

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

財務報表暨會計師核閱報告
民國113及112年上半年度

地址：台北市大安區敦化南路二段39號6樓
電話：(02)27008399

會計師核閱報告

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：

前 言

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 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

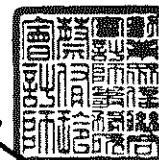
結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達國泰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 113 年及 112 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營運成績及淨資產價值變動之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 113 年 8 月 2 日

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國泰幸福綜合證券投資信託基金

民國 113 年 6 月 30 日

單位：金額除另予註明者
外，餘為新台幣元

	113年6月30日			112年6月30日		
	金	額	佔淨資產 百分比	金	額	佔淨資產 百分比
資 產						
基金及受益憑證—按市價計算（成本—113年6月30日 1,351,052,823元；112年6月30日 1,187,607,155元）（附註三、八及十）	\$	1,593,118,502	95.1	\$	1,302,039,664	92.4
銀行存款（附註五）		60,114,650	3.6		146,622,362	10.4
應收出售證券款		25,818,178	1.5		4,131,204	0.3
應收發行受益憑證款		872,913	0.1		141,000	-
應收現金股利（附註三及七）		605,711	-		385,818	-
應收利息（附註三及七）		59,243	-		49,729	-
資產合計		<u>1,680,589,197</u>	<u>100.3</u>		<u>1,453,369,777</u>	<u>103.1</u>
負 債						
應付買入證券款		-	-		27,370,707	1.9
應付買入基金款		-	-		9,340,500	0.7
應付買回受益憑證款		3,134,033	0.2		5,348,153	0.4
應付經理費（附註六及十）		1,282,635	0.1		1,101,433	0.1
應付保管費（附註六）		176,803	-		147,208	-
其他負債		105,918	-		105,625	-
負債合計		<u>4,699,389</u>	<u>0.3</u>		<u>43,413,626</u>	<u>3.1</u>
淨 資 產	\$	<u>1,675,889,808</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>1,409,956,151</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產						
新台幣計價受益權單位—A 類型	\$	<u>1,240,033,652</u>		\$	<u>1,023,217,521</u>	
新台幣計價受益權單位—B 類型	\$	<u>54,792,764</u>		\$	<u>37,380,551</u>	
新台幣計價受益權單位—R 類型	\$	<u>326,625,086</u>		\$	<u>296,300,795</u>	
美元計價受益權單位（單位：美元）	US\$	<u>1,365,846.53</u>		US\$	<u>1,427,218.11</u>	
澳幣計價受益權單位（單位：澳幣）	AU\$	<u>467,405.10</u>		AU\$	<u>415,495.31</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日		112年6月30日	
	金	佔淨資產 額 百分比	金	佔淨資產 額 百分比
發行在外受益權單位				
新台幣計價受益權單位—A 類型	<u>40,059,899.2</u>		<u>40,045,142.0</u>	
新台幣計價受益權單位—B 類型	<u>2,180,366.7</u>		<u>1,722,205.6</u>	
新台幣計價受益權單位—R 類型	<u>10,516,702.6</u>		<u>11,569,074.7</u>	
美元計價受益權單位	<u>1,432,023.8</u>		<u>1,739,337.3</u>	
澳幣計價受益權單位	<u>326,829.3</u>		<u>337,403.2</u>	
每單位平均淨資產				
新台幣計價受益權單位—A 類型	\$	<u>30.95</u>	\$	<u>25.55</u>
新台幣計價受益權單位—B 類型	\$	<u>25.13</u>	\$	<u>21.71</u>
新台幣計價受益權單位—R 類型	\$	<u>31.06</u>	\$	<u>25.61</u>
美元計價受益權單位(單位:美元)	US\$	<u>0.9538</u>	US\$	<u>0.8206</u>
澳幣計價受益權單位(單位:澳幣)	AU\$	<u>1.4301</u>	AU\$	<u>1.2315</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



國泰證券股份有限公司
國泰幸福階梯傘型基金之台灣高股息證券投資信託基金

民國 113 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

投資種類	金額	已發行受益權		佔淨資產百分比	
		113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
受益憑證					
臺灣					
統一 NYSE FANG+ ETF 基金	\$ 8,995,000	\$ 23,000,000	-	0.3	0.6
國泰台灣 5G PLUS ETF 證券投資信託基金	63,900,000	-	0.1	-	3.8
國泰台灣高股息傘型基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 基金	-	6,737,500	-	-	0.5
國泰台灣領袖 50 ETF 證券投資信託基金	-	6,444,000	-	0.1	0.5
小計	72,895,000	36,181,500		4.4	2.6
美國					
JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF	111,439,790	-	0.1	-	6.7
WISDOMTREE JAPAN HEDGED EQUITY FUND	43,932,108	32,399,859	-	-	2.6
WISDOMTREE INDIA EARNINGS FUND	47,000,580	-	-	-	2.8
SPDR EURO STOXX 50 ETF	56,821,573	43,663,412	0.1	0.1	3.4
iShares China Large-Cap ETF	42,168,775	-	-	-	2.5
ISHARES CORE S&P 500 ETF	159,818,520	124,894,630	-	-	9.5
INVESCO QQQ TRUST	139,924,075	93,165,323	-	-	8.4
INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF	30,919,139	-	-	-	1.8
VANECK VECTORS SEMICONDUCTOR ETF	33,838,860	4,678,680	-	-	2.0
Invesco S&P 500 Quality ETF	10,309,365	-	-	-	0.6
Vanguard Long-Term Corporate Bond Index Fund ETF Shares	12,308,285	-	-	-	0.7
Vanguard Information Technology ETF	9,355,173	-	-	-	0.6
VANGUARD S&P 500 ETF	162,292,185	101,445,302	-	-	9.7
VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF	73,096,870	60,389,446	-	-	4.4
Vanguard Growth ETF	42,478,186	-	-	-	2.5
Energy Select Sector SPDR Fund	14,789,087	-	-	-	0.9
Financial Select Sector SPDR Fund	10,672,156	-	-	-	0.6
SPDR S&P Metals & Mining ETF	16,364,698	-	-	-	1.0

(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	
	113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
GLOBAL X ROBOTICS & ARTIFICIAL INTELLIGENCE ETF	\$ -	\$ 17,001,578	-	-	-	1.2
ISHARES MSCI JAPAN ETF	-	7,709,026	-	-	-	0.6
ISHARES CORE MSCI INTERNATIONAL DEVELOPED MARKETS ETF	-	11,417,827	-	-	-	0.8
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	-	26,088,950	-	-	-	1.9
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWARE SECTOR ETF	-	25,847,779	-	-	-	1.8
ISHARES MSCI CHINA ETF	-	9,750,859	-	-	-	0.7
ISHARES MSCI GLOBAL METALS & MINING PRODUCERS ETF	-	2,519,444	-	-	-	0.2
ISHARES 20+ YEAR TREASURY BOND ETF	-	16,025,185	-	-	-	1.1
VANGUARD FTSE DEVELOPED MARKETS INDEX FUND ETF SHARES	-	53,199,129	-	-	-	3.8
VANECK VECTORS VIETNAM ETF	-	4,555,050	-	-	-	0.3
VANGUARD FTSE ALL-WORLD UCITS ETF (USD) ACCUMULATING	-	48,577,188	-	-	-	3.4
小 計	1,017,529,425	683,328,667	-	-	60.7	48.5
受益憑證總計	1,090,424,425	719,510,167	-	-	65.1	51.1

基 金

愛 爾 蘭

BARINGS GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND TRANCHE I USD ACCUMULATING SHARES	7,649,851	6,560,319	-	-	0.4	0.5
JANUS HENDERSON CAPITAL FUNDS PLC - JANUS HENDERSON BALANCED FUND I2 USD	1,532,783	1,265,283	-	-	0.1	0.1
FTGF ClearBridge Infrastructure Value Fund	9,480,494	-	-	-	0.6	-
PIMCO GIS STOCKSPLUSTM FUND H INSTITUTIONAL USD ACCUMULATION	43,367,933	39,327,248	0.2	0.2	2.6	2.8

(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	
	113年6月30日	112年6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
LEGG MASON CLEARBRIDGE INFRASTRUCTURE VALUE FUND CLASS A US\$ ACCUMULATING (HEDGED)	\$ -	\$ 14,393,711	-	-	-	1.0
LEGG MASON ROYCE U.S. SMALL CAP OPPORTUNITY FUND PREMIER CLASS US\$ ACCUMULATING	-	9,813,110	-	-	-	0.7
小 計	62,031,061	71,359,671			3.7	5.1
盧 森 堡						
JANUS HENDERSON HORIZON EUROLAND FUND I2 EUR	4,636,781	3,904,636	-	-	0.3	0.3
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND C (ACC) - USD	32,811,817	21,495,232	0.1	0.1	2.0	1.5
JPMORGAN FUNDS - US TECHNOLOGY FUND I (ACC) - USD	13,435,273	38,557,584	-	-	0.8	2.7
JPMorgan Funds - US Growth Fund I (acc) - USD	40,452,064	-	-	-	2.4	-
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - US SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD	34,604,031	82,145,601	-	-	2.1	5.8
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL OPPORTUNITY FUND I	39,201,871	35,426,103	-	-	2.3	2.5
BNP PARIBAS FUNDS USD MONEY MARKET CLASSIC C	780,606	18,832,309	-	0.1	-	1.3
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS C ACCUMULATION USD	2,477,519	18,139,094	-	-	0.2	1.3
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - GLOBAL FOCUSED GROWTH EQUITY FUND I (USD)	6,518,556	1,286,003	-	-	0.4	0.1
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US LARGE CAP GROWTH EQUITY FUND I (USD)	14,721,916	-	-	-	0.9	-

(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	
	113年6月30日	112年6月30日	單 位 數	百 分 比	113年 6月30日	112年 6月30日
AB SICAV						
I-INTERNATIONAL HEALTH CARE PORTFOLIO CLASS I USD	\$ 28,611,944	\$ -	-	-	1.7	-
Allianz Europe Equity Growth Select IT(H2-USD)	8,012,305	-	-	-	0.5	-
Allianz Best Styles US Equity - I - USD	49,013,191	-	-	-	2.9	-
AMUNDI FUNDS US SHORT TERM BOND - I2 USD (C)	13,102,361	-	-	-	0.8	-
AMUNDI FUNDS US PIONEER FUND - I2 USD (C)	10,126,288	-	-	-	0.6	-
BGF Japan Flexible Equity Fund D2 USD	34,426,615	-	0.2	-	2.0	-
EASTSPRING INVESTMENTS - JAPAN DYNAMIC FUND - C	886,144	27,471,713	-	-	-	2.0
Fidelity Funds - Japan Value Fund	6,460,379	-	-	-	0.4	-
BLACKROCK GLOBAL FUNDS - EUROPEAN SPECIAL SITUATIONS FUND D2	-	5,280,104	-	-	-	0.4
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS FUND - ALLIANZ EUROPE EQUITY GROWTH SELECT IT EUR	-	16,198,059	-	-	-	1.2
FIDELITY FUNDS - INDIA FOCUS FUND Y-ACC-USD	-	17,839,448	-	-	-	1.3
FIDELITY FUNDS - SUSTAINABLE JAPAN EQUITY FUND A-ACC-USD (HEDGED)	-	12,579,038	-	-	-	0.9
BNP PARIBAS FUNDS SUSTAINABLE GLOBAL LOW VOL EQUITY - I	-	11,881,122	-	-	-	0.8
JPMORGAN FUNDS - ASIA PACIFIC EQUITY FUND I (ACC) - USD	-	27,171,515	-	-	-	1.9
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND - JPM EUROPE SELECT EQUITY I (ACC) - USD(HEDGED)	-	10,653,307	-	-	-	0.8

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額	113年6月30日	112年6月30日	佔已發行受益權 單位數百分比		佔淨資產百分比	
				113年 6月30日	112年 6月30日	113年 6月30日	112年 6月30日
JPMORGAN FUNDS - USD MONEY MARKET VNAV FUND - JPM USD MONEY MARKET VNAV A (ACC) - USD	\$	-	\$ 5,920,518	-	-	-	0.4
JPMORGAN FUNDS - US VALUE FUND - JPM US VALUE I (ACC) - USD		-	15,396,952	-	-	-	1.1
BLACKROCK GLOBAL FUNDS - LATIN AMERICAN FUND D2		-	13,559,688	-	-	-	1.0
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - US ADVANTAGE FUND I		-	18,619,956	-	-	-	1.3
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL BRANDS FUND I		-	7,307,021	-	-	-	0.5
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS FUND - ALLIANZ GLOBAL ARTIFICIAL INTELLIGENCE IT USD		-	11,806,430	-	-	-	0.8
AB - AMERICAN GROWTH PORTFOLIO I ACC		-	31,583,344	-	-	-	2.2
小 計		340,279,661	453,054,777			20.3	32.1
臺 灣							
群益印度中小基金-新臺 幣		20,062,515	-	0.2	-	1.2	-
安聯台灣科技基金		39,315,033	11,850,611	0.1	-	2.3	0.8
安聯台灣大壩證券投資信 託基金-A 類型-新臺幣		2,029,000	1,355,000	-	-	0.1	0.1
野村優質基金-累積類型 新臺幣計價		3,049,200	6,330,038	-	-	0.2	0.5
統一強漢基金(台幣)		6,038,000	-	0.1	-	0.4	-
統一奔騰基金		7,980,900	-	-	-	0.5	-
瀚亞美國高科技基金 A 類 型-新臺幣		21,908,707	-	0.2	-	1.3	-
摩根中國 A 股基金		-	3,034,800	-	-	-	0.2
統一黑馬基金		-	35,544,600	-	0.3	-	2.5
小 計		100,383,355	58,115,049			6.0	4.1
基金總計		502,694,077	582,529,497			30.0	41.3

(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	
		單位數	百分比	113年	112年
	113年6月30日	112年6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
受益憑證及基金總計(附註三、八及十)	\$ 1,593,118,502	\$ 1,302,039,664		95.1	92.4
銀行存款(附註五)	60,114,650	146,622,362		3.6	10.4
其他資產減負債後之淨額	<u>22,656,656</u>	<u>(38,705,875)</u>		<u>1.3</u>	<u>(2.8)</u>
淨資產	<u>\$ 1,675,889,808</u>	<u>\$ 1,409,956,151</u>		<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

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

淨資產變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金 額	佔淨資產 百分比	金 額	佔淨資產 百分比
期初淨資產	\$ 1,526,602,194	91.1	\$ 1,220,255,652	86.6
收入（附註三及七）				
現金股利	4,784,839	0.3	3,182,946	0.3
利息收入	546,342	-	489,012	-
其他收入	3,155	-	1,625,056	0.1
收入合計	5,334,336	0.3	5,297,014	0.4
費 用				
經理費（附註六及十）	7,652,232	0.4	6,283,146	0.4
保管費（附註六）	1,039,198	0.1	833,397	0.1
會計師費用	105,918	-	105,625	-
其他費用	2,734	-	2,040	-
費用合計	8,800,082	0.5	7,224,208	0.5
本年度淨投資損失	(3,465,746)	(0.2)	(1,927,194)	(0.1)
發行受益權單位價款	165,735,354	9.9	154,890,506	11.0
買回受益權單位價款	(259,302,948)	(15.5)	(129,445,037)	(9.2)
已實現資本利得（附註三及八）	110,038,896	6.6	51,523,682	3.6
已實現兌換利得（附註三）	3,555,061	0.2	3,555,061	0.2
未實現資本損益淨變動（附註三及八）	70,746,091	4.2	94,356,865	6.7
未實現兌換損益淨變動（附註三）	63,377,066	3.8	17,346,819	1.2
B 類型新台幣計價受益權憑證之收益分配 （附註九）	(1,396,160)	(0.1)	(600,203)	-
期末淨資產	\$ 1,675,889,808	100.0	\$ 1,409,956,151	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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另予註明者外，金額以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據中華民國有關法令規定，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號 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 8 月 2 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 113 年及 112 年 6 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 32.450 元及 31.135 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

	113年6月30日			112年6月30日		
	原	幣	金 額	原	幣	金 額
銀行活期存款	新台幣		28,608,049.00	新台幣		57,452,883.00
	歐 元		68.97	歐 元		468,384.55
	美 元		843,979.70	美 元		2,218,652.18
	澳 幣		190,215.93	澳 幣		201,605.34
			<u>4,117,062</u>			<u>4,182,981</u>
			<u>\$ 60,114,650</u>			<u>\$ 146,622,362</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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
手續費	\$ 793,810	\$ 303,900
交易稅	72,046	3,278
	<u>\$ 865,856</u>	<u>\$ 307,178</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收益分配，請參閱附表一。

十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
國泰證券投資信託股份有限公司(國泰投信公司)	本基金之經理公司
國泰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：

	113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	佔各科目		佔各科目	
	金	額 百分比	金	額 百分比
經理費－國泰投信公司	<u>\$ 7,652,232</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,283,146</u>	<u>100</u>
手續費－國泰證券公司	<u>\$ 141,220</u>	<u>18</u>	<u>\$ 23,030</u>	<u>8</u>

	113年6月30日		112年6月30日	
	佔各科目		佔各科目	
	金	額 百分比	金	額 百分比
應付經理費－國泰投信公司	<u>\$ 1,282,635</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,101,433</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

本基金具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

金 融 資 產	113年6月30日			112年6月30日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 1,566,757	32.450	\$ 50,841,273	\$ 2,365,042	31.135	\$ 73,635,592
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元	43,611,814	32.450	1,415,203,366	37,975,279	31.135	1,182,360,316
歐 元	133,380	34.764	4,636,781	747,318	33.965	25,382,799

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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
112 年 12 月配息	113.01.03	\$ 139,071
113 年 1 月配息	113.02.02	243,560
113 年 2 月配息	113.03.04	246,337
113 年 3 月配息	113.04.02	255,324
113 年 4 月配息	113.05.03	248,329
113 年 5 月配息	113.06.04	263,539
		<u>\$ 1,396,160</u>

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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
		<u>\$ 600,203</u>

註：係除息交易日。