

國泰證券投資信託股份有限公司
國泰全球資源證券投資信託基金
財務報表暨會計師核閱報告

民國一一四年及一一三年六月三十日

公 司 地 址：台北市大安區敦化南路二段三十九號六樓



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

國泰全球資源證券投資信託基金 公鑒：

前言

國泰全球資源證券投資信託基金民國一一四年及一一三年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十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相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係基金經理公司國泰證券投資信託股份有限公司管理階層之責任，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相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達國泰全球資源證券投資信託基金民國一一四年及一一三年六月三十日之淨資產，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之淨資產價值變動。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富仁



會計師：

陳奕任



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1100333824號
民國一一四年八月四日

單位：新台幣元

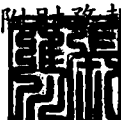
	114.6.30		113.6.30	
	金額	%	金額	%
資 產：				
股票、存託憑證及指數股票型基金受益憑證—按市價計				
值(114年及113年成本分別為273,843,394元及302,886,661元)	\$ 329,394,750	92	372,074,756	95
銀行存款(附註五(一))	27,847,183	8	21,927,042	5
應收發行受益憑證款	199,000	-	244,000	-
應收出售證券款	1,766,408	-	-	-
應收現金股利	232,539	-	243,760	-
應收利息	2,366	-	2,863	-
資產合計	<u>359,442,246</u>	<u>100</u>	<u>394,492,421</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付買入外匯款	13,464	-	-	-
應付贖回受益憑證款	558,870	-	355,116	-
應付經理費(附註五(二)及六)	519,548	-	583,637	-
應付保管費(附註五(二))	69,266	-	77,815	-
應付所得稅	57,976	-	54,508	-
其他負債	99,178	-	486,441	-
負債合計	<u>1,318,302</u>	<u>-</u>	<u>1,557,517</u>	<u>-</u>
淨資產	<u>\$ 358,123,944</u>	<u>100</u>	<u>392,934,904</u>	<u>100</u>
淨資產				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 353,850,429</u>		<u>388,859,671</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	<u>\$ 142,917.36</u>		<u>125,584.99</u>	
發行在外受益權單位				
新台幣計價受益權單位	<u>53,670,732.8</u>		<u>54,844,312.7</u>	
美元計價受益權單位	<u>656,845.9</u>		<u>582,679.0</u>	
每單位平均淨資產				
新台幣計價受益權單位	<u>\$ 6.59</u>		<u>7.09</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	<u>\$ 0.2176</u>		<u>0.2155</u>	

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



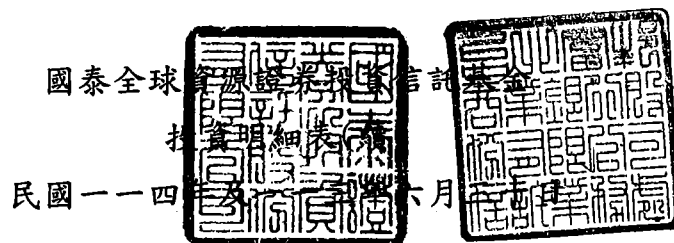
會計主管：



民國一十四年六月三十日

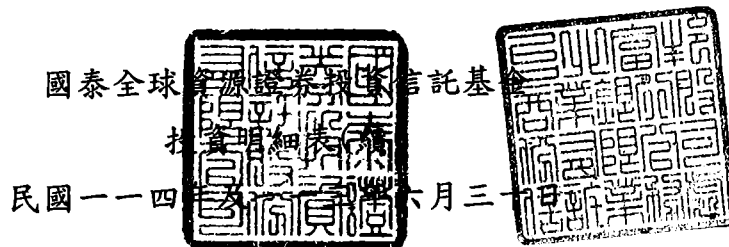
單位：新台幣元

投資種類	金 額		佔已發行股份總數%		佔淨資產百分比%	
	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30
存託憑證：						
澳大利亞						
NEWMONT CORP-CDI	\$ 1,580,680	1,263,854	-	-	0.44	0.32
國外股票：						
澳大利亞						
BHP GROUP LTD ORD NPV	8,958,816	11,443,691	-	-	2.50	2.91
GLENCORE PLC	3,842,857	10,381,332	-	-	1.07	2.64
RIO TINTO LTD	2,403,301	5,254,334	-	-	0.67	1.34
RIO TINTO PLC	4,810,839	5,890,192	-	-	1.34	1.50
小 計	20,015,813	32,969,549			5.58	8.39
巴西						
VALE SA	2,463,257	2,857,583	-	-	0.69	0.73
加拿大						
AGNICO EAGLE MIN	13,757,473	5,794,518	-	-	3.84	1.47
BARRICK GOLD CRP	-	3,561,805	-	-	-	0.91
CAMECO CORP	8,792,231	-	-	-	2.46	-
CAN NATURAL RES	4,852,878	5,964,509	-	-	1.36	1.52
ENBRIDGE INC	4,884,784	4,156,162	-	-	1.36	1.06
SUNCOR ENERGY	2,555,619	2,820,446	-	-	0.71	0.72
TECK RESOURCES-B	1,452,119	1,866,159	-	-	0.41	0.47
小 計	36,295,104	24,163,599			10.14	6.15
法國						
AIR LIQUIDE SA	13,308,761	9,946,264	-	-	3.72	2.53
TOTALENERGIES SE	8,042,949	9,490,674	-	-	2.25	2.42
小 計	21,351,710	19,436,938			5.97	4.95
德國						
BASF SE	6,510,835	2,533,696	-	-	1.82	0.64
印度						
RELIANCE INDUSTRIES LTD	3,695,270	7,896,662	-	-	1.03	2.01
義大利						
ENI SPA	2,609,181	2,684,608	-	-	0.73	0.68
日本						
CKD CORP	-	3,271,221	-	0.01	-	0.83
JAPAN STEEL WORK	2,060,566	-	-	-	0.58	-
MARUBENI CORP	2,056,206	-	-	-	0.57	-
NIPPON STEEL COR	-	4,127,593	-	-	-	1.05
RENASAS ELECTRON	-	5,340,938	-	-	-	1.36
RYOHIN KEIKAKU	4,600,627	-	-	-	1.28	-
SANRIO CO LTD	5,641,830	-	-	-	1.58	-
SHIN-ETSU CHEM	6,538,704	11,324,017	-	-	1.83	2.88
小 計	20,897,933	24,063,769			5.84	6.12



單位:新台幣元

投資種類	金 額		佔已發行股份總數%		佔淨資產百分比%	
	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30
國外股票：						
韓國						
HYUNDAI MOTOR	\$ -	6,583,305	-	-	-	1.68
荷蘭						
SHELL PLC	11,719,123	12,997,465	-	-	3.27	3.31
俄羅斯						
GAZPROM	1,079,180	951,985	-	-	0.30	0.24
LUKOIL	2,119,332	2,384,947	-	-	0.59	0.61
NORILSK NICKEL	585,926	709,682	-	-	0.16	0.18
小 計	3,784,438	4,046,614			1.05	1.03
南非						
ANGLO AMER PLC	6,020,837	3,079,938	-	-	1.68	0.78
瑞士						
GIVAUDAN-REG	4,923,743	3,537,440	-	-	1.37	0.90
SIKA AG-REG	2,842,406	3,250,054	-	-	0.79	0.83
小 計	7,766,149	6,787,494			2.16	1.73
英國						
BP PLC	2,129,292	6,274,744	-	-	0.59	1.60
美國						
AIR PRODS & CHEM	4,976,153	3,600,701	-	-	1.39	0.92
AMAZON.COM INC	1,968,060	-	-	-	0.55	-
AMRIZE LTD	1,984,722	-	-	-	0.55	-
APPLE INC	-	4,100,772	-	-	-	1.04
CHENIERE ENERGY	3,131,146	-	-	-	0.87	-
CHEVRON CORP	12,759,368	14,466,113	-	-	3.56	3.68
CONOCOPHILLIPS	6,531,409	8,017,123	-	-	1.82	2.04
CORTEVA INC	8,446,379	-	-	-	2.36	-
CRH PLC	3,897,905	-	-	-	1.09	-
DELL TECHN-C	-	4,027,661	-	-	-	1.03
DOW CHEMICAL CO	-	5,770,376	-	-	-	1.47
DUPONT DE NEMOUR	-	3,134,281	-	-	-	0.80
ECOLAB INC	6,485,720	5,213,093	-	-	1.81	1.33
EOG RESOURCES	2,446,379	9,422,899	-	-	0.68	2.40
EXXON MOBIL CORP	25,332,985	33,355,564	-	-	7.10	8.48
FREEPORT-MCMORAN	6,679,585	12,305,877	-	-	1.87	3.13
HOLCIM LTD	2,953,516	6,841,491	-	-	0.82	1.74
KINDER MORGAN IN	3,507,684	7,408,539	-	-	0.98	1.89
LINDE PLC	24,284,927	23,082,042	-	-	6.78	5.87
MARATHON PETROLE	3,377,574	3,828,009	-	-	0.94	0.97
MARTIN MAR MTLs	2,298,100	-	-	-	0.64	-
MARVELL TECH GRP	4,975,992	-	-	-	1.39	-
MICROSOFT CORP	7,436,776	3,770,917	-	-	2.08	0.96



民國一十四年六月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數%		佔淨資產百分比%	
	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30	114.6.30	113.6.30
國外股票：						
美國						
NEWMONT MINING	\$ 4,877,853	3,804,308	-	-	1.36	0.97
OCCIDENTAL PETE	-	2,006,462	-	-	-	0.51
ONEOK INC	-	2,783,905	-	-	-	0.71
QUALCOMM INC	-	6,728,390	-	-	-	1.71
SCHLUMBERGER LTD	-	5,534,533	-	-	-	1.41
SHERWIN-WILLIAMS	7,803,034	11,717,705	-	-	2.18	2.98
STEEL DYNAMICS	3,062,204	-	-	-	0.86	-
VALERO ENERGY	1,688,159	6,511,184	-	-	0.47	1.66
VULCAN MATERIALS	6,161,241	3,873,440	-	-	1.72	0.99
WESTERN DIGITAL	-	8,406,420	-	-	-	2.14
WILLIAMS COS INC	7,428,062	3,119,581	-	-	2.07	0.79
小計	164,494,933	202,831,386			45.94	51.62
國外股票合計	309,753,875	359,207,350			86.49	91.42
指數股票型基金受益憑證：						
韓國						
GLOBAL X DT ETF	4,648,116	-	0.01	-	1.30	-
美國						
ISHARES-C S&P500	3,620,400	4,439,403	-	-	1.01	1.13
SPDR-MATERIALS	6,039,097	7,164,149	-	-	1.69	1.82
VANECK SEMICON	3,752,582	-	-	-	1.05	-
小計	13,412,079	11,603,552			3.75	2.95
股票型基金受益憑證合計	18,060,195	11,603,552			5.05	2.95
有價證券合計	329,394,750	372,074,756			91.98	94.69
銀行存款	27,847,183	21,927,042			7.78	5.58
其他資產減負債後淨額	882,011	(1,066,894)			0.24	(0.27)
淨資產	\$ 358,123,944	392,934,904			100.00	100.00

註：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。

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：



會計主管：



國泰全球資產證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 367,721,475	102	475,219,956	121
收入：				
利息收入	131,074	-	168,704	-
現金股利	4,835,231	1	5,435,759	1
其他收入	97	-	591	-
收入合計	4,966,402	1	5,605,054	1
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	3,308,635	1	3,607,858	1
保管費(附註五(二))	441,138	-	481,054	-
所得稅費用	887,086	-	1,013,358	-
會計師費用	99,178	-	99,454	-
其他費用	2,519	-	22,520	-
費用合計	4,738,556	1	5,224,244	1
本期淨投資(損)益	227,846	-	380,810	-
發行受益權單位價款	32,736,634	9	34,969,268	9
買回受益權單位價款	(35,903,605)	(10)	(145,412,947)	(37)
已實現資本(損)益變動	(1,082,575)	-	19,430,269	5
未實現資本(損)益變動	9,401,609	3	(4,405,889)	(1)
未實現兌換(損)益變動	(14,977,440)	(4)	12,753,437	3
期末淨資產	\$ 358,123,944	100	392,934,904	100

董事長：



(請詳閱後附報表附註)

總經理：



會計主管：



國泰全球資源證券投資信託基金

財務報表附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

國泰全球資源證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，在國內設立之開放型證券投資信託基金，於民國九十九年十二月二十日成立並開始營運。本基金經核准首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元，最低為新台幣參億元，於民國一〇六年六月一日，依據金融監督管理委員會一〇六年五月四日金管證投字第1060015777號函同意生效增加發行美元計價受益權單位，首次淨發行總面額最高為等值新台幣參拾億元，合計淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰參拾億元，最低為等值新台幣參億元。於符合法令所規定之條件時，得經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)同意生效，辦理追加募集。

本基金主要委託經理公司，依誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於下列中華民國及外國有價證券，以分散風險、確保基金安全、並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標：

(一)本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃股票(含承銷股票)、台灣存託憑證、基金受益憑證、政府債券、公司債(含次順位公司債)、可轉換公司債(含承銷中可轉換公司債)、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或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。

(二)本基金投資於符合下列規定之外國有價證券：

1. 澳洲、奧地利、比利時、巴西、加拿大、智利、大陸地區、哥倫比亞、捷克、丹麥、埃及、芬蘭、法國、德國、希臘、香港、匈牙利、印度、印尼、愛爾蘭、以色列、義大利、日本、韓國、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、荷蘭、紐西蘭、挪威、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、西班牙、瑞典、瑞士、泰國、土耳其、美國、英國、越南、尚比亞及中華民國境外於摩根士丹利世界指數(MSCI AC World Index)成份國家(目前為大陸地區、澳洲、奧地利、比利時、巴西、加拿大、智利、哥倫比亞、捷克、丹麥、埃及、芬蘭、法國、德國、希臘、香港、匈牙利、印度、印尼、愛爾蘭、以色列、義大利、日本、韓國、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、荷蘭、紐西蘭、挪威、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、西班牙、瑞典、瑞士、泰國、土耳其、英國、美國、卡達、阿拉伯聯合大公國)之證券集中交易市場或經金管會核准之上述國家或地區之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、存託憑證(Depository Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、基金受益憑證、基金股份、投資單位(包括放空型ETF及商品ETF)、不動產證券化相關商品、金融資產證券化相關商品及符合金管會規定之信用評等等級，由前述國家、地區或機構所保證或發行之債券，及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金。

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

2.符合經史丹普或惠譽國際評等公司評等為BBB級以上或經慕迪投資服務公司評等為Baa 2級以上，由國家、地區或機構所保證或發行之債券。

本基金自成立日起六個月後，投資於中華民國境內及外國股票之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)；且投資於資源相關事業之有價證券總額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)；投資於外國有價證券之總額，每季平均不得低於本基金淨資產價值之百分之五十(含)。前述資源相關事業包括：

- (一)傳統能源相關事業：包括全球從事石油、天然氣、煤、鈾礦與其衍生物等燃料及其他能源商品之探勘、開採、生產、提煉、儲存、運輸及行銷等供應鏈中任何一環之相關事業。
- (二)替代能源相關事業：包括替代能源(如地熱、風力、水力、太陽能、生質能源或其他非傳統能源)生產及運用、再生能源、以及能源高效率使用，各類低污染發電以及提供上下游服務及產品之相關事業。
- (三)礦業相關事業：包括全球從事鐵礦砂、鋼鐵、非鐵金屬(如銅、鋁、鎳、鋅、鉛、錫等)、貴金屬(如金、銀、白金及鈱金等)及其他礦產之探勘、開採、生產、提煉、儲存、運輸及行銷等供應鏈中任何一環之相關事業。
- (四)農產品相關事業：包括1.生產各項農、林、漁、牧業產品或其他大宗農作物生產之相關事業，或2.種子、肥料、農業化學品研發及供應、農業科技及機械設備等相關產業，或3.食用農產製成品如穀物、肉類及飲料加工及非食用農產製成品包含紙業、紡織品等相關產業；以及前述相關物品之儲存、運輸、包裝及銷售等供應鏈中任何一環之相關事業。
- (五)水資源相關事業：包括水處理、提升用水效率、供水及配水、水資源基礎建設供應商、水資源相關服務供應商及農田水利或其他水資源相關產業。
- (六)其他資源相關事業：如工業化學品、營建材料及其他未包含於前述分類，但為各類資源供應鏈中任何一環之相關事業；或轉投資於資源相關事業的上市或上櫃公司，且最近經會計師查核簽證之財務報告中，轉投資於資源相關事業佔整體營收比重達百分之三十以上者。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為台北富邦商業銀行股份有限公司，並委託匯豐機構信託服務(亞洲)有限公司為國外保管機構，負責保管本基金在外國之資產。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一四年八月四日經基金經理公司管理階層通過發佈。

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

三、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

(二)編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

(三)外幣交易

本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳；外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列於未實現兌換損失或利得項下。匯率按下列方式決定之：先按計算日前一營業日彭博資訊所示各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場所示美金對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換為新台幣，其與原帳列新台幣之差異帳列已實現兌換利得或損失項下。

(四)股票投資

股票投資以市價為評價基礎。上市及上櫃公司股票之市價，係指會計期間最後交易日之收盤價；初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，則以買進成本計值。市價與帳列金額間之差額列於未實現資本利得或損失項下。

股票出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，出售國外股票投資之成本係按出售日之即期匯率換算。售價與成本間之差額列於已實現資本利得或損失項下。

(五)已實現資本損益

股票以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本損益一股票。從事期貨交易所建立之原部位，經由反向買賣或到期平倉所產生之損益，列為已實現資本損益一期貨。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本損益部分，列為已實現資本損益一申購或贖回。

(六)未實現資本損益

凡因持有股票而產生之市價與成本之差異列為未實現資本損益一股票。從事期貨交易所建立之未沖銷部位，經由評價後所計算出來沖銷部位損益，列為未實現資本損益一期貨。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於未實現資本損益部分，列為未實現資本損益一申購或贖回。

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

(七)所得稅

本基金投資取得之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，帳列費用項下。另外，本基金因已實現資本利得所需負擔之所得稅，則做為已實現資本利得之減項。

(八)收益分配

本基金之收益全部併入基金淨資產價值，不再另行分配收益。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

	114.6.30		113.6.30	
	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：				
TWD	\$ 7,749,495.00	7,749,495	6,988,850.00	6,988,850
USD	542,724.10	16,228,536	327,507.72	10,627,625
CNY	26,781.10	111,775	26,690.40	119,173
CNH	121,478.89	507,511	121,356.13	539,505
INR	157,110.00	54,800	-	-
BRL	580,480.12	3,195,066	629,599.16	3,651,889
		<u>\$ 27,847,183</u>		<u>21,927,042</u>

(二)經理費及保管費

依據本基金證券投資信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依基金每日淨資產價值分別按每年1.80%及0.24%之比率，逐日累積計算並按月給付。本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本基金公開說明書所稱之特殊情形外，投資或內外股票之總金額未達本基金淨資產之70%部份，經理公司之報酬應減半計收。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配：無。

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

(五)交易成本

	114年1月至6月	113年1月至6月
委託買賣證券手續費	\$ 168,907	254,676
證券交易稅	45,343	78,952
	<u>\$ 214,250</u>	<u>333,628</u>

上述交易成本已列為證券買入成本之加項或賣出價款之減項。

六、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
國泰金融控股股份有限公司 (以下簡稱國泰金控)	本基金經理公司之母公司
國泰證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱國泰投信)	本基金之經理公司
國泰綜合證券股份有限公司 (以下簡稱國泰綜合證券)	本基金經理公司之母公司為該公司董事、監察人並持有該公司已發行股份百分之十以上股份

(二)與關係人之間之重大交易事項

關 係 人	交易內容	114年1月至6月	113年1月至6月
國泰投信	經 理 費	\$ <u>3,308,635</u>	<u>3,607,858</u>
國泰綜合證券	委託買賣證券手續費	\$ <u>8,269</u>	<u>25,563</u>
關 係 人	交易內容	114.6.30	113.6.30
國泰投信	應付經理費	\$ <u>519,548</u>	<u>583,637</u>

七、金融工具相關資訊

(一)金融工具之公允價值資訊

本基金以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及Bloomberg公告之市價，皆屬上市權益工具公允價值之基礎。

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

(二)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之股票價值將隨投資個別股票之股價波動而變動，其主要投資標的為國外有價證券，因此暴露於多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及歐元等。另外，本基金投資之債券及類似金融工具，屬固定利率者，將於資產負債表日因市場利率變動致使該金融工具之公允價值隨之變動，市場利率上升，將使公允價值下降。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。

本基金之淨資產價值以新台幣及美元計價，因此當各國匯率對台幣或美元發生變動時，將會影響本基金以新台幣及美元計價之淨資產價值。本基金所投資之國家或地區發生匯率或價格變動之風險時，基金經理人將依其專業判斷，對於投資組合中相關之持有部位進行調整，以控制匯率或價格變動產生之市場風險。

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

本基金投資之股票大多具活絡市場，預期可在市場上以接近公允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。

八、具重大影響之外幣資產與負債

本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債之資訊列示如下：

	114.6.30		
	外幣	匯率	台幣
金融資產			
非貨幣性項目			
CAD	\$ 1,651,741.62	21.974	36,295,104
USD	5,939,966.88	29.902	177,616,890

國泰全球資源證券投資信託基金財務報表附註(續)

	113.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
USD	\$ 6,397,332.72	32.450	207,593,447

註：單一外幣資產或負債換算新台幣金額大於淨資產10%者列示。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其 他：無。