

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113及112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 113 年及 112 年 12 月 31 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 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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、不實聲明或踰越內部控制，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。

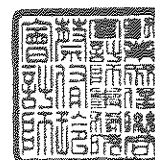
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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 114 年 2 月 13 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各子基金組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 113 年 12 月 31 日

單位：金額除另予註明者
外，餘為新台幣元

	113年12月31日			112年12月31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 年底 1,345,524,929 元；112 年底						
1,293,915,335 元)(附註三、八及十)	\$	1,599,633,459	92.2	\$	1,465,234,923	96.0
銀行存款(附註五)		117,713,479	6.8		76,847,395	5.0
應收出售證券款		20,299,788	1.2		4,087,755	0.3
應收發行受益憑證款		305,299	-		53,542,582	3.5
應收利息(附註三)		69,945	-		49,703	-
應收現金股利(附註三)		-	-		221,033	-
資產合計		<u>1,738,021,970</u>	<u>100.2</u>		<u>1,599,983,391</u>	<u>104.8</u>
負 債						
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	1,623,002	0.1		13,700,626	0.9	
應付經理費(附註六及十)	1,396,936	0.1		1,211,285	0.1	
應付保管費(附註六)	193,561	-		164,046	-	
其他負債	130,000	-		130,000	-	
負債合計	<u>3,343,499</u>	<u>0.2</u>		<u>73,381,197</u>	<u>4.8</u>	
淨 資 產	\$	<u>1,734,678,471</u>	<u>100.0</u>	\$	<u>1,526,602,194</u>	<u>100.0</u>
淨 資 產						
新台幣計價受益權單位-A 類型	\$	<u>1,279,559,011</u>		\$	<u>1,113,431,637</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型	\$	<u>61,166,701</u>		\$	<u>47,713,854</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型	\$	<u>358,911,117</u>		\$	<u>314,431,391</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	US\$	<u>765,921.91</u>		US\$	<u>1,376,001.11</u>	
澳幣計價受益權單位(單位：澳幣)	AU\$	<u>489,722.13</u>		AU\$	<u>417,158.65</u>	
發行在外受益權單位						
新台幣計價受益權單位-A 類型		<u>39,807,104.6</u>			<u>41,888,443.4</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型		<u>2,416,025.2</u>			<u>2,150,255.3</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型		<u>11,123,243.0</u>			<u>11,795,611.8</u>	
美元計價受益權單位		<u>781,213.7</u>			<u>1,591,260.2</u>	
澳幣計價受益權單位		<u>309,051.3</u>			<u>328,589.6</u>	
每單位平均淨資產						
新台幣計價受益權單位-A 類型	\$	<u>32.14</u>		\$	<u>26.58</u>	
新台幣計價受益權單位-B 類型	\$	<u>25.32</u>		\$	<u>22.19</u>	
新台幣計價受益權單位-R 類型	\$	<u>32.27</u>		\$	<u>26.66</u>	
美元計價受益權單位(單位：美元)	US\$	<u>0.9804</u>		US\$	<u>0.8647</u>	
澳幣計價受益權單位(單位：澳幣)	AU\$	<u>1.5846</u>		AU\$	<u>1.2695</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



國泰證券投資信託股份有限公司
國泰幸福階梯傘型基金組合之國泰幸福綜合證券投資信託基金

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

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12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	113年	112年
受 益 憑 證							
德 國							
Xtrackers Harvest CSI 300							
China A-Shares ETF	\$ 5,206,278	\$ -	-	-	0.3	-	
日 本							
Next Funds Nikkei 225							
Exchange Traded Fund ETF	17,295,523	-	-	-	1.0	-	
臺 灣							
統一 NYSE FANG+ ETF 基金	67,925,000	32,675,000	0.2	0.3	3.9	2.1	
國泰台灣 5G PLUS ETF 證券投							
資信託基金	69,748,000	14,816,000	0.1	-	4.0	1.0	
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	
國泰台灣領袖 50 ETF 證券投資							
信託基金	-	13,520,000	-	0.1	-	0.9	
小 計	137,673,000	65,371,000			7.9	4.3	
美 國							
JPMORGAN BETABUILDERS							
U.S. EQUITY ETF	116,317,478	13,199,146	0.1	-	6.7	0.9	
Invesco China Technology ETF	10,327,326	-	0.1	-	0.6	-	
iShares Core S&P 500 UCITS							
ETF	41,224,074	-	-	-	2.4	-	
ISHARES MSCI JAPAN ETF	10,998,025	-	-	-	0.6	-	
SPDR EURO STOXX 50 ETF	23,676,077	-	-	-	1.4	-	
SPDR Gold Shares	15,874,527	8,813,414	-	-	0.9	0.6	
ISHARES EXPANDED							
TECH-SOFTWARE SECTOR							
ETF	16,410,169	24,934,691	-	-	0.9	1.6	
ISHARES CORE S&P 500 ETF	173,677,675	132,119,622	-	-	10.0	8.6	
U.S. Global Jets ETF	16,619,967	-	0.1	-	1.0	-	
INVESCO QQQ TRUST	112,282,825	125,865,972	-	-	6.5	8.2	
INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF	26,423,387	28,129,902	-	-	1.5	1.8	
Vanguard REIT ETF	13,140,592	-	-	-	0.8	-	
VANGUARD S&P 500 ETF	176,627,306	134,250,480	-	-	10.2	8.8	
VANGUARD TOTAL WORLD							
STOCK ETF	77,022,237	63,240,336	-	-	4.4	4.1	
Vanguard Total Stock Market							
ETF	33,250,915	-	-	-	1.9	-	
Vanguard Growth ETF	74,000,485	-	-	-	4.3	-	
Financial Select Sector SPDR							
Fund	38,023,337	-	-	-	2.2	-	
Consumer Discretionary Select							
Sector SPDR Fund	7,354,417	-	-	-	0.4	-	
WISDOMTREE JAPAN							
HEDGED EQUITY FUND	-	10,816,261	-	-	-	0.7	
WISDOMTREE INDIA							
EARNINGS FUND	-	37,804,050	-	0.1	-	2.5	
ISHARES BIOTECHNOLOGY							
ETF	-	16,701,399	-	-	-	1.1	
ISHARES GLOBAL CLEAN							
ENERGY ETF	-	11,963,599	-	-	-	0.8	
ISHARES RUSSELL 2000 ETF	-	18,506,465	-	-	-	1.2	
INVESCO KBW BANK ETF	-	18,293,441	-	-	-	1.2	

(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		單 位 數 百 分 比		單 位 數 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日	113年 12月31日	112年 12月31日
INVESCO NASDAQ 100 ETF	\$ -	\$ 40,404,600	-	-	-	2.6
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	-	-	-	1.2
VANECK VECTORS VIETNAM ETF	-	1,985,481	-	-	-	0.1
VANGUARD FTSE EMERGING MARKETS ETF	-	25,264,170	-	-	-	1.7
VANGUARD FTSE ALL-WORLD UCITS ETF (USD) ACCUMULATING	-	72,805,068	-	-	-	4.8
小 計	983,250,819	831,012,223			56.7	54.4
韓 國						
GLOBAL X ROBOTICS & ARTIFICIAL INTELLIGENCE ETF	-	7,007,580	-	-	-	0.5
受益憑證總計	1,143,425,620	903,390,803			65.9	59.2
基 金						
愛 爾 蘭						
BARINGS GLOBAL HIGH YIELD BOND FUND TRANCHE I USD ACCUMULATING SHARES	8,131,592	6,959,746	-	-	0.4	0.5
JANUS HENDERSON CAPITAL FUNDS PLC - JANUS HENDERSON BALANCED FUND I2 USD	1,614,997	1,318,655	-	-	0.1	0.1
FTGF ClearBridge Infrastructure Value Fund	10,242,993	-	-	-	0.6	-
PGIM JENNISON Global Equity Opportunities Fund I	15,463,650	-	-	-	0.9	-
PIMCO GIS STOCKSPULSTM FUND H INSTITUTIONAL USD ACCUMULATION	36,131,218	35,615,235	0.1	0.2	2.1	2.3
小 計	71,584,450	43,893,636			4.1	2.9
盧 森 堡						
JANUS HENDERSON HORIZON EUROLAND FUND I2 EUR	4,565,362	4,148,760	-	-	0.3	0.3
Invesco Funds - Invesco Global Consumer Trends Fund C	8,548,957	-	-	-	0.5	-
JPMorgan Funds - Japan Equity Fund I	27,771,103	-	-	-	1.6	-
JPMORGAN FUNDS - US TECHNOLOGY FUND I (ACC) - USD	29,650,415	36,078,280	-	-	1.7	2.4

(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	112年	113年	112年
	113年12月31日	112年12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - US SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD	\$ 59,470,751	\$ 42,331,316	-	-	3.4	2.8
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - US GROWTH FUND I (USD)	34,920,944	25,274,292	-	-	2.0	1.7
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS - GLOBAL OPPORTUNITY FUND I	60,345,645	60,493,351	-	-	3.5	4.0
BNP PARIBAS FUNDS USD MONEY MARKET CLASSIC C	808,004	720,412	-	-	-	-
SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND EMERGING MARKETS C ACCUMULATION USD	8,876,291	2,136,826	-	-	0.5	0.1
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - US LARGE CAP GROWTH EQUITY FUND I (USD)	16,239,707	11,494,890	-	-	0.9	0.8
Allianz Best Styles US Equity - I - USD	16,174,031	-	-	-	0.9	-
AMUNDI FUNDS US SHORT TERM BOND - I2 USD (C)	2,719,127	-	-	-	0.2	-
BlackRock Global Funds - Euro-Markets Fund D2-USD	9,641,058	-	-	-	0.6	-
BlackRock Global Funds - US Growth Fund I2 USD	25,475,161	-	0.2	-	1.5	-
BGF World Technology Fund D2 (USD)	16,203,881	-	-	-	0.9	-
EASTSPRING INVESTMENTS - JAPAN DYNAMIC FUND - C	7,212,924	14,945,508	-	-	0.4	1.0
Fidelity Funds - Global Dividend Fund Y (USD)	6,309,680	-	-	-	0.4	-
ALLIANZ GLOBAL INVESTORS FUND - ALLIANZ EUROPE EQUITY GROWTH SELECT IT EUR	-	695,921	-	-	-	-
FIDELITY FUNDS - INDIA FOCUS FUND Y-ACC-USD	-	12,512,218	-	-	-	0.8
FIDELITY FUNDS - AMERICA FUND Y-ACC-USD	-	5,792,318	-	-	-	0.4
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - EUROPE SELECT EQUITY FUND C (ACC) - USD	-	47,157,861	-	0.1	-	3.1
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		估 淨 資 產 百 分 比	
	113年12月31日	112年12月31日	單 位 數 百 分 比		113年 12月31日	112年 12月31日
			113年 12月31日	112年 12月31日		
M&G (LUX) INVESTMENT FUNDS I -M&G (LUX) EMERGING MARKETS BOND FUND USD C ACC	\$ -	\$ 14,238,031	-	-	-	0.9
MORGAN STANLEY INVESTMENT FUNDS GLOBAL CONVERTIBLE BOND FUND I (USD)	-	15,475,622	-	0.1	-	1.0
T. ROWE PRICE FUNDS SICAV - GLOBAL FOCUSED GROWTH EQUITY FUND I (USD)	-	11,440,755	-	-	-	0.7
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	-	-	-	0.6
小 計	334,933,041	423,018,066			19.3	27.7
壹 灣						
群益印度中小基金-新臺幣	15,188,000	-	0.1	-	0.9	-
安聯台灣大壩證券投資信託基金-A 類型-新臺幣	2,081,400	1,599,200	-	-	0.1	0.1
野村優質基金-累積類型新臺幣計價	3,060,000	-	-	-	0.2	-
統一強漢基金(台幣)	6,464,000	9,203,713	0.1	0.1	0.4	0.6
統一奔騰基金	16,164,948	-	0.1	-	0.9	-
瀚亞美國高科技基金 A 類型-新臺幣	6,732,000	-	0.1	-	0.4	-
安聯台灣科技基金	-	61,447,105	-	0.2	-	4.0
統一黑馬基金	-	22,682,400	-	0.2	-	1.5
小 計	49,690,348	94,932,418			2.9	6.2
基金總計	456,207,839	561,844,120			26.3	36.8
受益憑證及基金總計(附註三、八及十)	1,599,633,459	1,465,234,923			92.2	96.0
銀行存款(附註五)	117,713,479	76,847,395			6.8	5.0
其他資產減負債後之淨額	17,331,533	(15,480,124)			1.0	(1.0)
淨 資 產	\$ 1,734,678,471	\$ 1,526,602,194			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精選組合證券投資信託基金
淨資產價值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	113年度		112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	\$ 1,526,602,194	88.0	\$ 1,220,255,652	79.9
收入（附註三及七）				
現金股利	12,323,445	0.7	7,756,911	0.5
利息收入	931,344	0.1	969,356	0.1
共同基金收益分配	141,593	-	1,625,055	0.1
其他收入	3,190	-	714	-
收入合計	13,399,572	0.8	10,352,036	0.7
費 用				
經理費（附註六及十）	15,603,897	0.9	13,333,269	0.9
保管費（附註六）	2,141,187	0.2	1,781,674	0.1
會計師費用	213,000	-	213,000	-
其他費用	3,654	-	3,080	-
費用合計	17,961,738	1.1	15,331,023	1.0
本年度淨投資損失	(4,562,166)	(0.3)	(4,978,987)	(0.3)
發行受益權單位價款	338,983,590	19.6	404,054,278	26.5
買回受益權單位價款	(436,539,168)	(25.2)	(319,136,895)	(20.9)
已實現資本利得（附註三及八）	151,703,068	8.8	71,250,007	4.7
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）	82,788,942	4.8	151,243,944	9.9
未實現兌換損益淨變動（附註三）	75,266,200	4.3	1,725,084	0.1
B 類型新台幣計價受益權憑證之收益分配 （附註九）	(3,119,250)	(0.2)	(1,365,950)	(0.1)
年底淨資產	\$ 1,734,678,471	100.0	\$ 1,526,602,194	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 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 114 年 2 月 13 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 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 32.781 元及 30.735 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12月31日			112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	26,133,086	\$ 26,133,086	新台幣	9,956,889	\$ 9,956,889
	歐 元	68.97	2,341	歐 元	-	-
	美 元	2,689,606	88,167,974	美 元	2,047,180	62,920,070
	澳 幣	168,109	3,410,078	澳 幣	189,640	3,970,436
			<u>\$117,713,479</u>			<u>\$ 76,847,395</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年度	112年度
手續費	\$ 1,383,585	\$ 826,032
交易稅	117,280	23,121
	<u>\$ 1,500,865</u>	<u>\$ 849,153</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

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年度			112年度		
	金	額	佔各科目 百分比	金	額	佔各科目 百分比
經理費－國泰投信公司	<u>\$ 15,603,897</u>		<u>100</u>	<u>\$ 13,333,269</u>		<u>100</u>
手續費－國泰證券公司	<u>\$ 179,756</u>		<u>13</u>	<u>\$ 65,313</u>		<u>8</u>

	113年12月31日			112年12月31日		
	金	額	佔各科目 百分比	金	額	佔各科目 百分比
應付經理費－國泰投信公司	<u>\$ 1,396,936</u>		<u>100</u>	<u>\$ 1,211,285</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：

金 融 資 產	113年12月31日			112年12月31日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
	單位：各外幣／新台幣元					
貨幣性項目						
美 元	\$ 3,310,804	32.781	\$ 108,531,462	\$ 2,188,825	30.735	\$ 67,273,547
非貨幣性項目						
美 元	42,415,095	32.781	1,390,409,226	42,299,880	30.735	1,300,086,824
歐 元	134,520	33.938	4,565,362	142,791	33.928	4,844,681

(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：

113 年 12 月 31 日

基 金 名 稱	基 金 公 司	經理費率 %	保管費率 %
Xtrackers Harvest CSI 300 China A-Shares ETF	Deutsche Asset Management	0.65	-
Next Funds Nikkei 225 Exchange Traded Fund ETF	Nomura Asset Management	0.18	-
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 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
JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF	JPMorgan Chase	0.02	-
Invesco China Technology ETF	Invesco PowerShares	0.65	-
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	iShares (BlackRock)	0.07	-

(接次頁)

(承前頁)

基 金 名 稱	基 金 公 司	經理費率 %	保管費率 %
ISHARES MSCI JAPAN ETF	iShares (BlackRock)	0.50	-
SPDR EURO STOXX 50 ETF	SPDR (State Street Global Advisors)	0.29	-
SPDR Gold Shares	SPDR (State Street Global Advisors)	0.40	-
ISHARES EXPANDED TECH-SOFTWARE SECTOR ETF	iShares (BlackRock)	0.41	-
ISHARES CORE S&P 500 ETF	iShares (BlackRock)	0.03	-
U.S. Global Jets ETF	U.S. Global Investors	0.60	-
INVESCO QQQ TRUST	Invesco PowerShares	0.20	-
INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF	Invesco PowerShares	0.20	-
Vanguard REIT ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.13	-
VANGUARD S&P 500 ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.03	-
VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.07	-
Vanguard Total Stock Market ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.03	-
Vanguard Growth ETF	Vanguard Marketing Corporation	0.04	-
Financial Select Sector SPDR Fund	SPDR (State Street Global Advisors)	0.09	-
Consumer Discretionary Select Sector SPDR Fund	SPDR (State Street Global Advisors)	0.09	-
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

(接次頁)

(承 前 頁)

基 金 名 稱	基 金 公 司	經 理 費 率 %	保 管 費 率 %
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	-
FTGF ClearBridge Infrastructure Value Fund	富蘭克林坦伯頓全球 系列基金股份有限 公司	0.75	0.15
PGIM JENNISON Global Equity Opportunities Fund I	PGIM Funds plc	0.75	0.03
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
Invesco Funds - Invesco Global Consumer Trends Fund C	Invesco Funds	1.00	-
JPMorgan Funds - Japan Equity Fund I	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.75	-
JPMORGAN FUNDS - US TECHNOLOGY FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.65	-
JPMORGAN INVESTMENT FUNDS - US SELECT EQUITY FUND I (ACC) - USD	摩根資產管理(歐洲) 有限公司	0.50	-
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 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	-

(接 次 頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
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 - US LARGE CAP GROWTH EQUITY FUND I (USD)	普徠仕(盧森堡)管 理有限公司	0.65	0.02
Allianz Best Styles US Equity - I - USD	安聯證券投資信託股 份有限公司	0.70	-
AMUNDI FUNDS US SHORT TERM BOND - I2 USD (C)	Amundi Funds	0.25	0.15
BlackRock Global Funds - Euro-Markets Fund D2-USD	BlackRock Inc.	0.75	-
BlackRock Global Funds - US Growth Fund I2 USD	BlackRock Inc.	0.75	-
BGF World Technology Fund D2 (USD)	BlackRock Inc.	0.75	-
EASTSPRING INVESTMENTS - JAPAN DYNAMIC FUND - C	瀚亞投資(盧森堡) 股份有限公司	0.75	-
Fidelity Funds - Global Dividend Fund Y (USD)	富達證券投資信託股 份有限公司	0.80	0.35
群益印度中小基金-新臺幣	群益證券投資信託股 份有限公司	2.00	0.26
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
野村優質基金-累積類型新臺幣 計價	野村證券投資信託股 份有限公司	1.50	0.14
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
統一奔騰基金	統一證券投資信託股 份有限公司	1.60	0.15
瀚亞美國高科技基金 A 類型— 新臺幣	瀚亞美國高科技基金 A 類型-新臺幣	1.75	0.28

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	-
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	-

(接 次 頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
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	-
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	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
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	-
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	-

(接次頁)

(承前頁)

基金名稱	基金公司	經理費率 %	保管費率 %
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
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

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 及 112 年度

113 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
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
113 年 6 月 配 息	113.07.02	277,511
113 年 7 月 配 息	113.08.02	298,986
113 年 8 月 配 息	113.09.03	294,934
113 年 9 月 配 息	113.10.02	266,961
113 年 10 月 配 息	113.11.04	284,224
113 年 11 月 配 息	113.12.03	300,474
		<u>\$ 3,119,250</u>

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>

註：係除息交易日。