

國泰證券投資信託股份有限公司  
國泰幸福階梯傘型基金之全球  
積極組合證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國112及111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

國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 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，與國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合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幸福階梯傘型基金之全球積極組合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幸福階梯傘型基金之全球積極組合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。

國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合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，惟其目的非對國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合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，以及使國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合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幸福階梯傘型基金之全球積極組合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 蔡 侑 玲

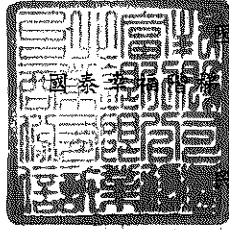
蔡 侑 玲



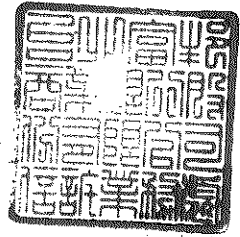
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 5 日



泰證券基金信託有限公司  
 基金型 全球債券投資信託基金  
 國 11 年 12 月 31 日



單位：金額除另予註明者  
 外，餘為新台幣元

	112年12月31日		111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>				
基金及受益憑證—按市價計算(成本— 112年底 1,293,915,335 元；111年底 1,075,311,135 元)(附註三、八及十)	\$ 1,465,234,923	96.0	\$ 1,095,386,779	89.8
銀行存款(附註五)	76,847,395	5.0	126,644,582	10.4
應收現金股利(附註三)	221,033	-	-	-
應收發行受益憑證款	53,542,582	3.5	135,000	-
應收利息(附註三)	49,703	-	54,200	-
應收出售證券款	4,087,755	0.3	-	-
資產合計	<u>1,599,983,391</u>	<u>104.8</u>	<u>1,222,220,561</u>	<u>100.2</u>
<b>負 債</b>				
應付買入證券款	37,890,140	2.5	-	-
應付買入基金款	20,285,100	1.3	-	-
應付買回受益憑證款	13,700,626	0.9	671,460	0.1
應付經理費(附註六及十)	1,211,285	0.1	1,027,752	0.1
應付保管費(附註六)	164,046	-	135,697	-
其他負債	130,000	-	130,000	-
負債合計	<u>73,381,197</u>	<u>4.8</u>	<u>1,964,909</u>	<u>0.2</u>
淨 資 產	<u>\$ 1,526,602,194</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 1,220,255,652</u>	<u>100.0</u>
<b>淨 資 產</b>				
新台幣計價受益權單位-A 類型	<u>\$ 1,113,431,637</u>		<u>\$ 946,526,824</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型	<u>\$ 47,713,854</u>		<u>\$ 33,098,501</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型	<u>\$ 314,431,391</u>		<u>\$ 192,228,362</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	<u>US\$ 1,376,001.11</u>		<u>US\$ 1,304,741.01</u>	
澳幣計價受益權單位(單位：澳幣)	<u>AUS\$ 417,158.65</u>		<u>AUS\$ 398,443.40</u>	
<b>發行在外受益權單位</b>				
新台幣計價受益權單位-A 類型	<u>41,888,443.4</u>		<u>42,000,893.8</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型	<u>2,150,255.3</u>		<u>1,699,064.3</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型	<u>11,795,611.8</u>		<u>8,514,341.4</u>	
美元計價受益權單位	<u>1,591,260.2</u>		<u>1,778,151.7</u>	
澳幣計價受益權單位	<u>328,589.6</u>		<u>369,915.5</u>	
<b>每單位平均淨資產</b>				
新台幣計價受益權單位-A 類型	<u>\$ 26.58</u>		<u>\$ 22.54</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型	<u>\$ 22.19</u>		<u>\$ 19.48</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型	<u>\$ 26.66</u>		<u>\$ 22.58</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	<u>US\$ 0.8647</u>		<u>US\$ 0.7338</u>	
澳幣計價受益權單位(單位：澳幣)	<u>AUS\$ 1.2695</u>		<u>AUS\$ 1.0771</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張 錫



總經理：張雍川

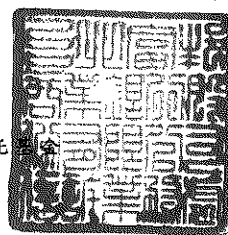


會計主管：李美琳



國泰證券投資信託有限公司  
國泰幸福階梯傘型基金之台灣高股息ETF證券投資信託

民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行受益權 單位數百分比		佔淨資產百分比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日
受益憑證						
韓國						
GLOBAL X ROBOTICS & ARTIFICIAL INTELLIGENCE ETF	\$ 7,007,580	\$ -	-	-	0.5	-
臺灣						
統一 NYSE FANG+ ETF 基金	32,675,000	-	0.3	-	2.1	-
國泰台灣高股息傘型基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金	4,360,000	-	-	-	0.3	-
國泰台灣 5G PLUS ETF 證券投資信託基金	14,816,000	-	-	-	1.0	-
國泰台灣領袖 50 ETF 證券投資信託基金	13,520,000	-	0.1	-	0.9	-
小計	65,371,000	-	-	-	4.3	-
美國						
JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF	13,199,146	-	-	-	0.9	-
WISDOMTREE JAPAN HEDGED EQUITY FUND	10,816,261	26,703,263	-	0.1	0.7	2.2
WISDOMTREE INDIA EARNINGS FUND	37,804,050	-	0.1	-	2.5	-
SPDR GOLD SHARES	8,813,414	-	-	-	0.6	-
ISHARES BIOTECHNOLOGY ETF	16,701,399	-	-	-	1.1	-
ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY ETF	11,963,599	-	-	-	0.8	-
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWARE SECTOR ETF	24,934,691	-	-	-	1.6	-
ISHARES CORE S&P 500 ETF	132,119,622	-	-	-	8.6	-
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	18,506,465	-	-	-	1.2	-
INVESCO KBW BANK ETF	18,293,441	-	-	-	1.2	-
INVESCO QQQ TRUST	125,865,972	-	-	-	8.2	-
INVESCO NASDAQ 100 ETF	40,404,600	-	-	-	2.6	-
INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF	28,129,902	-	-	-	1.8	-
VANECK VECTORS SEMICONDUCTOR ETF	6,987,019	-	-	-	0.5	-
ISHARES SEMICONDUCTOR ETF	10,623,860	-	-	-	0.7	-
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BOND ETF	10,636,769	-	-	-	0.7	-
VANGUARD FTSE DEVELOPED MARKETS INDEX FUND ETF SHARES	17,666,478	38,214,647	-	-	1.2	3.1
VANECK VECTORS VIETNAM ETF	1,985,481	-	-	-	0.1	-
VANGUARD S&P 500 ETF	134,250,480	-	-	-	8.8	-
VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF	63,240,336	116,633,121	-	-	4.1	9.6
VANGUARD FTSE EMERGING MARKETS ETF	25,264,170	-	-	-	1.7	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行受益權 單 位 數 百 分 比		佔 淨 資 產 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日
VANGUARD FTSE ALL-WORLD UCITS ETF (USD) ACCUMULATING	\$ 72,805,068	\$ 42,111,228	-	-	4.8	3.5
DIAMONDS TRUST SERIES I	-	13,521,886	-	-	-	1.1
小 計	831,012,223	237,184,145			54.4	19.5
受益憑證總計	903,390,803	237,184,145			59.2	19.5
<b>基 金</b>						
<b>愛 爾 蘭</b>						
BARINGS GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND TRANCHE I USD ACCUMULATING SHARES	6,959,746	6,119,522	-	-	0.5	0.5
JANUS HENDERSON CAPITAL FUNDS PLC - JANUS HENDERSON BALANCED FUND I2 USD	1,318,655	1,147,979	-	-	0.1	0.1
PIMCO GIS STOCKSPLUSTM FUND H INSTITUTIONAL USD ACCUMULATION	35,615,235	21,681,314	0.2	0.2	2.3	1.8
LEGG MASON CLEARBRIDGE INFRASTRUCTURE VALUE FUND CLASS A US\$ ACCUMULATING (HEDGED)	-	79,408,181	-	0.2	-	6.5
小 計	43,893,636	108,356,996			2.9	8.9
<b>盧 森 堡</b>						
JANUS HENDERSON HORIZON EUROLAND FUND I2 EUR	4,148,760	6,348,797	-	-	0.3	0.5
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS FUND - ALLIANZ EUROPE EQUITY GROWTH SELECT IT EUR	695,921	-	-	-	-	-
EASTSPRING INVESTMENTS - JAPAN DYNAMIC FUND - C	14,945,508	-	-	-	1.0	-
FIDELITY FUNDS - INDIA FOCUS FUND Y-ACC-USD	12,512,218	-	-	-	0.8	-
FIDELITY FUNDS - AMERICA FUND Y-ACC-USD	5,792,318	47,186,225	-	-	0.4	3.9
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND C (ACC) - USD	47,157,861	-	0.1	-	3.1	-
JPMORGAN FUNDS - US TECHNOLOGY FUND I (ACC) - USD	36,078,280	-	-	-	2.4	-
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - US SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD	42,331,316	-	-	-	2.8	-
BLACKROCK GLOBAL FUNDS - LATIN AMERICAN FUND D2	15,296,211	-	-	-	1.0	-
BGF WORLD ENERGY FUND D2 USD	12,622,864	-	-	-	0.8	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 受 益 權			
			單 位 數 百 分 比		估 淨 資 產 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日
M&G (LUX) INVESTMENT FUNDS 1 -M&G (LUX) EMERGING MARKETS BOND FUND USD C ACC	\$ 14,238,031	\$ -	-	-	0.9	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - US GROWTH FUND I (USD)	25,274,292	-	-	-	1.7	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS GLOBAL CONVERTIBLE BOND FUND I (USD)	15,475,622	-	0.1	-	1.0	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL OPPORTUNITY FUND I	60,493,351	-	-	-	4.0	-
BNP PARIBAS FUNDS USD MONEY MARKET CLASSIC C	720,412	-	-	-	-	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS C ACCUMULATION USD	2,136,826	17,391,358	-	-	0.1	1.4
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - GLOBAL FOCUSED GROWTH EQUITY FUND I (USD)	11,440,755	-	-	-	0.7	-
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US LARGE CAP GROWTH EQUITY FUND I (USD)	11,494,890	-	-	-	0.8	-
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US SMALLER COMPANIES EQUITY FUND I (USD)	16,180,675	-	-	-	1.1	-
AB SICAV I-INTERNATIONAL HEALTH CARE PORTFOLIO CLASS I USD	13,142,583	-	-	-	0.9	-
AMUNDI FUNDS EUROLAND EQUITY - I2 USD (C)	38,175,319	-	-	-	2.5	-
ALLIANZ BEST STYLES GLOBAL EQUITY- IT - USD	13,047,130	-	-	-	0.8	-
AB - AMERICAN GROWTH PORTFOLIO I ACC	9,616,923	59,563,623	-	-	0.6	4.9
安聯歐洲高息股票基金—IT 累積類股 (歐元)	-	48,917,043	-	-	-	4.0
FIDELITY FUNDS - CHINA FOCUS FUND Y-ACC-USD	-	28,013,215	-	-	-	2.3
BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE GLOBAL LOW VOL EQUITY I CAPITALISATION-USD	-	41,874,505	-	-	-	3.4
JPMORGAN FUNDS - ASIA PACIFIC EQUITY FUND I (ACC) - USD	-	46,814,362	-	0.1	-	3.8

(接次頁)



(承前頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 受 益 權		估 淨 資 產 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日	單 位 數 百 分 比 112年 12月31日	單 位 數 百 分 比 111年 12月31日	112年 12月31日	111年 12月31日
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND FUND I (INC) - USD	\$ -	\$ 188,836,202	-	0.4	-	15.5
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD (HEDGED)	-	67,220,419	-	0.2	-	5.5
JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND - JPM US VALUE I (ACC) - USD	-	60,326,696	-	-	-	5.0
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL BRANDS FUND I	-	1,171,242	-	-	-	0.1
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US AGGREGATE BOND FUND I USD	-	1,162,919	-	-	-	0.1
AB - SELECT US EQUITY PORTFOLIO I USD ACC	-	79,380,952	-	0.1	-	6.5
小 計	423,018,066	694,207,558			27.7	56.9
臺 灣						
安聯台灣科技基金	61,447,105	-	0.2	-	4.0	-
安聯台灣大壩證券投資信託基金 - A 類型 - 新臺幣	1,599,200	21,344,896	-	0.1	0.1	1.7
統一強漢基金(台幣)	9,203,713	-	0.1	-	0.6	-
統一黑馬基金	22,682,400	27,834,563	0.2	0.3	1.5	2.3
摩根中國 A 股基金	-	6,458,621	-	0.1	-	0.5
小 計	94,932,418	55,638,080			6.2	4.5
基金總計	561,844,120	858,202,634			36.8	70.3
受益憑證及基金總計(附註三、八及十)	1,465,234,923	1,095,386,779			96.0	89.8
銀行存款(附註五)	76,847,395	126,644,582			5.0	10.4
其他資產減負債後之淨額	( 15,480,124 )	( 1,775,709 )			( 1.0 )	( 0.2 )
淨 資 產	\$ 1,526,602,194	\$ 1,220,255,652			100.0	100.0

註一：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：張錫



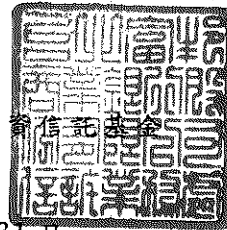
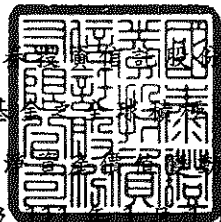
總經理：張雍川



會計主管：李美琳



國泰證券投資信託股份有限公司  
國泰幸福階梯傘型基金之全球債券組合證券投資信託基金



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年度		111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	\$1,220,255,652	79.9	\$1,196,729,615	98.1
收入（附註三及七）				
現金股利	7,756,911	0.5	3,417,330	0.3
利息收入	969,356	0.1	168,879	-
共同基金收益分配	1,625,055	0.1	1,864,120	0.2
其他收入	714	-	164,771	-
收入合計	10,352,036	0.7	5,615,100	0.5
費用				
經理費（附註六及十）	13,333,269	0.9	11,389,388	1.0
保管費（附註六）	1,781,674	0.1	1,497,499	0.1
會計師費用	213,000	-	213,000	-
其他費用	3,080	-	3,393	-
費用合計	15,331,023	1.0	13,103,280	1.1
本年度淨投資損失	(4,978,987)	(0.3)	(7,488,180)	(0.6)
發行受益權單位價款	404,054,278	26.5	376,053,946	30.8
買回受益權單位價款	(319,136,895)	(20.9)	(144,936,420)	(11.9)
已實現資本利得（附註三及八）	71,250,007	4.7	206,229,922	16.9
已實現兌換利得（附註三）	3,555,061	0.2	3,555,061	0.3
未實現資本損益淨變動（附註三及八）	151,243,944	9.9	(501,482,317)	(41.1)
未實現兌換損益淨變動（附註三）	1,725,084	0.1	92,767,159	7.6
B類型新台幣計價受益權憑證之收益分配 （附註九）	(1,365,950)	(0.1)	(1,173,134)	(0.1)
年底淨資產	\$1,526,602,194	100.0	\$1,220,255,652	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張錫



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

國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合證券投資信託基金

財務報表附註

民國 112 年及 111 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組合型基金，於 94 年 12 月 15 日正式成立，並於 103 年 6 月 18 日經金融監督管理會（以下簡稱金管會）核准，自 103 年 7 月 1 日起增加發行美元計價受益憑證。本基金為滿足客戶資產配置需求，於 107 年 8 月 1 日經金管會金管證投字第 1070324963 號核准，於 107 年 9 月 25 日增加發行澳幣計價受益憑證及 B 類型新台幣計價受益憑證，於 110 年 9 月 13 日經金管會金管證投字第 1100356148 號核准，於 110 年 9 月 23 日增加發行 R 類型新台幣計價受益憑證。

本基金與國泰智富傘型證券投資信託基金之 ETF 成長組合證券投資信託基金（以下簡稱國泰智富 ETF 成長組合基金）、國泰智富傘型證券投資信託基金之 ETF 均衡組合證券投資信託基金（以下簡稱國泰智富 ETF 均衡組合基金）於 107 年 8 月 1 日經金融監督管理委員會金管證投字第 1070324965 號函核准，以本基金為存續基金、國泰智富 ETF 成長組合基金及國泰智富 ETF 均衡組合基金為消滅基金辦理合併，並以 107 年 10 月 17 日為合併基準日。

本基金得投資於國內證券投資信託事業之基金受益憑證（含反向型 ETF 及槓桿型 ETF）及國內期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證（含反向型期貨 ETF、商品期貨 ETF 及槓桿型期貨 ETF）、於全球之證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位（含反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金，惟不得投資於組合基金。另投資於股票型子基金之總金額，每季平均不得低於本基金淨資產價值之 70%（含本數）。

本基金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，保管機構並複委任美商道富銀行 State Street Bank and Trust Company 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、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 113 年 2 月 5 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：

### 基金

基金交易於成交日按實際成本入帳。對所投資之上市基金係以計算日集中交易市場之收盤價格計價；未上市基金則以計算日之基金淨資產價值計價。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。基金出售時，成本按移動平均法計算。

本基金期末持有之基金，依前述收盤價格計算之總市價與總成本比較，差額列為未實現資本損益，列於淨資產價值變動表項下。

### 基金交易損益、股利及利息收入

基金交易之已實現資本利得及損失直接列於淨資產價值變動表項下。

本基金受配之現金股利，於除息日即列為當期收入。

利息收入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 112 年及 111 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 30.735 元及 30.708 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。累積之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。

#### 五、銀行存款

	112年12月31日			111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
活期存款	新台幣	9,956,889	\$ 9,956,889	新台幣	79,076,786	\$ 79,076,786
	歐 元	-	-	歐 元	0.61	20
	美 元	2,047,180	62,920,070	美 元	1,385,593	42,548,803
	澳 幣	189,640	3,970,436	澳 幣	239,897	5,018,973
			<u>\$ 76,847,395</u>			<u>\$ 126,644,582</u>

#### 六、經理費及保管費

依信託契約之規定，本基金各類型（R 類型除外）受益權單位支付經理公司與保管機構之報酬係依照每日基金淨資產價值分別按每年 1.00% 與 0.13% 逐日累積計算為原則，R 類型受益權單位支付經理公司與保管機構之報酬係依照每日基金淨資產價值分別按每年 0.90% 與 0.13% 逐日累積計算為原則，但投資於經理公司經理之基金部分，不收取經理費。

#### 七、稅 捐

依財政部 91 年 11 月 27 日發布之台財稅字第 0910455815 號函規定，相關利息收入之扣繳稅款不得申請退還。是以本基金均以稅後淨額認列利息收入。本基金取得外國市場之已實現資本利得、利息收入及現金股利所需負擔之所得稅，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證券所產生之已實現之資本利得，無需繳納證券交易所得稅。

#### 八、交易成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
手續費	\$ 826,032	\$ 641,047
交易稅	<u>23,121</u>	<u>10,571</u>
	<u>\$ 849,153</u>	<u>\$ 651,618</u>

#### 九、收益之分配

依信託契約之規定，本基金 A 類型新台幣計價受益權單位、R 類型新台幣計價受益權證單位、美元計價受益權單位及澳幣計價受益權單位之收益全部併入本基金同類型之資產，不予分配；本基金 B 類型新台幣計價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、基金收益分配及已實現資本利得扣除已實現資本損失後為本基金 B 類型新台幣計價受益權單位之可分配收益。經理公司得依 B 類型新台幣計價受益權單位收益情況，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。前述分配之金額可超出該類型受益權單位之可分配收益，故 B 類型新台幣計價受益權單位之配息可能涉及本金，惟如經理公司認為有必要，可隨時修正收益分配金額。上述可分配收益於 B 類型新台幣計價受益權單位首次銷售日（民國 107 年 9 月 25 日）起屆滿一個月後，按月進行收益分配。

本基金 112 年及 111 年度收益分配，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
國泰綜合證券股份有限公司(國泰證券公司)	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 10%以上股份

## (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：

	112年度		111年度	
	金	佔各科目 額 百分比	金	佔各科目 額 百分比
經理費－國泰投信公司	<u>\$ 13,333,269</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,389,388</u>	<u>100</u>
手續費－國泰證券公司	<u>\$ 65,313</u>	<u>8</u>	<u>\$ 72,309</u>	<u>11</u>

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	佔各科目 額 百分比	金	佔各科目 額 百分比
應付經理費－國泰投信公司	<u>\$ 1,211,285</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,027,752</u>	<u>100</u>

## 十一、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易：無。

(二) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本基金投資之基金價值將隨投資基金之淨值波動而變動。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

本基金投資之基金大多具活絡市場，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及其他

(一) 本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

金 融 資 產	112年12月31日			111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	\$ 2,188,825	30.735	\$ 67,273,547	\$ 1,387,065	30.708	\$ 42,593,983
非貨幣性項目						
美 元	42,299,880	30.735	1,300,086,824	32,059,491	30.708	984,482,859
歐 元	142,791	33.928	4,844,681	1,681,197	32.873	55,265,840

(二) 本基金依 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露所投資之各子基金之經理費率及保管費率如下：

112 年 12 月 31 日

基 金 名 稱	基 金 公 司	經理費率 %	保管費率 %
GLOBAL X ROBOTICS & ARTIFICIAL INTELLIGENCE ETF	Global X Funds	0.69	-
統一 NYSE FANG+ ETF 基金	統一證券投資信託股份有限公司	0.85	0.18
國泰台灣高股息傘型基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金	國泰證券投資信託股份有限公司	0.30	0.04
國泰台灣 5G PLUS ETF 證券投資信託基金	國泰證券投資信託股份有限公司	0.40	0.04
國泰台灣領袖 50 ETF 證券投資信託基金	國泰證券投資信託股份有限公司	0.25	0.04
JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF	JPMorgan Chase	0.02	-
WISDOMTREE JAPAN HEDGED EQUITY FUND	WisdomTree Funds	0.48	-

(接次頁)



(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
WISDOMTREE INDIA EARNINGS FUND	WisdomTree Funds	0.85	-
SPDR GOLD SHARES	SPDR (State Street Global Advisors)	0.40	-
ISHARES BIOTECHNOLOGY ETF	iShares (BlackRock)	0.44	-
ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY ETF	iShares (BlackRock)	0.40	-
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWARE SECTOR ETF	iShares (BlackRock)	0.41	-
ISHARES CORE S&P 500 ETF	iShares (BlackRock)	0.03	-
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	iShares (BlackRock)	0.19	-
INVESCO KBW BANK ETF	Invesco PowerShares	0.35	-
INVESCO QQQ TRUST	Invesco PowerShares	0.20	-
INVESCO NASDAQ 100 ETF	Invesco PowerShares	0.15	-
INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF	Invesco PowerShares	0.20	-
VANECK VECTORS SEMICONDUCTOR ETF	Van Eck	0.35	-
ISHARES SEMICONDUCTOR ETF	iShares (BlackRock)	0.35	-
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BOND ETF	iShares (BlackRock)	0.15	-
VANGUARD FTSE DEVELOPED MARKETS INDEX FUND ETF SHARES	Vanguard Marketing Corporation	0.05	-
VANECK VECTORS VIETNAM ETF	Van Eck	0.66	-
VANGUARD S&P 500 ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.03	-
VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.07	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
VANGUARD FTSE EMERGING MARKETS ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.08	-
VANGUARD FTSE ALL-WORLD UCITS ETF (USD) ACCUMULATING	Vanguard Marketing Corporation	0.22	-
BARINGS GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND TRANCHE I USD ACCUMULATING SHARES	霸菱國際基金經理 (愛爾蘭) 公司	0.60	0.20
JANUS HENDERSON CAPITAL FUNDS PLC - JANUS HENDERSON BALANCED FUND I2 USD	駿利資產管理國際有 限公司	0.80	-
PIMCO GIS STOCKSPLUSTM FUND H INSTITUTIONAL USD ACCUMULATION	PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED	0.72	-
JANUS HENDERSON HORIZON EUROLAND FUND I2 EUR	駿利資產管理國際有 限公司	1.00	0.65
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS FUND - ALLIANZ EUROPE EQUITY GROWTH SELECT IT EUR	安聯證券投資信託股 份有限公司	0.95	-
EASTSPRING INVESTMENTS - JAPAN DYNAMIC FUND - C	瀚亞投資 (盧森堡) 股份有限公司	0.75	-
FIDELITY FUNDS - INDIA FOCUS FUND Y-ACC-USD	富達證券投資信託股 份有限公司	0.80	0.35
FIDELITY FUNDS - AMERICA FUND Y-ACC-USD	富達證券投資信託股 份有限公司	0.80	0.35
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND C (ACC) - USD	摩根資產管理 (歐洲) 有限公司	0.50	-
JPMORGAN FUNDS - US TECHNOLOGY FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理 (歐洲) 有限公司	0.65	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - US SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理(歐洲)有限公司	0.50	-
BLACKROCK GLOBAL FUNDS - LATIN AMERICAN FUND D2	BlackRock Inc.	1.00	-
BGF WORLD ENERGY FUND D2 USD	BlackRock Inc.	1.00	-
M&G (LUX) INVESTMENT FUNDS 1 -M&G (LUX) EMERGING MARKETS BOND FUND USD C ACC	M&G (Lux)投資基金(1) M&G (Lux) Investment Funds(1)	0.60	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - US GROWTH FUND I (USD)	MSIM 基金管理(愛爾蘭)公司	0.70	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS GLOBAL CONVERTIBLE BOND FUND I (USD)	MSIM 基金管理(愛爾蘭)公司	0.60	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL OPPORTUNITY FUND I	MSIM 基金管理(愛爾蘭)公司	0.75	-
BNP PARIBAS FUNDS USD MONEY MARKET CLASSIC C	法國巴黎資產管理盧森堡公司	0.50	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS C ACCUMULATION USD	施羅德證券投資信託股份有限公司	0.75	-
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - GLOBAL FOCUSED GROWTH EQUITY FUND I (USD)	普徠仕(盧森堡)管理有限公司	0.75	0.02
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US LARGE CAP GROWTH EQUITY FUND I (USD)	普徠仕(盧森堡)管理有限公司	0.65	0.02

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US SMALLER COMPANIES EQUITY FUND I (USD)	普徠仕 (盧森堡) 管 理有限公司	0.80	0.02
AB SICAV I-INTERNATIONAL HEALTH CARE PORTFOLIO CLASS I USD	聯博 (盧森堡) 公司	1.00	0.50
AMUNDI FUNDS EUROLAND EQUITY - I2 USD (C)	Amundi Funds	0.60	-
ALLIANZ BEST STYLES GLOBAL EQUITY- IT - USD	安聯證券投資信託股 份有限公司	1.20	-
AB - AMERICAN GROWTH PORTFOLIO I ACC	聯博 (盧森堡) 公司	0.70	-
安聯台灣科技基金	安聯證券投資信託股 份有限公司	1.60	0.15
安聯台灣大壩證券投資信託基 金-A 類型-新臺幣	安聯證券投資信託股 份有限公司	1.60	0.15
統一強漢基金 (台幣)	統一證券投資信託股 份有限公司	1.75	0.20
統一黑馬基金	統一證券投資信託股 份有限公司	1.50	0.14

111 年 12 月 31 日

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
DIAMONDS TRUST SERIES I	State Street Global Advisors	0.18	-
WISDOMTREE JAPAN HEDGED EQUITY FUND	WisdomTree Funds	0.48	-
VANGUARD FTSE DEVELOPED MARKETS ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.05	-
VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.07	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
VANGUARD FTSE ALL-WORLD UCITS ETF (USD) ACCUMULATING	Vanguard Marketing Corporation	0.22	-
BARINGS GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND TRANCHE I USD ACCUMULATING SHARES	霸菱國際基金經理 (愛爾蘭)公司	0.60	0.20
JANUS HENDERSON CAPITAL FUNDS PLC - BALANCED FUND CLASS I2 USD	駿利資產管理國際有 限公司	0.80	-
LEGG MASON CLEARBRIDGE INFRASTRUCTURE VALUE FUND CLASS A US\$ ACCUMULATING (HEDGED)	富蘭克林坦伯頓國際 服務有限公司	1.50	0.15
PIMCO GIS STOCKSPLUSTM FUND H INSTITUTIONAL USD ACCUMULATION	PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED	0.72	-
JANUS HENDERSON HORIZON EUROLAND FUND I2 EUR	駿利資產管理國際有 限公司	1.00	0.65
安聯歐洲高息股票基金-IT 累積 類股(歐元)	安聯證券投資信託股 份有限公司	0.95	-
FIDELITY FUNDS - CHINA FOCUS FUND Y-ACC-USD	FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	0.80	-
FIDELITY FUNDS - AMERICA FUND Y-ACC-USD	FIL Investment Management (Luxembourg) S.A.	0.80	0.35
BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE GLOBAL LOW VOL EQUITY I CAPITALISATION-USD	法國巴黎資產管理盧 森堡公司	0.75	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
JPMORGAN FUNDS - ASIA PACIFIC EQUITY FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.75	-
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - GLOBAL DIVIDEND FUND I (INC) - USD	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.60	-
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD (HEDGED)	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.50	-
JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.60	-
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL BRANDS FUND I	MSIM 基金管理(愛 爾蘭)公司	0.75	0.75
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS C ACCUMULATION USD	施羅德證券投資信託 股份有限公司	0.75	0.30
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US AGGREGATE BOND FUND I USD	普徠仕(盧森堡)管 理有限公司	0.28	-
AB - SELECT US EQUITY PORTFOLIO I USD ACC	聯博(盧森堡)公司	1.00	-
AB - AMERICAN GROWTH PORTFOLIO I ACC	聯博(盧森堡)公司	0.70	-
安聯台灣大壩基金 A 類型-台幣	安聯證券投資信託股 份有限公司	1.60	0.15
摩根中國 A 股基金	摩根證券投資信託股 份有限公司	1.80	0.26
統一黑馬基金	統一證券投資信託股 份有限公司	1.50	0.14

附表一

國泰證券投資信託股份有限公司  
 國泰幸福階梯傘型基金之全球積極組合證券投資信託基金  
 收益分配  
 民國 112 及 111 年度

112 年度

收 益 分 配	除 息 日 ( 註 )	受 益 權 單 位 類
		B 類 型 新台幣計價受益權 (單位:新台幣元) 總 分 配 金 額
111 年 12 月配息	112.01.04	\$ 96,617
112 年 1 月配息	112.02.02	100,374
112 年 2 月配息	112.03.02	99,119
112 年 3 月配息	112.04.07	100,641
112 年 4 月配息	112.05.03	101,247
112 年 5 月配息	112.06.02	102,205
112 年 6 月配息	112.07.04	109,926
112 年 7 月配息	112.08.02	130,177
112 年 8 月配息	112.09.04	130,019
112 年 9 月配息	112.10.03	130,837
112 年 10 月配息	112.11.02	128,161
112 年 11 月配息	112.12.04	136,627
		<u>\$ 1,365,950</u>

111 年度

收 益 分 配	除 息 日 ( 註 )	受 益 權 單 位 類
		B 類 型 新 台 幣 計 價 受 益 權 ( 單 位 : 新 台 幣 元 )
		總 分 配 金 額
110 年 12 月 配 息	111.01.04	\$ 106,639
111 年 1 月 配 息	111.02.08	98,435
111 年 2 月 配 息	111.03.02	99,015
111 年 3 月 配 息	111.04.06	102,730
111 年 4 月 配 息	111.05.04	97,355
111 年 5 月 配 息	111.06.02	95,837
111 年 6 月 配 息	111.07.04	90,966
111 年 7 月 配 息	111.08.02	96,515
111 年 8 月 配 息	111.09.02	95,370
111 年 9 月 配 息	111.10.04	92,930
111 年 10 月 配 息	111.11.02	97,904
111 年 11 月 配 息	111.12.02	99,438
		<u>\$ 1,173,134</u>

註：係收益分配基準日後之第一個營業日。