

國泰證券投資信託股份有限公司  
國泰收益傘型證券投資信託基金之  
全球多重收益平衡證券投資信託基金  
財務報表暨會計師核閱報告

民國一一五年及一一四年六月三十日

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

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金 公鑒：

### 前言

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金民國一一五年及一一四年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一五年及一一四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。

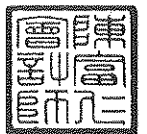
### 結論

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收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金民國一一五年及一一四年六月三十日之淨資產，暨民國一一五年及一一四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

會計師：

陳富仁



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  
民國一一五年八月三日

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多資產收益平衡證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十五年及一十四年三月三十日

單位：新台幣元

|                                                            | 115.6.30         |     | 114.6.30       |     |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----|----------------|-----|
|                                                            | 金 額              | %   | 金 額            | %   |
| 資 產：                                                       |                  |     |                |     |
| 股票及受益證券—按市價計值(115年及114年成本分別為1,887,208,285元及2,480,955,057元) | \$ 2,284,379,599 | 55  | 2,999,701,964  | 48  |
| 受益憑證—按市值計值(115年及114年成本分別為502,817,232元及805,882,539元)        | 553,002,177      | 13  | 858,486,460    | 14  |
| 國外債券                                                       | 1,112,478,208    | 27  | 2,058,357,502  | 33  |
| 銀行存款(附註五(一))                                               | 155,729,268      | 4   | 281,514,523    | 4   |
| 應收出售證券款                                                    | 29,804,953       | 1   | -              | -   |
| 應收現金股利                                                     | 1,770,220        | -   | 4,177,330      | -   |
| 應收發行受益憑證款                                                  | 21,238,414       | -   | 30,000         | -   |
| 應收利息                                                       | 21,356,504       | -   | 26,829,067     | -   |
| 其他資產(附註七)                                                  | -                | -   | 41,119,436     | 1   |
| 資產合計                                                       | 4,179,759,343    | 100 | 6,270,216,282  | 100 |
| 負 債：                                                       |                  |     |                |     |
| 應付買入證券款                                                    | 15,424,872       | -   | -              | -   |
| 應付買入債券款                                                    | 29,084,926       | -   | -              | -   |
| 應付即期外匯款                                                    | 224,459          | -   | -              | -   |
| 應付贖回受益憑證款                                                  | 3,888,230        | -   | 327,619        | -   |
| 應付經理費(附註五(二)及六)                                            | 3,007,951        | -   | 4,558,000      | -   |
| 應付保管費(附註五(二))                                              | 829,683          | -   | 1,274,819      | -   |
| 應付所得稅                                                      | 7,069            | -   | 911,894        | -   |
| 其他應付費用                                                     | 109,075          | -   | 119,014        | -   |
| 其他負債(附註七)                                                  | 251,041          | -   | -              | -   |
| 負債合計                                                       | 52,827,306       | -   | 7,191,346      | -   |
| 淨 資 產                                                      | \$ 4,126,932,037 | 100 | 6,263,024,936  | 100 |
| 新台幣A類型                                                     |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 953,019,808   |     | 1,982,841,382  |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 56,176,811.1     |     | 144,643,555.9  |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 16.96         |     | 13.71          |     |
| 新台幣B類型                                                     |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 65,792,545    |     | 58,949,563     |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 5,114,867.7      |     | 5,544,541.3    |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 12.86         |     | 10.63          |     |
| 新台幣R類型                                                     |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 30,287,762    |     | 22,715,695     |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 1,762,617.0      |     | 1,640,305.6    |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 17.18         |     | 13.85          |     |
| 新台幣C類型                                                     |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 5,748,076     |     | -              |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 454,985.7        |     | -              |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 12.63         |     | -              |     |
| 新台幣NC類型                                                    |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 39,513,389    |     | -              |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 3,163,658.0      |     | -              |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 12.49         |     | -              |     |
| 美元A類型(單位：美元)                                               |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 23,934,089.68 |     | 20,483,587.85  |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 36,822,492.3     |     | 36,954,274.4   |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 0.6500        |     | 0.5543         |     |
| 美元B類型(單位：美元)                                               |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 442,713.89    |     | 419,179.65     |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 887,154.1        |     | 962,850.3      |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 0.4990        |     | 0.4354         |     |
| 美元I類型(單位：美元)                                               |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 70,328,922.20 |     | 118,989,520.37 |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 97,062,855.9     |     | 193,772,842.9  |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 0.7246        |     | 0.6141         |     |
| 澳幣A類型(單位：澳幣)                                               |                  |     |                |     |
| 淨 資 產                                                      | \$ 791,009.40    |     | 785,585.29     |     |
| 發行在外受益權單位                                                  | 930,642.1        |     | 1,030,876.5    |     |
| 每單位平均淨資產                                                   | \$ 0.8500        |     | 0.7621         |     |

董事長：



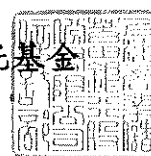
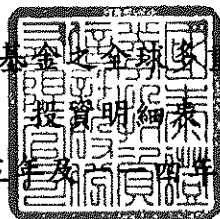
(請詳閱後附財務報表附註)  
總經理：  
(代理)



會計主管：



國泰收益傘型證券投資信託基金之全球收益平衡證券投資信託基金



民國一十五年六月三十日

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% |          |
|--------------------------------|----------------|-------------|-----------|----------|----------|----------|
|                                | 115.6.30       | 114.6.30    | 115.6.30  | 114.6.30 | 115.6.30 | 114.6.30 |
| 臺灣上市股票：                        |                |             |           |          |          |          |
| 台積電                            | \$ 122,910,000 | 79,500,000  | -         | -        | 2.98     | 1.27     |
| 緯穎                             | 41,715,000     | -           | -         | -        | 1.01     | -        |
| 巨大                             | 15,661,300     | -           | 0.05      | -        | 0.38     | -        |
| 臺灣上市股票小計                       | 180,286,300    | 79,500,000  |           |          | 4.37     | 1.27     |
| 國外股票：                          |                |             |           |          |          |          |
| 法國                             |                |             |           |          |          |          |
| BNP PARIBAS                    | -              | 75,318,195  | -         | -        | -        | 1.20     |
| 德國                             |                |             |           |          |          |          |
| ADIDAS AG                      | -              | 38,392,028  | -         | -        | -        | 0.61     |
| SAP SE-SPONSORED ADR           | -              | 45,465,991  | -         | -        | -        | 0.73     |
| 小 計                            | -              | 83,858,019  |           |          | -        | 1.34     |
| 荷蘭                             |                |             |           |          |          |          |
| ASML HOLDING NV-NY REG SHS     | 34,835,791     | -           | -         | -        | 0.84     | -        |
| 日本                             |                |             |           |          |          |          |
| SHIN-ETSU CHEMICAL CO LTD      | 23,333,977     | -           | -         | -        | 0.57     | -        |
| RENESAS ELECTRONICS CORP       | 30,598,718     | -           | -         | -        | 0.74     | -        |
| PANASONIC HOLDINGS CORPORATION | 88,176,173     | -           | -         | -        | 2.14     | -        |
| MURATA MANUFACTURING CO LTD    | 40,172,844     | -           | -         | -        | 0.97     | -        |
| MITSUI FUDOSAN CO LTD          | -              | 37,650,073  | -         | -        | -        | 0.60     |
| 小 計                            | 182,281,712    | 37,650,073  |           |          | 4.42     | 0.60     |
| 韓國                             |                |             |           |          |          |          |
| SK HYNIX INC                   | 43,595,680     | -           | -         | -        | 1.06     | -        |
| SAMSUNG ELECTRONICS CO LTD     | -              | 132,181,920 | -         | -        | -        | 2.11     |
| KB FINANCIAL GROUP INC         | 19,618,056     | -           | -         | -        | 0.47     | -        |
| 小 計                            | 63,213,736     | 132,181,920 |           |          | 1.53     | 2.11     |
| 瑞士                             |                |             |           |          |          |          |
| ON HOLDING AG-CLASS A          | -              | 31,127,982  | -         | 0.01     | -        | 0.50     |
| 英國                             |                |             |           |          |          |          |
| CK HUTCHISON HOLDINGS LTD      | -              | 22,078,239  | -         | -        | -        | 0.35     |
| LINDE PLC                      | -              | 70,147,102  | -         | -        | -        | 1.12     |
| NATWEST GROUP PLC              | 28,162,226     | -           | -         | -        | 0.68     | -        |
| RELX PLC                       | -              | 19,399,060  | -         | -        | -        | 0.31     |
| ROLLS-ROYCE HOLDINGS PLC       | 79,292,502     | 63,569,658  | -         | -        | 1.92     | 1.01     |
| 小 計                            | 107,454,728    | 175,194,059 |           |          | 2.60     | 2.79     |
| 美國                             |                |             |           |          |          |          |
| APPLE INC                      | 105,942,075    | 36,809,960  | -         | -        | 2.57     | 0.59     |
| ANALOG DEVICES INC             | 37,934,104     | -           | -         | -        | 0.92     | -        |
| AMERICAN ELECTRIC POWER        | 37,022,770     | -           | -         | -        | 0.90     | -        |
| ALNYLAM PHARMACEUTICALS INC    | 23,001,341     | -           | -         | -        | 0.56     | -        |
| ADVANCED MICRO DEVICES         | 71,388,507     | -           | -         | -        | 1.73     | -        |
| AMAZON.COM INC                 | 49,322,198     | 131,203,995 | -         | -        | 1.20     | 2.09     |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

(投資明細表(續))

民國一五五年六月三十日

單位:新台幣元

| 投資種類                        | 金 額           |             | 佔已發行<br>股份總數% |          | 佔淨資產<br>百分比% |          |
|-----------------------------|---------------|-------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                             | 115.6.30      | 114.6.30    | 115.6.30      | 114.6.30 | 115.6.30     | 114.6.30 |
| 國外股票:                       |               |             |               |          |              |          |
| 美國                          |               |             |               |          |              |          |
| BROADCOM INC                | \$ 24,052,853 | -           | -             | -        | 0.58         | -        |
| AMERICAN EXPRESS CO         | -             | 114,457,679 | -             | -        | -            | 1.83     |
| BANK OF AMERICA CORP        | 79,819,180    | -           | -             | -        | 1.93         | -        |
| BERKSHIRE HATHAWAY INC-CL B | -             | 72,627,473  | -             | -        | -            | 1.16     |
| BLACKSTONE INC              | 44,955,117    | -           | -             | -        | 1.09         | -        |
| CITIGROUP INC               | 68,620,960    | -           | -             | -        | 1.66         | -        |
| CONSTELLATION ENERGY        | -             | 67,558,186  | -             | -        | -            | 1.08     |
| COSTCO WHOLESALE CORP       | -             | 71,042,846  | -             | -        | -            | 1.13     |
| CISCO SYSTEMS INC           | 20,567,657    | -           | -             | -        | 0.50         | -        |
| FREEPORT-MCMORAN COPPER     | -             | 71,293,844  | -             | -        | -            | 1.14     |
| GENERAL ELECTRIC            | 80,909,406    | 23,089,428  | -             | -        | 1.96         | 0.37     |
| GE VERNOVA INC              | 48,625,223    | 39,556,608  | -             | -        | 1.18         | 0.63     |
| CORNING INC                 | 24,396,375    | -           | -             | -        | 0.59         | -        |
| ALPHABET INC-CL C           | 82,117,461    | 116,694,947 | -             | -        | 1.99         | 1.86     |
| GOLDMAN SACHS GROUP INC     | 16,099,493    | -           | -             | -        | 0.39         | -        |
| HYATT HOTELS CORP - CL A    | 52,455,915    | -           | 0.02          | -        | 1.27         | -        |
| INTEL CORP                  | 13,336,201    | -           | -             | -        | 0.32         | -        |
| INTUITIVE SURGICAL INC      | -             | 56,871,660  | -             | -        | -            | 0.91     |
| JPMORGAN CHASE & CO         | 83,369,641    | 190,715,554 | -             | -        | 2.02         | 3.05     |
| COCA-COLA CO/THE            | -             | 84,622,660  | -             | -        | -            | 1.35     |
| ELI LILLY & CO              | 64,916,630    | -           | -             | -        | 1.57         | -        |
| MACYS INC                   | 22,492,840    | -           | 0.01          | -        | 0.54         | -        |
| MEDTRONIC PLC               | -             | 33,885,245  | -             | -        | -            | 0.54     |
| META PLATFORMS INC-CLASS A  | -             | 121,387,020 | -             | -        | -            | 1.94     |
| MERCK & CO. INC.            | -             | 18,936,338  | -             | -        | -            | 0.30     |
| MICROSOFT CORP              | 26,126,843    | 157,659,670 | -             | -        | 0.63         | 2.52     |
| MICRON TECHNOLOGY INC       | 47,773,870    | 49,384,648  | -             | -        | 1.16         | 0.79     |
| NETFLIX INC                 | -             | 40,042,665  | -             | -        | -            | 0.64     |
| NVIDIA CORP                 | 117,849,909   | 184,244,465 | -             | -        | 2.86         | 2.94     |
| ORACLE CORP                 | -             | 57,529,773  | -             | -        | -            | 0.92     |
| PALANTIR TECHNOLOGIES INC-A | -             | 69,296,091  | -             | -        | -            | 1.11     |
| PHILIP MORRIS INTERNATIONAL | -             | 125,259,179 | -             | -        | -            | 2.00     |
| ROYAL CARIBBEAN CRUISES LTD | 66,215,277    | -           | -             | -        | 1.60         | -        |
| RAYTHEON TECHNOLOGIES CORP  | 72,485,208    | 65,494,351  | -             | -        | 1.76         | 1.05     |
| SCHWAB (CHARLES) CORP       | 50,967,360    | -           | -             | -        | 1.23         | -        |
| SANDISK CORP-W/I            | 70,940,967    | -           | -             | -        | 1.72         | -        |
| TESLA INC                   | 24,103,156    | -           | -             | -        | 0.58         | -        |
| TEXAS INSTRUMENTS INC       | -             | 49,666,026  | -             | -        | -            | 0.79     |
| UNION PACIFIC CORP          | 51,957,984    | -           | -             | -        | 1.26         | -        |
| VERIZON COMMUNICATIONS INC  | -             | 103,508,763 | -             | -        | -            | 1.65     |
| WORKDAY INC-CLASS A         | -             | 46,647,120  | -             | -        | -            | 0.74     |
| WELLS FARGO & CO            | 13,155,048    | -           | -             | -        | 0.32         | -        |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十五年及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<br>股份總數% |          | 佔淨資產<br>百分比% |          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                              | 115.6.30      | 114.6.30      | 115.6.30      | 114.6.30 | 115.6.30     | 114.6.30 |
| 國外股票：                        |               |               |               |          |              |          |
| 美國                           |               |               |               |          |              |          |
| WALMART INC                  | \$ 46,876,162 | -             | -             | -        | 1.14         | -        |
| EXXON MOBIL CORP             | -             | 70,915,583    | -             | -        | -            | 1.13     |
| ZSCALER INC                  | 11,054,730    | -             | -             | -        | 0.27         | -        |
| 小 計                          | 1,650,852,461 | 2,270,401,777 |               |          | 40.00        | 36.25    |
| 義大利                          |               |               |               |          |              |          |
| UNICREDIT SPA                | 65,454,871    | -             | -             | -        | 1.59         | -        |
| 國外股票小計                       | 2,104,093,299 | 2,805,732,025 |               |          | 50.98        | 44.79    |
| 存託憑證：                        |               |               |               |          |              |          |
| 日本                           |               |               |               |          |              |          |
| SONY GROUP CORP - SP ADR     | -             | 54,484,434    | -             | -        | -            | 0.87     |
| 英國                           |               |               |               |          |              |          |
| HSBC HOLDINGS PLC-SPONS ADR  | -             | 59,985,505    | -             | -        | -            | 0.96     |
| 存託憑證小計                       | -             | 114,469,939   |               |          | -            | 1.83     |
| 股票及受益證券合計                    | 2,284,379,599 | 2,999,701,964 |               |          | 55.35        | 47.89    |
| 受益憑證：                        |               |               |               |          |              |          |
| 義大利                          |               |               |               |          |              |          |
| ISHARES EURO CORP 1-5YR      | -             | 30,677,672    | -             | 0.02     | -            | 0.49     |
| 英國                           |               |               |               |          |              |          |
| ISHARES CORE S&P 500         | -             | 45,172,094    | -             | -        | -            | 0.72     |
| SPDR EMERGING MKTS LOCAL BD  | -             | 35,206,615    | -             | 0.07     | -            | 0.56     |
| ISHARES EURO HY CORP BND     | 33,164,169    | 115,501,223   | 0.02          | 0.06     | 0.80         | 1.84     |
| ISHARES USD CORP BOND USD A  | -             | 19,347,316    | -             | 0.02     | -            | 0.31     |
| INVESCO US TREASURY DIST     | -             | 30,477,530    | -             | 0.24     | -            | 0.49     |
| 小 計                          | 33,164,169    | 245,704,778   |               |          | 0.80         | 3.92     |
| 美國                           |               |               |               |          |              |          |
| ISHARES MSCI EUROZONE ETF    | 84,081,517    | -             | 0.03          | -        | 2.04         | -        |
| SPDR GOLD SHARES             | -             | 182,300,534   | -             | 0.01     | -            | 2.91     |
| ISHARES U.S. TREASURY BOND E | 55,710,563    | 57,416,709    | -             | 0.01     | 1.35         | 0.92     |
| ISHARES US CONSUMER DISCRETI | 25,749,766    | -             | 0.07          | -        | 0.62         | -        |
| ISHARES US FINANCIALS ETF    | 101,488,394   | 65,121,174    | 0.08          | 0.06     | 2.46         | 1.04     |
| ISHARES U.S. HEALTHCARE ETF  | -             | 75,998,924    | -             | 0.09     | -            | 1.21     |
| SS SPDR BB HIGH YIELD BOND   | 39,885,712    | -             | 0.02          | -        | 0.97         | -        |
| ISHARES IBOX INV GR CORP BD  | 33,696,767    | 29,796,281    | -             | -        | 0.82         | 0.48     |
| SPDR PORTFOLIO S&P 500 ETF   | -             | 63,107,617    | -             | -        | -            | 1.01     |
| STATE STREET SPDR PORTFOLIO  | 43,276,920    | -             | -             | -        | 1.05         | -        |
| VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF | 3,990,092     | 3,423,573     | -             | -        | 0.10         | 0.05     |
| VANGUARD CONSUMER STAPLE ETF | 1,844,983     | 1,682,974     | -             | -        | 0.04         | 0.03     |
| VANGUARD FINANCIALS ETF      | 4,038,919     | 3,669,490     | -             | -        | 0.10         | 0.06     |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十五年六月三十日

單位:新台幣元

| 投資種類                            | 金 額          |             | 佔已發行<br>股份總數% |          | 佔淨資產<br>百分比% |          |
|---------------------------------|--------------|-------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                                 | 115.6.30     | 114.6.30    | 115.6.30      | 114.6.30 | 115.6.30     | 114.6.30 |
| 受益憑證:                           |              |             |               |          |              |          |
| 美國                              |              |             |               |          |              |          |
| VANGUARD INFO TECH ETF          | \$ 7,062,374 | 4,601,349   | -             | -        | 0.17         | 0.07     |
| VANGUARD HEALTH CARE ETF        | 3,779,274    | 2,948,067   | -             | -        | 0.09         | 0.05     |
| VANGUARD INDUSTRIALS ETF        | 3,028,983    | 2,210,908   | -             | -        | 0.07         | 0.04     |
| VANGUARD TELECOM SERVICE<br>ETF | 4,667,564    | 4,075,969   | -             | -        | 0.11         | 0.07     |
| SS MATERIALS SELECT SECTOR      | 365,731      | 1,252,456   | -             | -        | 0.01         | 0.02     |
| SS COMM SELECT SECTOR SPDR      | 5,303,635    | 8,476,630   | -             | -        | 0.13         | 0.14     |
| SS ENERGY SELECT SECTOR         | 3,415,543    | 2,115,015   | -             | -        | 0.08         | 0.03     |
| SS FINANCIAL SELECT SECTOR      | 10,788,567   | 11,387,717  | -             | -        | 0.26         | 0.18     |
| SS INDUSTRIAL SELECT SECTOR     | 7,778,364    | 6,687,293   | -             | -        | 0.19         | 0.11     |
| SS TECHNOLOGY SELECT SECTOR     | 49,428,454   | 31,484,723  | -             | -        | 1.20         | 0.50     |
| SS CONSUMER STAPLES SEL SECT    | 7,058,704    | 4,551,790   | -             | -        | 0.17         | 0.07     |
| SS REAL ESTATE SELECT SECTOR    | 2,439,103    | 1,535,790   | -             | -        | 0.06         | 0.02     |
| STATE STREET UTILITIES SELEC    | 6,813,270    | 1,328,337   | -             | -        | 0.16         | 0.02     |
| SS HEALTH CARE SELECT<br>SECTOR | 6,460,559    | 6,597,913   | -             | -        | 0.16         | 0.11     |
| SS CONSUMER DISC SELECT SECT    | 7,684,250    | 10,332,777  | -             | -        | 0.19         | 0.16     |
| 小 計                             | 519,838,008  | 582,104,010 |               |          | 12.60        | 9.30     |
| 受益憑證合計                          | 553,002,177  | 858,486,460 |               |          | 13.40        | 13.71    |
| 債 券:                            |              |             |               |          |              |          |
| 加拿大                             |              |             |               |          |              |          |
| TRPCN 5.6 03/07/2082            | 15,736,870   | 58,028,419  | 0.06          | 0.25     | 0.38         | 0.93     |
| 法國                              |              |             |               |          |              |          |
| FRTR 2 3/4 02/25/30             | -            | 124,573,060 | -             | 0.01     | -            | 1.99     |
| FRTR 3.2 05/25/35               | -            | 59,496,109  | -             | 0.01     | -            | 0.95     |
| SOCGEN 6 1/8 PERP               | 22,548,581   | -           | 0.06          | -        | 0.55         | -        |
| BNP 8 1/2 PERP                  | 40,277,371   | 38,170,979  | 0.08          | 0.08     | 0.97         | 0.61     |
| SOCGEN 7 1/8 PERP               | 79,072,761   | -           | 0.25          | -        | 1.92         | -        |
| 小 計                             | 141,898,713  | 222,240,148 |               |          | 3.44         | 3.55     |
| 德國                              |              |             |               |          |              |          |
| DB 8 1/8 PERP                   | 63,516,949   | 60,292,904  | 0.11          | 0.11     | 1.54         | 0.96     |
| DBR 2 1/2 02/15/35              | -            | 34,930,744  | -             | -        | -            | 0.56     |
| DB 4 5/8 PERP                   | 43,580,773   | 40,693,734  | 0.10          | 0.10     | 1.06         | 0.65     |
| 小 計                             | 107,097,722  | 135,917,382 |               |          | 2.60         | 2.17     |
| 香港                              |              |             |               |          |              |          |
| MPEL 6 1/2 09/24/33             | 46,911,183   | -           | 0.30          | -        | 1.14         | -        |
| 愛爾蘭                             |              |             |               |          |              |          |
| AER 6.95 03/10/55               | 6,590,514    | 46,714,848  | 0.03          | 0.20     | 0.16         | 0.75     |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一五五年六月三十日

單位:新台幣元

| 投資種類                  | 金 額         |             | 佔已發行<br>股份總數% |          | 佔淨資產<br>百分比% |          |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                       | 115.6.30    | 114.6.30    | 115.6.30      | 114.6.30 | 115.6.30     | 114.6.30 |
| 債 券:                  |             |             |               |          |              |          |
| 日本                    |             |             |               |          |              |          |
| JGB 0.005 08/01/25    | \$ -        | 41,507,882  | -             | 0.01     | -            | 0.66     |
| JGB 0.1 11/01/25      | -           | 62,208,260  | -             | 0.01     | -            | 0.99     |
| JGB 0.1 01/01/26      | -           | 99,469,440  | -             | 0.02     | -            | 1.59     |
| JGB 1.1 12/20/29      | -           | 41,799,782  | -             | 0.01     | -            | 0.67     |
| RAKUTN 9 3/4 04/15/29 | 51,945,091  | 49,153,954  | 0.08          | 0.08     | 1.26         | 0.78     |
| 小 計                   | 51,945,091  | 294,139,318 |               |          | 1.26         | 4.69     |
| 墨西哥                   |             |             |               |          |              |          |
| MEX 4.4899 05/25/32   | 66,551,324  | 64,222,846  | 0.09          | 0.09     | 1.61         | 1.03     |
| 瑞士                    |             |             |               |          |              |          |
| UBS 9 1/4 PERP        | 41,149,959  | 39,146,263  | 0.07          | 0.07     | 1.00         | 0.63     |
| 英國                    |             |             |               |          |              |          |
| BATSLN 5.65 03/16/52  | 29,987,907  | 55,876,073  | 0.17          | 0.33     | 0.73         | 0.89     |
| BACR 8 PERP           | 33,449,226  | 31,406,669  | 0.05          | 0.05     | 0.81         | 0.50     |
| STANLN 7 3/4 PERP     | -           | 30,987,443  | -             | 0.08     | -            | 0.49     |
| VOD 3 3/4 12/02/34    | -           | 35,763,948  | -             | 0.15     | -            | 0.57     |
| BACR 5.851 03/21/35   | -           | 62,346,027  | -             | 0.15     | -            | 1.00     |
| HSBC 5.813 05/22/33   | 21,609,337  | -           | 0.07          | -        | 0.52         | -        |
| 小 計                   | 85,046,470  | 216,380,160 |               |          | 2.06         | 3.45     |
| 美國                    |             |             |               |          |              |          |
| ABBV 5.4 03/15/54     | -           | 29,120,063  | -             | 0.03     | -            | 0.46     |
| MO 6 7/8 11/01/33     | -           | 66,847,117  | -             | 0.40     | -            | 1.07     |
| CHTR 7 3/8 02/01/36   | 115,721,318 | -           | 0.30          | -        | 2.80         | -        |
| CVS 5.3 06/01/33      | -           | 60,276,452  | -             | 0.16     | -            | 0.96     |
| CHTR 6.55 06/01/34    | 38,988,736  | -           | 0.08          | -        | 0.95         | -        |
| C 5.827 02/13/35      | -           | 45,695,788  | -             | 0.06     | -            | 0.73     |
| DVN 5.2 09/15/34      | -           | 72,593,085  | -             | 0.20     | -            | 1.16     |
| ET 5.95 05/15/54      | -           | 28,491,523  | -             | 0.06     | -            | 0.45     |
| ET 6.2 04/01/55       | 31,471,511  | 44,164,506  | 0.09          | 0.14     | 0.76         | 0.71     |
| GT 5 1/4 04/30/31     | 43,093,608  | -           | 0.27          | -        | 1.04         | -        |
| HCA 5.6 04/01/34      | -           | 61,201,021  | -             | 0.15     | -            | 0.98     |
| JBLU 9 7/8 09/20/31   | 57,597,590  | -           | 0.10          | -        | 1.40         | -        |
| LYB 5 7/8 01/15/36    | 66,987,404  | -           | 0.21          | -        | 1.62         | -        |
| NCLH 5 7/8 01/15/31   | 46,403,064  | -           | 0.13          | -        | 1.12         | -        |
| ORCL 5.55 02/06/53    | -           | 56,333,574  | -             | 0.09     | -            | 0.90     |
| LUV 5 1/4 11/15/35    | 30,741,807  | -           | 0.13          | -        | 0.75         | -        |
| TDG 6 5/8 03/01/32    | -           | 46,475,333  | -             | 0.07     | -            | 0.74     |
| T 4 5/8 02/15/55      | -           | 52,490,625  | -             | 0.01     | -            | 0.84     |
| T 4 3/4 05/15/55      | -           | 44,667,281  | -             | -        | -            | 0.71     |
| T 4 1/4 11/15/34      | -           | 36,008,550  | -             | -        | -            | 0.58     |
| T 4 5/8 02/15/35      | -           | 67,891,556  | -             | -        | -            | 1.08     |
| T 3 7/8 04/30/30      | -           | 30,015,300  | -             | -        | -            | 0.48     |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一五五年六月三十日

單位:新台幣元

| 投資種類               | 金 額              |               | 佔已發行<br>股份總數% |          | 佔淨資產<br>百分比% |          |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|----------|--------------|----------|
|                    | 115.6.30         | 114.6.30      | 115.6.30      | 114.6.30 | 115.6.30     | 114.6.30 |
| 債 券:               |                  |               |               |          |              |          |
| 美國                 |                  |               |               |          |              |          |
| T 4.3 11/18/34     | \$ 56,592,910    | 73,982,392    | 0.12          | 0.16     | 1.37         | 1.18     |
| CCL 5 3/4 01/15/30 | 61,952,414       | 60,215,082    | 0.32          | 0.32     | 1.50         | 0.96     |
| JPM 3.588 01/23/36 | -                | 105,098,870   | -             | 0.15     | -            | 1.68     |
| 小 計                | 549,550,362      | 981,568,118   |               |          | 13.31        | 15.67    |
| 債券合計               | 1,112,478,208    | 2,058,357,502 |               |          | 26.96        | 32.87    |
| 有價證券總計             | 3,949,859,984    | 5,916,545,926 |               |          | 95.71        | 94.47    |
| 遠期外匯合約(附註七)        | (251,041)        | 41,119,436    |               |          | (0.01)       | 0.66     |
| 銀行存款               | 155,729,268      | 281,514,523   |               |          | 3.77         | 4.48     |
| 其他資產減負債後淨額         | 21,593,826       | 23,845,051    |               |          | 0.53         | 0.39     |
| 淨 資 產              | \$ 4,126,932,037 | 6,263,024,936 |               |          | 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:  
(代理)



會計主管:



國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一一五年及一四一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

|                    | 115年1月至6月        |      | 114年1月至6月       |      |
|--------------------|------------------|------|-----------------|------|
|                    | 金 額              | %    | 金 額             | %    |
| 期初淨資產              | \$ 4,430,938,838 | 107  | 7,968,112,119   | 127  |
| 收 入：               |                  |      |                 |      |
| 利息收入               | 29,609,361       | 1    | 58,675,401      | 1    |
| 現金股利               | 22,254,099       | -    | 41,155,744      | -    |
| 其他收入               | 3,042,241        | -    | 12,285          | -    |
| 收入合計               | 54,905,701       | 1    | 99,843,430      | 1    |
| 費 用：               |                  |      |                 |      |
| 經理費(附註五(二)及六)      | 17,274,252       | -    | 33,490,816      | 1    |
| 保管費(附註五(二))        | 4,816,130        | -    | 9,033,491       | -    |
| 所得稅費用              | 4,262,180        | -    | 6,284,947       | -    |
| 會計師費用              | 109,075          | -    | 119,014         | -    |
| 其他費用               | 76,900           | -    | 15,613          | -    |
| 費用合計               | 26,538,537       | -    | 48,943,881      | 1    |
| 本期淨投資(損)益          | 28,367,164       | 1    | 50,899,549      | -    |
| 發行受益權單位價款          | 169,637,864      | 4    | 68,610,215      | 1    |
| 買回受益權單位價款          | (909,923,643)    | (22) | (1,458,685,450) | (23) |
| 已實現資本(損)益          | 390,709,131      | 9    | (11,280,779)    | -    |
| 已實現兌換(損)益(附註七)     | (662,009)        | -    | (8,800,400)     | -    |
| 未實現資本(損)益變動        | (6,459,743)      | -    | 52,480,903      | 1    |
| 未實現兌換(損)益變動        | 25,829,011       | 1    | (397,352,595)   | (6)  |
| 本期已發放淨投資收益(附註五(四)) | (1,504,576)      | -    | (958,626)       | -    |
| 期末淨資產              | \$ 4,126,932,037 | 100  | 6,263,024,936   | 100  |

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：  
(代理)



會計主管：



國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金  
財務報表附註

民國一一五年及一一四年六月三十日

(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

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券投資信託基金(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，於民國一〇三年八月六日成立並開始營運。本基金經核准首次淨發行總面額最高為壹佰伍拾億元，最低為參億元，於符合法令所規定之條件時，得經金管會同意生效，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之有價證券，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之有價證券為：中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票）、臺灣存託憑證、基金受益憑證（含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF）、政府公債、公司債（含次順位公司債、無擔保公司債）、可轉換公司債（含承銷中可轉換公司債）、附認股權公司債、交換公司債、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核准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. 中華民國境外之國家或地區之證券交易所或金管會核准之店頭市場交易之股票（含承銷股票）、存託憑證、認購（售）權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託基金受益證券（REITs）及基金受益憑證、基金股份、投資單位（含反向型ETF、商品ETF 及槓桿型ETF）。
2. 符合金管會規定之信用評等一定等級以上，由中華民國境外之國家、地區或機構所保證或發行之債券（含政府公債、公司債、可轉換公司債、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（REITs）、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，下稱CoCo Bond）、具總損失吸收能力（Total Loss-Absorbing Capacity，下稱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，下稱MREL）債券）及其他具有相當於債券性質之有價證券。
3. 符合金管會規定未達一定等級或未經評等之非投資等級債券。
4. 經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金。

**國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)**

5. 本基金可投資之國家或地區為：美國、香港、日本、澳洲、加拿大、新加坡、英國、法國、德國、瑞士、印度、印尼、中國、菲律賓、泰國、維京群島、百慕達、荷蘭、盧森堡、愛爾蘭、開曼群島、西班牙、義大利、韓國、巴西、俄羅斯、挪威、紐西蘭、希臘、南非、比利時、瑞典、丹麥、智利、哥倫比亞、芬蘭、馬來西亞、墨西哥、蒙古、巴基斯坦、秘魯、卡達、沙烏地阿拉伯、斯里蘭卡、土耳其、阿拉伯聯合酋長國、越南等。

6. 本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。

本基金自成立日起六個月後投資於中華民國境內、境外之股票、存託憑證、債券、不動產投資信託基金受益證券(REITs)及其他固定收益證券等有價證券之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，其中投資於股票及存託憑證之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之九十且不得低於百分之十(含)，且投資於非投資等級債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十(含)。本基金投資於前述各類資產時，將依景氣循環(分為復甦期、擴張期、趨緩期及衰退期四個階段)所處階段及當時投資環境進行配置。

本基金投資於「由金融機構發行具損失吸收能力之債券」之投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之二十(不含)，並應符合經金管會規定之信用評等機構評定達一定等級以上，詳如最新公開說明書。如有關法令或相關規定修正者，從其規定。

本基金之經理公司為國泰證券投資信託股份有限公司，保管機構為上海商業儲蓄銀行股份有限公司，並委託香港上海滙豐銀行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一一五年八月三日經基金經理公司管理階層通過發佈。

## **三、重大會計政策之彙總說明**

### **(一) 遵循聲明**

本基金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。

**國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)**

**(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，列於未實現兌換利得或損失項下。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)受益憑證**

證券交易所或店頭市場交易者，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為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外受託保管機構、其他獨立專業機構提供之公平價格為準；非證券交易所或非店頭市場交易者，以計算日營業時間內取得各基金經理公司之單位或股份之淨值為準，計算日無法取得淨值者，以彭博資訊(Bloomberg)所示之淨值代之，如仍無淨值者，則以最近淨值代之。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

前述規定之計算日若無最近收盤價格或無法取得最近收盤價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格代之。

**(六)債券投資**

債券投資以取得成本入帳，並按日依市價評價。國外債券之市價係指計算日之市場收盤價格。市價與帳列金額間之差額作為未實現資本利得或損失。債券投資之利息收入係按日以應計基礎估列，分別以應收利息及利息收入科目入帳。

債券出售時係於成交日入帳，成本係按加權平均法計算，售價與成本間之差額作為已實現資本利得或損失。

**(七)遠期外匯合約**

以資產負債表日外匯市場之結算匯率為準，惟資產負債表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。

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)

(八)已實現資本損益

股票及債券以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，分別列為已實現資本損益—股票或債券。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—申購或贖回。

(九)未實現資本損益

因持有股票及債券而產生之市價與成本之差異，分別列為未實現資本損益—股票或債券。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份，列為未實現資本損益—申購或贖回。

(十)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。

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。本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷者。

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

|       | 115.6.30      |                       | 114.6.30     |                    |
|-------|---------------|-----------------------|--------------|--------------------|
|       | 原幣金額          | 約當<br>新台幣金額           | 原幣金額         | 約當<br>新台幣金額        |
| 活期存款： |               |                       |              |                    |
| NTD   | \$ 86,514,651 | 86,514,651            | 1,761,362    | 1,761,362          |
| USD   | 1,095,087.63  | 34,864,305            | 8,934,257.82 | 267,152,178        |
| AUD   | 527,669.97    | 11,623,525            | 587,351.36   | 11,558,197         |
| CNH   | 4,620,129.98  | 21,657,155            | 10,764.14    | 44,970             |
| GBP   | -             | -                     | 0.06         | 2                  |
| INR   | 2,860,706.00  | 963,758               | 2,860,706.00 | 997,814            |
| KRW   | 2.00          | -                     | 2.00         | -                  |
| EUR   | 2,911.50      | 105,874               | -            | -                  |
|       |               | <u>\$ 155,729,268</u> |              | <u>281,514,523</u> |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)

(二)經理費及保管費

- 1.各類型(R類型及I類型除外)受益權單位，按其淨資產價值每年1.25%之比率逐日累計計算，並自本基金成立日起按月給付。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票、存託憑證、債券及其他固定收益證券之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應就各類型(I類型除外)受益權單位計算所得之報酬減半計收。新台幣計價R類型及美元計價I類型受益權單位，分別以各該類型淨資產價值每年1.00%及0.625%之比率，逐日累計計算並按月給付。
- 2.依據本基金證券投資信託契約規定，本基金支付保管機構之服務酬勞，係按本基金淨資產價值每年0.25%之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起按月給付。

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

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及現金股利(含基金收益分配)，為B類型受益權單位之可分配收益；本基金C類型及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、現金股利(含基金收益分配)、已實現資本利得扣除已實現資本損失如為正數時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之餘額如為正數時，為C類型及NC類型受益權單位之可分配收益，經理公司得依收益之情況自行決定分配之金額可超出前述之可分配收益，故本基金C類型及NC類型受益權單位配息可能涉及該類型之本金，惟如經理公司認為有必要(如金融市場變化足以對基金造成重大影響時)，可於分配前隨時修正收益分配之金額。上述可分配收益於本基金成立日起屆滿三個月後，按月進行收益分配。

本基金民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日依證券投資信託契約之規定，已分配之收益金額分別為1,504,576元及958,626元，民國一一五年一月一日至六月三十日原幣別分別為新台幣1,347,275元及美元4,985.87元；民國一一四年一月一日至六月三十日原幣別分別為新台幣778,569元及美元5,590.75元。

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)

| 115年1月至6月 |           |                   |               |                |                |                  |
|-----------|-----------|-------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 配息相關日期    |           | 已發放收益分配           |               |                |                |                  |
| 配息月份      | 除息日       | TWD-B             | TWD-C         | TWD-NC         | USD-B          | 合計               |
| 114/12    | 115/01/05 | \$ 130,115        | -             | 131            | 29,896         | 160,142          |
| 115/01    | 115/02/03 | 98,673            | -             | 1,378          | 22,216         | 122,267          |
| 115/02    | 115/03/03 | 102,687           | -             | 1,556          | 23,223         | 127,466          |
| 115/03    | 115/04/02 | 151,189           | 396           | 35,471         | 35,217         | 222,273          |
| 115/04    | 115/05/05 | 90,517            | 4,370         | 255,862        | 18,816         | 369,565          |
| 115/05    | 115/06/02 | 134,793           | 37,217        | 302,920        | 27,933         | 502,863          |
|           |           | <u>\$ 707,974</u> | <u>41,983</u> | <u>597,318</u> | <u>157,301</u> | <u>1,504,576</u> |

| 114年1月至6月 |           |                   |                |                |
|-----------|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 配息相關日期    |           | 已發放收益分配           |                |                |
| 配息月份      | 除息日       | TWD-B             | USD-B          | 合計             |
| 113/12    | 114/01/03 | \$ 126,776        | 38,196         | 164,972        |
| 114/01    | 114/02/04 | 95,673            | 24,536         | 120,209        |
| 114/02    | 114/03/04 | 99,131            | 21,194         | 120,325        |
| 114/03    | 114/04/02 | 175,193           | 37,099         | 212,292        |
| 114/04    | 114/05/05 | 133,101           | 28,174         | 161,275        |
| 114/05    | 114/06/03 | 148,695           | 30,858         | 179,553        |
|           |           | <u>\$ 778,569</u> | <u>180,057</u> | <u>958,626</u> |

(五)交易成本

|           | 115年1月至6月           | 114年1月至6月        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 委託買賣證券手續費 | \$ 2,836,410        | 2,318,591        |
| 證券交易稅     | 1,910,705           | 1,572,030        |
|           | <u>\$ 4,747,115</u> | <u>3,890,621</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<br>(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<br>(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<br>(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 |

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

| 關 係 人  | 交易內容      | 115年1月至6月     | 114年1月至6月  |
|--------|-----------|---------------|------------|
| 國泰投信   | 經 理 費     | \$ 17,274,252 | 33,490,816 |
| 國泰綜合證券 | 委託買賣證券手續費 | \$ 252,975    | 46,305     |
| 關 係 人  | 交易內容      | 115.6.30      | 114.6.30   |
| 國泰投信   | 應付經理費     | \$ 3,007,951  | 4,558,000  |

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：

1.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，皆屬上市權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

2.衍生金融工具

衍生金融工具如有集中交易市場且為活絡市場時，則以活絡市場之公開報價為公允價值；遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(二)衍生金融工具

本基金於民國一一五年及一一四年六月三十日尚未到期遠期外匯合約列示如下：

|          |                         |            |         |
|----------|-------------------------|------------|---------|
| 115.6.30 |                         |            |         |
|          |                         | 公平價值       |         |
|          | 名目本金                    | 利 益        | 損 失     |
| 遠期外匯合約   | USD\$ 1,100,000.00 TWD  | -          | 251,041 |
| 114.6.30 |                         |            |         |
|          |                         | 公平價值       |         |
|          | 名目本金                    | 利 益        | 損 失     |
| 遠期外匯合約   | USD\$ 16,900,000.00 TWD | 41,119,436 | -       |

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日因遠期外匯交易產生之已實現兌換損失分別為662,009元及8,800,400元，帳列已實現兌換(損)益。上列未到期之遠期外匯合約到期日分別為民國一一五年七月、九月及一一四年七月、八月、十月，民國一一五年及一一四年六月三十日未實現兌換損失及利益分別為251,041元及41,119,436元，分別帳列其他負債及其他資產科目項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設本基金若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本基金之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券 投資信託基金財務報告附註(續)

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

### (三)財務資訊風險

#### 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。另外，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；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。本基金主要投資標的為外國有價證券，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。

本基金之淨資產價值以新台幣、美元及澳幣計價，因此當各國匯率對台幣、美元或澳幣發生變動時，將會影響本基金以新台幣、美元及澳幣計價之淨資產價值。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平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

### (四)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。

國泰收益傘型證券投資信託基金之全球多重收益平衡證券  
投資信託基金財務報告附註(續)

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：

| 115.6.30      |                   |        |               |
|---------------|-------------------|--------|---------------|
|               | 外 幣               | 匯 率    | 台 幣           |
| <u>金融資產</u>   |                   |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |                   |        |               |
| USD           | \$ 28,923,535.37  | 31.837 | 920,838,596   |
| <u>非貨幣性項目</u> |                   |        |               |
| USD           | \$ 69,275,568.05  | 31.837 | 2,205,526,260 |
| 114.6.30      |                   |        |               |
|               | 外 幣               | 匯 率    | 台 幣           |
| <u>金融資產</u>   |                   |        |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |                   |        |               |
| EUR           | \$ 18,956,880.12  | 35.245 | 668,144,472   |
| USD           | 46,086,626.74     | 29.902 | 1,378,082,312 |
| <u>非貨幣性項目</u> |                   |        |               |
| USD           | \$ 108,485,063.07 | 29.902 | 3,243,920,356 |

註1：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。