAG11) CCO 7 1/8 02/15/31	16,476,342	-	-	-	0.3	-
(US18912UAA07) TIBX 9 09/30/29	9,827,142	9,993,517	-	-	0.2	0.2
(US18912UAC62) TIBX 8 1/4 06/30/32	13,148,252	27,090,218	-	-	0.2	0.4
(US18972EAC93) NOVHOL 6 7/8 01/15/30	14,556,800	29,745,414	0.1	0.2	0.2	0.5
(US20338MAA09) COMM 9 1/2 12/15/31	15,914,702	-	0.1	-	0.3	-
(US278768AC00) SATS 10 3/4 11/30/29	41,699,615	42,314,239	-	-	0.7	0.7
(US34965KAA51) FTRE 7 1/2 07/01/30	12,117,796	-	0.1	-	0.2	-
(US35908MAB63) FYBR 6 01/15/30	28,798,969	57,933,874	0.1	0.2	0.5	0.9
(US359678AC31) FLL 8 1/4 02/15/28	13,694,235	-	0.1	-	0.2	-
(US40390DAD75) HLF 12 1/4 04/15/29	29,768,328	-	0.1	-	0.5	-
(US415864AM90) NVRI 5 3/4 07/31/27	28,323,343	-	0.2	-	0.5	-
(US44106MBB72) SVC 4.95 10/01/29	15,058,126	14,372,256	0.1	0.1	0.2	0.2
(US451102CK14) IEP 10 11/15/29	11,000,879	16,414,102	0.1	0.1	0.2	0.3
(US476920AA15) JBLU 9 7/8 09/20/31	15,825,418	-	-	-	0.3	-
(US527298CN12) LVL 7 03/31/34	38,886,794	-	0.1	-	0.6	-
(US53219LAV18) RGCARE 9 7/8 08/15/30	37,280,909	39,001,883	0.1	0.1	0.6	0.6

(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
(US53219LAW90) RGCARE 11 10/15/30	\$ 27,592,755	\$ 28,839,413	0.1	0.1	0.5	0.5
(US53219LAY56) RGCARE 8 3/8 02/15/32	11,955,856	-	0.1	-	0.2	-
(US53229KAA79) LIGPLL 7 1/4 08/15/32	10,038,405	10,129,132	-	-	0.2	0.2
(US538034AV10) LYV 6 1/2 05/15/27	18,044,028	18,853,275	0.1	-	0.3	0.3
(US538034AX75) LYV 3 3/4 01/15/28	9,286,062	9,295,085	0.1	0.1	0.2	0.1
(US59833DAB64) MWGAME 4 7/8 05/01/29	57,315,813	44,866,355	0.3	0.2	1.0	0.7
(US640695AA01) NLSN 9.29 04/15/29	18,733,742	13,750,122	-	-	0.3	0.2
(US644274AH54) NEENST 5 1/4 07/15/28	42,454,457	42,887,776	0.2	0.2	0.7	0.7
(US681639AA87) SOLEIN 4 1/4 10/01/28	12,750,268	12,846,465	0.1	0.1	0.2	0.2
(US69331CAH16) PCG 5 07/01/28	19,710,882	20,120,184	0.1	0.1	0.3	0.3
(US69331CAJ71) PCG 5 1/4 07/01/30	7,737,370	7,948,233	-	-	0.1	0.1
(US71376LAE02) PFGC 4 1/4 08/01/29	29,295,060	-	0.1	-	0.5	-
(US74166MAF32) PRSESE 3 3/8 08/31/27	15,426,941	15,361,832	0.1	0.1	0.3	0.2
(US74965LAA98) RLJ 3 3/4 07/01/26	6,564,283	6,691,464	-	-	0.1	0.1
(US74965LAB71) RLJ 4 09/15/29	28,287,677	28,207,133	0.2	0.2	0.5	0.4
(US75079MAA71) RWORKS 8 1/4 11/15/28	13,597,823	14,116,694	0.1	0.1	0.2	0.2
(US76883NAA90) RIVENT 6 5/8 02/01/33	35,381,677	-	0.2	-	0.6	-
(US780153BK72) RCL 5 3/8 07/15/27	19,015,589	19,563,373	0.1	0.1	0.3	0.3
(US81105DAA37) SSP 3 7/8 01/15/29	14,460,380	-	0.1	-	0.2	-
(US829259BH26) SBGI 8 1/8 02/15/33	24,684,331	-	0.1	-	0.4	-
(US85236FAA12) SMYREA 6 11/01/28	18,938,817	19,211,502	0.1	0.1	0.3	0.3
(US85571BAU98) STWD 3 5/8 07/15/26	28,138,016	-	0.2	-	0.5	-
(US87817AAB35) TMH 13 1/2 06/30/28	27,812,379	29,040,557	0.1	0.1	0.5	0.5
(US88033GDB32) THC 5 1/8 11/01/27	12,059,538	12,322,728	-	-	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
(US88033GDH02) THC 4 5/8 06/15/28	\$ 15,744,308	\$ 15,715,047	0.1	0.1	0.3	0.2
(US88033GDQ01) THC 6 1/8 06/15/30	16,115,748	16,297,566	-	-	0.3	0.3
(US88033GDR83) THC 4 3/8 01/15/30	18,533,456	18,288,848	-	-	0.3	0.3
(US88033GDU13) THC 6 3/4 05/15/31	25,293,564	25,647,844	0.1	0.1	0.4	0.4
(US88033GDV95) THC 6 11/15/33	16,183,182	-	0.1	-	0.3	-
(US88033GDW78) THC 5 1/2 11/15/32	15,950,069	-	-	-	0.3	-
(US88632QAE35) TIBX 6 1/2 03/31/29	44,564,686	45,082,923	-	-	0.7	0.7
(US893647BU00) TDG 6 3/8 03/01/29	16,238,356	16,471,141	-	-	0.3	0.3
(US894164AA06) TNL 4 1/2 12/01/29	8,093,817	8,056,098	-	-	0.1	0.1
(US894164AC61) TNL 6 1/8 09/01/33	9,590,885	-	0.1	-	0.2	-
(US922966AD85) VEG LPL 6 3/4 01/15/36	14,472,908	-	-	-	0.2	-
(US92328MAE30) VENTGL 6 1/4 01/15/30	15,927,120	16,585,219	0.1	0.1	0.3	0.3
(US92332YAD31) VENLNG 9 7/8 02/01/32	22,733,698	25,207,868	-	-	0.4	0.4
(US92332YAE14) VENLNG 7 01/15/30	21,198,517	23,286,770	0.1	-	0.4	0.4
(US92682RAA05) VIKCRU 5 5/8 02/15/29	28,384,741	29,077,173	0.3	0.3	0.5	0.5
(US933940AA60) CALCOL 7 5/8 01/30/32	14,947,260	-	-	-	0.2	-
(US98310WAN83) WYND 4 1/2 04/01/27	19,141,404	19,679,221	0.2	0.2	0.3	0.3
(US98310WAQ15) TNL 4 5/8 03/01/30	6,151,725	6,092,742	0.1	0.1	0.1	0.1
(US98372MAC91) XHR 4 7/8 06/01/29	15,500,820	15,473,615	0.1	0.1	0.3	0.2
(USC0787WAA39) BLCOCN 8 3/8 10/01/28	7,781,622	8,129,583	-	-	0.1	0.1
(USC25092AC86) POWSOL 6 3/4 02/15/30	9,969,803	-	-	-	0.2	-
(USC6900QAA51) BHCCN 10 04/15/32	44,816,067	-	-	-	0.7	-
(USC6900QAB35) BHCCN 10 04/15/32	16,937,066	-	5.2	-	0.3	-
(USG0R209AA85) AAL 5 1/2 04/20/26	2,500,521	7,788,303	-	-	-	0.1

(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
(USG0R209AB68) AAL 5 3/4 04/20/29	\$ 32,121,128	\$ 32,620,906	-	-	0.5	0.5
(USG50882AA08) JAZZ 4 3/8 01/15/29	27,919,302	13,890,408	0.1	-	0.5	0.2
(USG53431AD70) LILAPR 5 1/8 07/15/29	17,213,814	31,428,413	0.1	0.1	0.3	0.5
(USU00217AE63) AMWINS 6 3/8 02/15/29	29,098,321	14,833,468	0.1	0.1	0.5	0.2
(USU0073MAB64) ADT 5 7/8 10/15/33	62,508,860	-	0.2	-	1.0	-
(USU0188CAD66) ALIAN 4 1/4 10/15/27	18,769,995	-	0.1	-	0.3	-
(USU0188CAK00) ALIAN 7 01/15/31	29,404,181	-	0.1	-	0.5	-
(USU0203LAB19) ALTG 9 06/01/29	15,992,114	30,145,013	0.1	0.2	0.3	0.5
(USU02383AD68) ABC SUP 4 01/15/28	29,708,407	-	0.1	-	0.5	-
(USU02413AJ82) AAL 8 1/2 05/15/29	24,633,288	25,805,416	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU0317LAA62) AMNPHA 6 7/8 08/01/32	7,946,170	-	-	-	0.1	-
(USU04080AA22) CETERA 10 08/15/30	27,134,415	31,766,637	0.1	0.1	0.4	0.5
(USU0414CAB64) ARNC 8 10/01/30	17,478,583	10,967,429	0.1	-	0.3	0.2
(USU0449HAA69) JEFCAP 6 08/15/26	9,284,412	9,660,338	0.1	0.1	0.2	0.2
(USU04665AA09) JHXAU 5 7/8 01/31/31	7,313,085	-	-	-	0.1	-
(USU04665AB81) JHXAU 6 1/8 07/31/32	7,848,143	-	-	-	0.1	-
(USU04907AA64) ASUCOR 8 12/31/32	20,372,382	-	-	-	0.3	-
(USU0538GAA05) AVNT 7 1/8 08/01/30	12,079,338	12,534,952	0.1	0.1	0.2	0.2
(USU0666HAA24) SIZPLT 9 1/2 07/01/32	20,500,921	-	0.1	-	0.3	-
(USU07409AD42) BGS 8 09/15/28	18,227,116	19,861,002	0.2	0.2	0.3	0.3
(USU0943HAA78) BXC 6 11/15/29	18,536,285	12,822,485	0.2	0.1	0.3	0.2
(USU1230PAC50) CZR 6 1/2 02/15/32	5,801,047	5,930,437	-	-	0.1	0.1
(USU1703HAB34) CHBANI 4 5/8 11/15/28	28,294,766	-	0.2	-	0.5	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	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
(USU1828LAE84) CCO 7 7/8 04/01/30	\$ 10,320,734	\$ 10,501,859	-	-	0.2	0.2
(USU1900QAA68) NOVHOL 6 5/8 04/15/29	28,374,060	29,300,638	0.2	0.2	0.5	0.5
(USU1900QAD08) NOVHOL 6 3/4 04/15/32	11,818,772	-	-	-	0.2	-
(USU2541MAA81) DTV 5 7/8 08/15/27	59,185,231	59,760,040	0.1	0.1	1.0	1.0
(USU2541MAE04)DTV 10 02/15/31	16,076,293	-	-	-	0.3	-
(USU25507AA97)DISH 11 3/4 11/15/27	9,820,634	10,414,130	-	-	0.2	0.2
(USU2884KAA70) EMBC 5 02/15/30	39,124,686	18,108,683	0.3	0.1	0.6	0.3
(USU2913CAA00) EMECLI 6 5/8 12/15/30	8,033,278	8,080,898	-	-	0.1	0.1
(USU3163BAC38) AIMEGR 7 3/8 10/01/32	9,110,243	-	-	-	0.1	-
(USU3457NAA64) PSDO 7 1/2 06/01/31	26,864,143	27,400,432	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU3457PAA13) GWR 6 1/4 04/15/32	23,062,929	23,419,045	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU3732NAA38) GTCRWM 7 1/2 01/15/31	12,168,373	12,493,221	-	-	0.2	0.2
(USU3827MAA19) BARNES 6 3/4 02/01/32	30,545,810	4,710,799	0.1	-	0.5	0.1
(USU42511AJ14) GTN 10 1/2 07/15/29	12,342,600	-	-	-	0.2	-
(USU4260LAF41) HRI 7 1/4 06/15/33	29,614,574	-	0.1	-	0.5	-
(USU4328TAB62) HGVLLC 6 5/8 01/15/32	18,941,294	19,322,496	0.1	0.1	0.3	0.3
(USU4434TAH42) HBGCN 7 1/4 06/15/30	10,035,105	10,229,209	-	-	0.2	0.2
(USU4434TAK70) HBGCN 7 1/4 06/15/30	23,008,120	23,453,153	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU4600DAA29) SOLEIN 6 3/4 08/01/32	13,200,059	-	-	-	0.2	-
(USU4609CAE76) IONPLA 5 05/01/28	15,763,178	-	0.2	-	0.3	-
(USU5324NAA29) DAEL 6 1/2 12/01/29	18,771,786	12,644,424	0.1	0.1	0.3	0.2
(USU5400KAA52) LIGPLL 7 1/4 08/15/32	50,654,772	10,607,384	0.1	-	0.8	0.2
(USU5763HAE54) BWY 7 7/8 04/15/30	24,304,270	-	-	-	0.4	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	114年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
(USU5764AAA70) MCGHLL 5 3/4 08/01/28	\$ 31,544,889	\$ 31,994,912	0.1	0.1	0.5	0.5
(USU5802LAA71) MHED 7 3/8 09/01/31	35,799,536	36,204,757	0.2	0.2	0.6	0.6
(USU6203WAA63) MEDIND 3 7/8 04/01/29	29,993,031	29,644,268	-	-	0.5	0.5
(USU6536LAB63) NGL 8 1/8 02/15/29	18,489,518	8,876,900	0.1	-	0.3	0.1
(USU6536LAC47) NGL 8 3/8 02/15/32	15,351,318	15,587,302	-	-	0.3	0.2
(USU68195AF08) SOLEIN 7 1/4 06/15/31	21,699,660	22,453,428	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU6837GAA59) ADVGRO 6 3/4 08/01/32	5,322,394	-	-	-	0.1	-
(USU69869AA06) TIHLLC 7 1/8 06/01/31	8,707,460	8,846,267	-	-	0.1	0.1
(USU69871AA69) PDCO 8 3/4 04/17/32	10,780,231	-	0.1	-	0.2	-
(USU7013LAC47) PK 5 7/8 10/01/28	39,219,538	27,170,861	0.2	0.1	0.7	0.4
(USU7024LAC10) PRIMBP 8 03/15/31	3,995,680	-	-	-	0.1	-
(USU7415QAA14) ADT 4 7/8 07/15/32	15,274,781	-	0.1	-	0.3	-
(USU7467RAA69) QXO 6 3/4 04/30/32	14,830,184	-	-	-	0.2	-
(USU7493RAD80) RADPAR 8 1/2 07/15/32	55,880,850	-	0.2	-	0.9	-
(USU75041AA87) RYASPE 5 7/8 08/01/32	32,137,496	-	0.1	-	0.5	-
(USU7530NAA82) RCM 6 7/8 11/15/31	39,855,922	39,918,938	0.1	0.1	0.7	0.6
(USU76107AC27) REZI 6 1/2 07/15/32	37,167,623	37,828,288	0.2	0.2	0.6	0.6
(USU8077RAA69) SYNRGY 7 7/8 12/01/30	7,260,848	-	-	-	0.1	-
(USU8277BAA99) SIX 6 5/8 05/01/32	15,877,290	16,666,352	0.1	0.1	0.3	0.3
(USU8302WAH70) TLN 8 5/8 06/01/30	26,130,439	27,459,260	0.1	0.1	0.4	0.4
(USU83252AD58) SMYREA 8 7/8 11/15/31	17,721,055	18,091,152	0.1	-	0.3	0.3
(USU85440AF96) SPLS 10 3/4 09/01/29	29,538,582	30,441,166	-	-	0.5	0.5
(USU86043AJ26) SABHLD 10 3/4 11/15/29	4,226,495	12,141,298	-	-	0.1	0.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	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
(USU86043AK98) SABHLD 11 1/8 07/15/30	\$ 7,403,636	\$ -	-	-	0.1	-
(USU86043AL71) SABHLD 10 3/4 03/15/30	7,935,435	-	0.1	-	0.1	-
(USU8761TAE56) TMH 8 3/8 06/30/28	10,612,382	-	0.1	-	0.2	-
(USU8936PAX16) TDG 6 3/4 08/15/28	5,321,830	5,502,919	-	-	0.1	0.1
(USU8936PBE26) TDG 6 01/15/33	31,126,210	31,010,951	0.1	0.1	0.5	0.5
(USU8936PBG73) TDG 6 1/4 01/31/34	5,940,801	-	-	-	0.1	-
(USU9034PAA04) ULTI 6 7/8 02/01/31	18,799,113	19,315,667	-	-	0.3	0.3
(USU9094LAC29) UAL 4 3/8 04/15/26	4,996,793	5,131,025	-	-	0.1	0.1
(USU9094LAD02) UAL 4 5/8 04/15/29	4,791,255	4,785,683	-	-	0.1	0.1
(USU91505AQ77) UVN 4 1/2 05/01/29	8,220,293	7,968,794	-	-	0.1	0.1
(USU91505AR50) UVN 7 3/8 06/30/30	10,160,239	9,992,685	0.1	0.1	0.2	0.2
(USU91505AY02) UVN 9 3/8 08/01/32	5,755,235	-	-	-	0.1	-
(USU91913AC46) VEGLPL 6 1/2 01/15/34	12,883,041	-	-	-	0.2	-
(USU91919AA59) VSNT 7 1/4 01/30/31	9,092,423	-	-	-	0.1	-
(USU9220MAA19) VENTGL 3 7/8 08/15/29	10,884,751	11,109,796	-	-	0.2	0.2
(USU9220MAB91) VENTGL 4 1/8 08/15/31	12,041,697	12,390,359	-	-	0.2	0.2
(USU9220NAB74) VENLNG 8 3/8 06/01/31	28,155,842	-	-	-	0.5	-
(USU9227CAA63) RISBAK 8 5/8 11/01/31	9,190,139	25,503,356	-	0.1	0.2	0.4
(USU9338EAA83) EVRI 9 1/4 07/01/32	41,423,116	-	0.1	-	0.7	-
(USU9701DAB74) UNIT 7 1/2 10/15/33	23,116,970	-	0.1	-	0.4	-
(USU9701PAA22) WIN 8 1/4 10/01/31	61,106,701	-	0.1	-	1.0	-
(XS1964638107) POWSOL 4 3/8 05/15/26	-	30,579,173	-	0.1	-	0.5
(XS2354326410) COTY 3 7/8 04/15/26	-	10,195,501	-	-	-	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
(XS2367081523) WMG 2 1/4 08/15/31	\$ -	\$ 29,755,459	-	0.2	-	0.5
(XS2688529135) COTY 5 3/4 09/15/28	-	23,039,486	-	0.1	-	0.4
(XS2628988730) SOLEIN 9 5/8 11/15/28	-	5,424,728	-	-	-	0.1
(USP2121VAQ79) CCL 7 08/15/29	-	5,878,863	-	-	-	0.1
(USU86030AA87) KANGRP 5 1/2 10/31/26	-	24,345,547	-	0.2	-	0.4
(USU8603VAK80) SUMMAT 7 1/4 01/15/31	-	6,148,166	-	-	-	0.1
(USU00616AA72) ILOGIC 5 05/01/28	-	15,974,321	-	0.2	-	0.3
(USU1R64PAA11) CHEEVE 7 1/8 10/01/27	-	8,221,114	-	0.1	-	0.1
(USU2089PAD34) CNSL 6 1/2 10/01/28	-	36,227,386	-	0.2	-	0.6
(USU2089PAE17) CNSL 5 10/01/28	-	10,526,945	-	0.1	-	0.2
(USU25486AR93) DISH 5 3/4 12/01/28	-	13,131,410	-	-	-	0.2
(USU3144QAM25) FYBR 6 3/4 05/01/29	-	13,184,649	-	-	-	0.2
(USU3151BAB90) FYBR 8 3/4 05/15/30	-	17,341,641	-	-	-	0.3
(US00653VAC54) ADAHEA 4 5/8 08/01/29	-	17,675,777	-	0.1	-	0.3
(US00840KAA79) ADVGRO 8 5/8 09/30/27	-	13,600,312	-	0.1	-	0.2
(US125137AC31) CEC 6 3/4 05/01/26	-	16,848,689	-	0.1	-	0.3
(US143658BQ44) CCL 4 08/01/28	-	12,665,434	-	-	-	0.2
(US18453HAA41) CCO 5 1/8 08/15/27	-	28,459,645	-	0.1	-	0.5
(US18453HAE62) CCO 9 09/15/28	-	13,737,993	-	0.1	-	0.2
(US53190FAA30) LTM 5 3/4 01/15/26	-	16,387,714	-	0.1	-	0.3
(US53219LAS88) RGCARE 4 3/8 02/15/27	-	16,024,835	-	0.1	-	0.3
(US599191AA16) UAL 6 1/2 06/20/27	-	5,781,880	-	-	-	0.1
(US62886HBE09) NCLH 5 7/8 02/15/27	-	16,348,540	-	0.1	-	0.3

(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
(US44106MAV46) SVC 5 1/4 02/15/26	\$ -	\$ 12,766,495	-	0.1	-	0.2
(US865033AC86)SGRHSE 5 7/8 05/15/25	-	23,890,180	-	0.2	-	0.4
(US865632AA18) KANGRP 5 1/2 10/31/26	-	6,471,035	-	-	-	0.1
(US896818AU56) TGI 9 03/15/28	-	26,841,655	-	0.1	-	0.4
(US91327TAA97)UNIT 10 1/2 02/15/28	-	34,973,721	-	-	-	0.6
(US68622TAA97) OGN 4 1/8 04/30/28	-	15,380,353	-	-	-	0.2
(US69527AAA43) REYNOL 4 3/8 10/15/28	-	29,480,478	-	0.2	-	0.5
(US72147KAJ79) PPC 4 1/4 04/15/31	-	13,584,905	-	-	-	0.2
(US74166MAE66)PRSESE 6 1/4 01/15/28	-	29,378,988	-	0.1	-	0.5
(US78573NAJ19)SABHLD 8 5/8 06/01/27	-	25,720,462	-	0.1	-	0.4
(US83001WAC82) SIX 7 07/01/25	-	4,534,861	-	-	-	0.1
(XS2829201404) COTY 4 1/2 05/15/27	-	6,946,261	-	-	-	0.1
(US93710WAA36) WASMUL 5 3/4 04/15/26	-	13,023,498	-	-	-	0.2
(USU75041AB60)RYASPE 5 7/8 08/01/32	-	32,456,140	-	0.2	-	0.5
(USU75100AA28)SSACTI 8 3/8 10/01/31	-	21,819,944	-	0.1	-	0.3
(USU8526DAC03)SSNC 6 1/2 06/01/32	-	9,334,004	-	-	-	0.1
(USU94217AA11)W 7 1/4 10/31/29	-	13,353,474	-	0.1	-	0.2
(USU1582FAA58) VISANT 8 3/8 12/01/31	-	6,523,717	-	-	-	0.1
(USU2043DAA10) CONCEN 6 7/8 07/15/32	-	8,584,783	-	-	-	0.1
(USU3156NAA01)FOCS 6 3/4 09/15/31	-	16,769,399	-	0.1	-	0.3
(USU53203AC60) LTH 6 11/15/31	-	44,967,645	-	0.3	-	0.7
(USU5763HAD71) BWY 7 7/8 04/15/27	-	25,877,305	-	-	-	0.4
(US071734AP21) BHCCN 6 1/8 02/01/27	-	29,851,690	-	0.1	-	0.5

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 金 額 總數百分比(註一)		佔 淨 資 產 百 分 比	
	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
(US25259KAA88) SOLEIN 9 3/4 11/15/28	\$ -	\$ 13,937,432	-	-	-	0.2
(US527298BV47) LVL T 11 11/15/29	-	46,181,463	-	0.1	-	0.7
(US40010PAA66) GRUB 5 1/2 07/01/27	-	9,371,637	-	0.1	-	0.1
(US85205TAR14) SPR 9 3/4 11/15/30	-	13,215,124	-	-	-	0.2
(US68622FAA93) OGN 6 3/4 05/15/34	-	26,083,711	-	0.2	-	0.4
(US75041VAB09) RADPAR 8 1/2 01/31/29	-	29,955,048	-	0.1	-	0.5
小 計	<u>3,457,026,614</u>	<u>3,141,903,068</u>			<u>57.8</u>	<u>50.2</u>
巴 拿 馬 (USG3165UAA90) CWCLN 6 7/8 09/15/27	-	7,749,261	-	-	-	0.1
尚 比 亞 (USC3535CAQ18) FMCN 9 3/8 03/01/29	-	13,667,936	-	-	-	0.2
奧 地 利 (DE000A283WZ3) AMSSW 2 1/8 11/03/27	-	15,809,960	-	0.1	-	0.3
債券合計	<u>5,784,903,855</u>	<u>5,737,422,296</u>			<u>96.7</u>	<u>91.7</u>
銀行存款(附註五)	148,065,358	295,808,036			2.5	4.7
附買回債券(附註三)	-	137,680,200			-	2.2
其他資產減負債後之淨額	<u>52,727,248</u>	<u>83,220,924</u>			<u>0.8</u>	<u>1.4</u>
淨 資 產	<u>\$ 5,985,696,461</u>	<u>\$ 6,254,131,456</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：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託基金  
國泰優勢收益傘型證券投資信託基金之淨資產

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	114年度		113年度	
	金 額	佔淨資產 百分比	金 額	佔淨資產 百分比
年初淨資產	\$ 6,254,131,456	104.5	\$ 5,294,637,089	84.7
收 入				
利息收入 (附註三及七)	366,200,068	6.1	343,563,051	5.5
其他收入	50,992	-	24,064	-
收入合計	366,251,060	6.1	343,587,115	5.5
費 用				
經理費 (附註六及十)	99,676,330	1.7	97,646,919	1.6
保管費 (附註六)	15,244,630	0.2	14,934,206	0.2
會計師費用	263,000	-	263,000	-
其他費用	5,450	-	7,565	-
費用合計	115,189,410	1.9	112,851,690	1.8
本年度淨投資收益	251,061,650	4.2	230,735,425	3.7
發行受益權單位價款	1,330,092,493	22.2	1,664,610,711	26.6
買回受益權單位價款	( 1,670,267,410)	( 27.9)	( 1,287,966,843)	( 20.6)
已實現資本利益 (損失) (附註三)	35,002,683	0.6	( 38,895,062)	( 0.6)
未實現資本損益淨變動 (附註三)	24,905,788	0.4	154,689,491	2.5
兌換損益淨變動 (附註三及十一)	( 150,283,873)	( 2.5)	321,944,089	5.1
B 類型受益憑證之收益分配 (附註九)	( 30,296,672)	( 0.5)	( 28,984,515)	( 0.5)
NB 類型受益憑證之收益分配 (附註九)	( 58,649,654)	( 1.0)	( 56,638,929)	( 0.9)
年底淨資產	\$ 5,985,696,461	100.0	\$ 6,254,131,456	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：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 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，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 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。

#### 附買回債券

附買回債券係以買進成本加計至計算日止案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 114 年及 113 年 12 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 31.438 元及 32.781 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

	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
銀行活期存款	新台幣 33,187,986.00	\$ 33,187,986	新台幣 73,529,898.00	\$ 73,529,898
	美元 1,650,456.17	51,887,041	美元 4,529,918.02	148,495,244
	歐元 1,650,769.66	60,958,095	歐元 655,103.89	22,233,027
	英鎊 47,972.29	2,032,236	英鎊 1,256,434.34	51,549,867
		<u>\$ 148,065,358</u>		<u>\$ 295,808,036</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。

#### 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 114 及 113 年度之收益分配，請參閱附表一。

## 十、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 基 金 之 關 係</u>
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	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	\$ 99,676,330		100	\$ 97,646,919		100

	114年12月31日			113年12月31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	\$ 8,647,302		100	\$ 8,888,554		100

十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

於 114 年及 113 年 12 月 31 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：

114 年 12 月 31 日

合	約	金	額	到	期	日	公	平	價	值
賣出	EUR 46,097,763	買入	USD 54,228,435.73	115.01.15			\$	1,816,092		
賣出	USD 3,000,000	買入	TWD 93,936,000	115.01.07			(\$	317,625)		
賣出	USD 3,000,000	買入	TWD 91,008,000	115.01.14			(	3,242,625)		
賣出	GBP 9,935,372	買入	USD 13,331,960.74	115.01.15			(	1,748,784)		
賣出	USD 5,500,000	買入	TWD 168,085,500	115.01.16			(	4,684,625)		
賣出	USD 2,500,000	買入	TWD 76,402,500	115.01.16			(	2,129,375)		
賣出	USD 1,500,000	買入	TWD 44,493,000	115.09.14			(	1,954,154)		
賣出	USD 4,000,000	買入	TWD 117,664,000	115.09.22			(	6,138,286)		
賣出	USD 3,000,000	買入	TWD 88,347,000	115.09.22			(	4,504,714)		
賣出	USD 3,000,000	買入	TWD 88,812,000	115.09.22			(	4,039,714)		
小	計						(\$	28,759,902)		

113 年 12 月 31 日

合 約 金 額	到 期 日	公 平 價 值
賣出 EUR 58,215,046 買入 USD 61,127,765.97	114.01.15	\$ 27,091,194
賣出 GBP 11,766,401 買入 USD 14,960,228.18	114.01.15	<u>7,712,911</u>
小 計		<u>\$ 34,804,105</u>
賣出 USD 1,500,000 買入 TWD 46,866,000	114.09.12	(\$ 1,306,174)
賣出 USD 1,500,000 買入 TWD 46,545,000	114.09.22	( 1,588,043)
賣出 USD 3,000,000 買入 TWD 93,327,000	114.09.23	( 2,931,261)
賣出 USD 3,000,000 買入 TWD 93,621,000	114.09.26	( 2,613,783)
賣出 USD 1,800,000 買入 TWD 57,184,200	114.01.07	( 1,794,951)
賣出 USD 1,500,000 買入 TWD 47,888,250	114.01.13	( 1,239,319)
賣出 USD 6,000,000 買入 TWD 191,520,000	114.01.21	( 4,860,075)
賣出 USD 2,000,000 買入 TWD 64,520,000	114.02.27	( 737,071)
賣出 USD 6,500,000 買入 TWD 209,748,500	114.03.18	( <u>1,999,911</u> )
小 計		<u>(\$ 19,070,588)</u>

114 及 113 年度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 7,727,634 元及 5,650,303 元；114 年及 113 年 12 月 31 日之未實現兌換淨損益分別為淨損失 26,943,810 元及淨利益 15,733,517 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：

金 融 資 產	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
貨幣性項目						
美 元	\$ 3,871,761.07	31.438	\$ 121,720,425	\$ 11,584,404.53	32.781	\$ 379,748,367
非貨幣性項目						
美 元	119,188,483.85	31.438	3,747,047,555	102,622,777.17	32.781	3,364,077,259
英 鎊	9,806,271.76	42.363	415,420,198	10,359,682.40	41.029	425,044,302
歐 元	43,936,220.30	36.927	1,622,436,102	57,407,361.48	33.938	1,948,300,735

除上表所述者外，本基金於 114 年及 113 年 12 月 31 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

收益分配

民國 114 及 113 年度

114 年度

收 益 分 配	除 ( 息 註 日 )	受 益 權 單 位 類 別 及 分 類		配 分 金 額	
		B 類 型 權 類	N B 類 型 權 類	N B 類 型 權 類	N B 類 型 權 類
收 益	除 ( 息 註 日 )	新 台 幣 計 價 受 益 權 ( 單 位 : 新 台 幣 元 )	新 台 幣 計 價 受 益 權 ( 單 位 : 新 台 幣 元 )	美 元 計 價 受 益 權 ( 單 位 : 美 元 )	美 元 計 價 受 益 權 ( 單 位 : 美 元 )
分 配	除 ( 息 註 日 )	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	\$ 2,457,237	US\$ 16,388.06	US\$ 66,364.41
114 年 1 月 配 息	114.02.04	2,111,367	2,406,975	16,372.18	65,901.75
114 年 2 月 配 息	114.03.04	1,915,319	2,235,406	14,889.06	60,196.09
114 年 3 月 配 息	114.04.02	2,130,723	2,931,588	16,553.25	66,804.67
114 年 4 月 配 息	114.05.05	1,919,704	2,842,928	15,905.44	63,634.98
114 年 5 月 配 息	114.06.03	1,876,401	2,865,321	17,477.68	66,080.53
114 年 6 月 配 息	114.07.02	1,861,276	2,809,663	16,978.29	64,134.37
114 年 7 月 配 息	114.08.04	1,883,256	2,953,289	18,003.74	64,676.05
114 年 8 月 配 息	114.09.03	1,903,836	3,128,984	20,178.67	67,422.53
114 年 9 月 配 息	114.10.02	1,964,084	2,998,128	19,895.07	66,805.91
114 年 10 月 配 息	114.11.04	2,009,986	3,166,367	20,522.59	68,576.03
114 年 11 月 配 息	114.12.02	1,953,259	3,163,100	20,125.72	66,660.90
		<u>\$ 23,620,923</u>	<u>\$ 33,958,986</u>	<u>US\$ 213,289.75</u>	<u>US\$ 787,258.22</u>

113 年度

收 益 分 配 ( 除 息 註 日 )	受 益 權 單 位 類 別 及 分 類		配 金 額	
	B 類 型 ( 新 台 幣 計 價 )	B 類 型 ( 美 元 計 價 )	N 類 型 ( 新 台 幣 計 價 )	N 類 型 ( 美 元 計 價 )
112 年 12 月 配 息	\$ 1,534,809	US\$ 16,697.91	\$ 1,511,596	US\$ 115,948.53
113 年 1 月 配 息	1,629,532	15,457.04	1,457,360	110,237.04
113 年 2 月 配 息	1,575,541	14,103.77	1,344,381	95,901.07
113 年 3 月 配 息	1,749,871	14,444.48	1,435,763	103,759.18
113 年 4 月 配 息	1,732,014	14,241.52	1,487,698	100,512.20
113 年 5 月 配 息	1,905,195	15,216.07	1,596,307	106,618.12
113 年 6 月 配 息	2,138,015	17,753.29	1,785,555	102,052.47
113 年 7 月 配 息	2,130,988	17,353.55	1,946,294	102,688.29
113 年 8 月 配 息	2,198,388	18,290.07	2,090,617	69,821.40
113 年 9 月 配 息	2,092,901	17,127.16	2,176,884	65,255.56
113 年 10 月 配 息	2,167,680	16,296.57	2,281,548	66,930.02
113 年 11 月 配 息	1,975,765	15,356.04	2,229,069	64,204.56
	<u>\$ 22,830,699</u>	<u>US\$ 192,337.47</u>	<u>\$ 21,343,072</u>	<u>US\$1,103,928.44</u>

註：係除息交易日。