# 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115及114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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

# 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 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 6 月 30 日之淨資產，暨民國 115 年及 114 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　115　年　8　月　3　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全球債組合證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 115 年及 114 年 6 月 30 日

單位：金額除另予註明者外，餘為新台幣元

| | 115年6月30日 | | 114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－115 年 6 月 30 日 1,439,128,934 元；114 年 6 月 30 日 1,527,258,195 元）（附註三、八及十） | $ 2,173,009,363 | 94.5 | $ 1,834,138,365 | 96.0 |
| 銀行存款（附註五） | 140,001,461 | 6.1 | 82,703,260 | 4.3 |
| 應收出售證券款 | 30,916,426 | 1.3 | 11,002,979 | 0.6 |
| 應收外匯款 | 7,035,044 | 0.3 | - | - |
| 應收發行受益憑證款 | 956,660 | - | 636,473 | - |
| 應收現金股利（附註三及七） | 126,905 | - | 860,461 | 0.1 |
| 應收利息（附註三及七） | 63,652 | - | 61,194 | - |
| 資產合計 | 2,352,109,511 | 102.2 | 1,929,402,732 | 101.0 |
| 負債 | | | | |
| 應付買入證券款 | 33,956,007 | 1.5 | 14,951,000 | 0.8 |
| 應付買入外匯款 | 7,045,530 | 0.3 | - | - |
| 應付買回受益憑證款 | 8,290,353 | 0.3 | 2,806,257 | 0.1 |
| 應付經理費（附註六及十） | 1,777,800 | 0.1 | 1,483,403 | 0.1 |
| 應付保管費（附註六） | 242,746 | - | 198,232 | - |
| 其他負債 | 105,625 | - | 105,625 | - |
| 負債合計 | 51,418,061 | 2.2 | 19,544,517 | 1.0 |
| 淨資產 | $ 2,300,691,450 | 100.0 | $ 1,909,858,215 | 100.0 |
| 淨資產 | | | | |
| 新台幣計價受益權單位－A 類型 | $ 1,635,637,032 | | $ 1,439,075,767 | |
| 新台幣計價受益權單位－B 類型 | $ 91,562,957 | | $ 65,977,064 | |
| 新台幣計價受益權單位－R 類型 | $ 536,586,142 | | $ 370,256,589 | |
| 美元計價受益權單位（單位：美元） | US$ 693,282.69 | | US$ 768,305.26 | |
| 澳幣計價受益權單位（單位：澳幣） | AU$ 673,382.26 | | AU$ 588,201.71 | |

（接次頁）

（承前頁）

| | 115年6月30日 | | 114年6月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 佔淨資產百分比 | 金額 | 佔淨資產百分比 |
| 發行在外受益權單位 | | | | |
| 新台幣計價受益權單位－A類型 | 36,003,712.0 | | 46,397,829.8 | |
| 新台幣計價受益權單位－B類型 | 2,783,318.8 | | 2,783,462.7 | |
| 新台幣計價受益權單位－R類型 | 11,748,931.2 | | 11,886,370.2 | |
| 美元計價受益權單位 | 485,403.0 | | 740,815.8 | |
| 澳幣計價受益權單位 | 326,163.2 | | 373,197.6 | |
| 每單位平均淨資產 | | | | |
| 新台幣計價受益權單位－A類型 | $ 45.43 | | $ 31.02 | |
| 新台幣計價受益權單位－B類型 | $ 32.90 | | $ 23.70 | |
| 新台幣計價受益權單位－R類型 | $ 45.67 | | $ 31.15 | |
| 美元計價受益權單位（單位：美元） | US$ 1.4283 | | US$ 1.0371 | |
| 澳幣計價受益權單位（單位：澳幣） | AU$ 2.0646 | | AU$ 1.5761 | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　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

投資明細表

民國 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 投資種類 | 金額 115年6月30日 | 金額 114年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 115年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 114年6月30日 | 佔淨資產百分比 115年6月30日 | 佔淨資產百分比 114年6月30日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 受益憑證 | | | | | | |
| 日本 | | | | | | |
| Next Funds Nikkei 225 Exchange Traded Fund ETF | $ 43,192,948 | $ 17,613,592 | - | - | 1.9 | 0.9 |
| 韓國 | | | | | | |
| Global X Defense Tech ETF (USD) | - | 27,023,932 | - | - | - | 1.4 |
| 臺灣 | | | | | | |
| 富邦台灣科技指數基金 | 41,177,500 | - | - | - | 1.8 | - |
| 國泰台灣科技龍頭 ETF 證券投資信託基金 | 32,910,000 | 15,444,000 | - | - | 1.4 | 0.8 |
| 統一 NYSE FANG+ ETF 基金 | - | 67,470,000 | - | 0.1 | - | 3.5 |
| 小計 | 74,087,500 | 82,914,000 | | | 3.2 | 4.3 |
| 美國 | | | | | | |
| First Trust RBA 美國工業復興 ETF | 93,330,166 | - | - | - | 4.1 | - |
| Invesco 中國科技類股 ETF | 21,787,970 | - | - | - | 1.0 | - |
| EWY - iShares MSCI South Korea Capped ETF | 115,702,025 | - | - | - | 5.0 | - |
| SPDR EURO STOXX 50 ETF | 87,462,606 | 71,441,858 | 0.1 | 0.1 | 3.8 | 3.7 |
| SPDR Gold Shares | 17,592,171 | 36,460,107 | - | - | 0.8 | 1.9 |
| IBB - iShares Biotechnology ETF (USD) | 12,110,158 | - | - | - | 0.5 | - |
| ISHARES CORE S&P 500 ETF | 238,424,108 | 185,661,517 | - | - | 10.4 | 9.7 |
| KBWB - Invesco KBW Bank ETF (USD) | 29,602,043 | - | - | - | 1.3 | - |
| MTUM - iShares MSCI USA Momentum Factor ETF | 43,658,715 | - | - | - | 1.9 | - |
| INVESCO QQQ TRUST | 140,668,601 | 97,321,322 | - | - | 6.1 | 5.1 |
| INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF | 20,321,875 | 46,192,310 | - | - | 0.9 | 2.4 |
| SOXX - iShares Semiconductor ETF (USD) | 163,199,009 | - | - | - | 7.1 | - |
| VHT - Vanguard Health Care ETF (USD) | 19,039,163 | - | - | - | 0.8 | - |
| VANGUARD S&P 500 ETF | 218,659,700 | 169,852,331 | - | - | 9.5 | 8.9 |
| VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF | 99,936,343 | 76,860,101 | - | - | 4.3 | 4.0 |
| SPDR S&P Metals & Mining ETF | 17,021,652 | 12,060,075 | - | - | 0.7 | 0.6 |
| iShares Edge MSCI Min Vol EAFE ETF (USD) | - | 10,054,249 | - | - | - | 0.5 |
| iShares MSCI All Country Asia ex Japan ETF (USD) | - | 61,762,581 | - | 0.1 | - | 3.2 |
| ARK INNOVATION ETF (USD) | - | 16,814,493 | - | - | - | 0.9 |
| JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF | - | 120,478,747 | - | 0.1 | - | 6.3 |

（接次頁）

（承前頁）

| 投資種類 | 金額 115年6月30日 | 金額 114年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 115年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 114年6月30日 | 佔淨資產百分比 115年6月30日 | 佔淨資產百分比 114年6月30日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| iShares US Equity Factor Rotation Active ETF | $ - | $ 48,853,888 | - | - | - | 2.6 |
| iShares MSCI Eurozone ETF (USD) | - | 35,553,478 | - | - | - | 1.9 |
| iShares China Large-Cap ETF | - | 68,150,246 | - | - | - | 3.6 |
| VanEck Gold Miners ETF (USD) | - | 15,566,981 | - | - | - | 0.8 |
| iShares Latin America 40 ETF (USD) | - | 31,349,257 | - | 0.1 | - | 1.7 |
| VANECK VECTORS SEMICONDUCTOR ETF | - | 16,678,139 | - | - | - | 0.9 |
| 小計 | 1,338,516,305 | 1,121,111,680 | | | 58.2 | 58.7 |
| 受益憑證總計（附註三及十） | 1,455,796,753 | 1,248,663,204 | | | 63.3 | 65.3 |
| 基金 | | | | | | |
| 愛爾蘭 | | | | | | |
| 霸菱環球非投資等級債券基金－I類美元累積型 | 4,294,734 | 7,736,618 | - | - | 0.2 | 0.4 |
| 美盛凱利基礎建設價值基金優類股美元累積型 | 7,656,798 | 17,407,179 | - | 0.1 | 0.3 | 0.9 |
| PIMCO 美國股票增益基金－機構 H 級類別（累積股份） | 22,712,516 | 17,429,876 | - | - | 1.0 | 0.9 |
| 駿利亨德森資產管理基金－駿利亨德森平衡基金 I2 美元 | - | 1,585,542 | - | - | - | 0.1 |
| 小計 | 34,664,048 | 44,159,215 | | | 1.5 | 2.3 |
| 盧森堡 | | | | | | |
| 聯博－新興市場多元收益基金 I 級別美元 | 5,044,573 | 5,995,839 | - | - | 0.2 | 0.3 |
| 聯博－國際科技基金 I 股美元 | 46,327,282 | - | - | - | 2.0 | - |
| 安聯美國多元投資風格股票基金－I 配息類股（美元） | 6,602,915 | 5,079,049 | - | - | 0.3 | 0.3 |
| 鋒裕匯理基金美元短期債券 I2 美元 | 2,824,125 | 2,540,130 | - | - | 0.1 | 0.1 |
| 法巴乾淨能源股票基金 I（美元） | 29,236,296 | - | 0.2 | - | 1.3 | - |
| 瀚亞投資－日本動力股票基金 C（美元） | 29,465,780 | 7,280,049 | - | - | 1.3 | 0.4 |
| 富達基金－亞洲成長超勢基金（Y 股累計美元） | 35,976,998 | - | - | - | 1.6 | - |
| 富達基金－日本價值基金（Y 股美元避險） | 50,123,797 | - | - | - | 2.2 | - |
| 景順消費趨勢基金 C 股(美元) | 17,175,434 | 17,033,966 | - | - | 0.8 | 0.9 |
| 摩根基金－亞太股票基金－JPM 亞太股票（美元）－I 股（累計） | 9,206,942 | 59,776,214 | - | 0.1 | 0.4 | 3.1 |
| 摩根士丹利環球機會基金 I(美元) | 5,781,281 | 73,523,185 | - | - | 0.3 | 3.9 |
| 貝萊德世界金融基金 | 12,241,062 | - | - | - | 0.5 | - |
| 法巴百利達美元貨幣市場基金 | 831,108 | 751,844 | - | - | - | - |
| 施羅德環球基金系列－環球能源（美元）C－累積 | 19,259,538 | - | 0.1 | - | 0.8 | - |
| 施羅德環球基金系列－環球黃金（美元）C－累積 | 17,501,875 | - | - | - | 0.8 | - |
| 施羅德環球基金系列－新興市場美元 C－累積 | 95,333,730 | 15,815,835 | - | - | 4.1 | 0.8 |

（接次頁）

（承前頁）

| 投資種類 | 金額 115年6月30日 | 金額 114年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 115年6月30日 | 佔已發行受益權單位數百分比 114年6月30日 | 佔淨資產百分比 115年6月30日 | 佔淨資產百分比 114年6月30日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 普徠仕美國大型成長股票型基金I（美元） | $ 945,750 | $ 22,453,439 | - | - | - | 1.2 |
| 駿利亨德森遠見歐元領域基金－I2 | - | 5,462,346 | - | - | - | 0.3 |
| 景順歐洲大陸企業基金C－年配息股美元 | - | 17,109,387 | - | - | - | 0.9 |
| 摩根基金－日本股票基金 | - | 50,474,091 | - | - | - | 2.6 |
| 摩根基金－JPM美國科技基金（美元）－I股（累計） | - | 29,748,304 | - | - | - | 1.6 |
| 貝萊德拉丁美洲基金D2美元 | - | 14,637,056 | - | 0.1 | - | 0.8 |
| 貝萊德世界能源基金D2美元 | - | 17,729,230 | - | - | - | 0.9 |
| 摩根士丹利美國增長基金I(美元) | - | 16,618,575 | - | - | - | 0.9 |
| 施羅德環球基金系列－美國大型股（美元）C－累積 | - | 24,494,807 | - | - | - | 1.3 |
| 貝萊德歐元市場基金D2美元 | - | 99,604,337 | - | 0.1 | - | 5.2 |
| 富達基金-全球入息基金（Y類股累計－美元） | - | 32,635,042 | - | - | - | 1.7 |
| 小計 | 383,878,486 | 518,762,725 | | | 16.7 | 27.2 |
| 臺灣 | | | | | | |
| 國泰大中華基金 | 3,493,400 | - | - | - | 0.2 | - |
| 國泰中國內需增長基金(台幣)不配息 | 17,618,570 | - | 0.1 | - | 0.8 | - |
| 安聯台灣科技基金 | 100,021,200 | 8,675,426 | - | - | 4.3 | 0.5 |
| 安聯台灣大壩基金－A類型－新臺幣 | 6,664,000 | 1,945,000 | - | - | 0.3 | 0.1 |
| 第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金－累積型－新臺幣－I | 9,928,830 | 991,432 | 0.1 | - | 0.4 | - |
| 復華華人世紀基金 | 86,164,585 | - | 0.3 | - | 3.7 | - |
| 復華亞太成長基金 | 31,880,941 | - | 0.4 | - | 1.4 | - |
| 野村高科技基金 | 2,408,600 | - | - | - | 0.1 | - |
| 統一奔騰基金 | 15,762,600 | - | - | - | 0.7 | - |
| 瀚亞美國高科技基金 | 24,727,350 | - | 0.1 | - | 1.1 | - |
| 野村環球基金－新臺幣 | - | 5,071,363 | - | - | - | 0.3 |
| 統一強漢基金（新台幣） | - | 5,870,000 | - | 0.1 | - | 0.3 |
| 小計 | 298,670,076 | 22,553,221 | | | 13.0 | 1.2 |
| 基金總計 | 717,212,610 | 585,475,161 | | | 31.2 | 30.7 |
| 受益憑證及基金總計（附註三、八及十） | 2,173,009,363 | 1,834,138,365 | | | 94.5 | 96.0 |
| 銀行存款（附註五） | 140,001,461 | 82,703,260 | | | 6.1 | 4.3 |
| 其他資產減負債後之淨額 | ( 12,319,374) | ( 6,983,410) | | | ( 0.6) | ( 0.3) |
| 淨資產 | $ 2,300,691,450 | $ 1,909,858,215 | | | 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：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　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

淨資產價值變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

| | 115年1月1日至6月30日 | | 114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 | $ 2,167,153,605 | 94.2 | $ 1,734,678,471 | 90.8 |
| 收入（附註三及七） | | | | |
| 現金股利 | 6,680,508 | 0.3 | 9,176,351 | 0.5 |
| 利息收入 | 524,802 | - | 525,484 | - |
| 其他收入 | 126,217 | - | 1 | - |
| 收入合計 | 7,331,527 | 0.3 | 9,701,836 | 0.5 |
| 費　用 | | | | |
| 經理費（附註六及十） | 11,213,028 | 0.5 | 8,921,371 | 0.5 |
| 保管費（附註六） | 1,517,238 | - | 1,205,127 | - |
| 會計師費用 | 105,625 | - | 105,625 | - |
| 其他費用 | 3,552 | - | 1,642 | - |
| 費用合計 | 12,839,443 | 0.5 | 10,233,765 | 0.5 |
| 本年度淨投資損失 | ( 5,507,916) | ( 0.2) | ( 531,929) | - |
| 發行受益權單位價款 | 198,548,932 | 8.6 | 365,193,034 | 19.1 |
| 買回受益權單位價款 | ( 628,311,949) | ( 27.3) | ( 112,900,550) | ( 5.9) |
| 已實現資本利得（附註三及八） | 240,963,288 | 10.5 | 4,464,057 | 0.2 |
| 未實現資本損益淨變動（附註三及八） | 314,622,505 | 13.7 | 52,771,640 | 2.8 |
| 兌換損益淨變動（附註三） | 15,153,659 | 0.6 | ( 131,900,215) | ( 6.9) |
| B 類型新台幣計價受益權憑證之收益分配（附註九） | ( 1,930,674) | ( 0.1) | ( 1,916,293) | ( 0.1) |
| 期末淨資產 | $ 2,300,691,450 | 100.0 | $ 1,909,858,215 | 100.0 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李偉正　　總經理（代理）：劉上旗　　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 115 年及 114 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 115 年 8 月 3 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 115 年及 114 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 31.837 元及 29.902 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

| | 115年6月30日 | | | 114年6月30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 | 36,858,619.00 | $ 36,858,619 | 新台幣 | 58,370,542.00 | $ 58,370,542 |
| | 歐元 | 193,748.97 | 7,045,530 | 歐元 | 68.97 | 2,431 |
| | 美元 | 2,884,178.73 | 91,823,598 | 美元 | 635,372.17 | 18,998,898 |
| | 澳幣 | 194,012.63 | 4,273,714 | 澳幣 | 270,924.46 | 5,331,389 |
| | | | $ 140,001,461 | | | $ 82,703,260 |

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

| | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---|---|---|
| 手續費 | $ 641,292 | $ 839,102 |
| 交易稅 | 77,272 | 82,367 |
| | $ 718,564 | $ 921,469 |

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（107 年 9 月 25 日）起屆滿一個月後，按月進行收益分配。

本基金 115 年及 114 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：

| | 115年1月1日至6月30日 | | 114年1月1日至6月30日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 | $11,213,028 | 100 | $ 8,921,371 | 100 |
| 手續費－國泰證券公司 | $ 50,695 | 8 | $ 62,150 | 7 |

| | 115年6月30日 | | 114年6月30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 | $ 1,777,800 | 100 | $ 1,483,403 | 100 |

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

| | 115年6月30日 | | | 114年6月30日 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美元 | $ 3,860,982 | 31.837 | $ 122,922,091 | $ 1,020,936 | 29.902 | $ 30,528,039 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 美元 | 55,189,209 | 31.837 | 1,757,058,839 | 57,039,503 | 29.902 | 1,705,595,206 |

(二) 本基金依111年9月12日金管證投字第1110380197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：

115年6月30日

| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率% | 保管費率% |
|---|---|---|---|
| Next Funds Nikkei 225 Exchange Traded Fund ETF | Nomura Holdings Inc | 0.11 | - |
| 富邦台灣科技指數基金 | 富邦證券投資信託股份有限公司 | 0.15 | 0.04 |
| 國泰台灣科技龍頭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 |
| First Trust RBA 美國工業復興 ETF | Grace Partners of DuPage LP | 0.70 | - |
| Invesco 中國科技類股 ETF | Invesco Ltd | 0.65 | - |
| EWY - iShares MSCI South Korea Capped ETF | Blackrock Inc | 0.59 | - |
| SPDR EURO STOXX 50 ETF | State Street Corp | 0.29 | - |
| SPDR GOLD SHARES | State Street Corp | 0.40 | - |
| IBB - iShares Biotechnology ETF (USD) | Blackrock Inc | 0.44 | - |
| ISHARES CORE S&P 500 ETF | Blackrock Inc | 0.03 | - |
| KBWB - Invesco KBW Bank ETF (USD) | Invesco Ltd | 0.35 | - |
| MTUM - iShares MSCI USA Momentum Factor ETF | Blackrock Inc | 0.15 | - |

（接次頁）

（承前頁）

| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率 % | 保管費率 % |
|---|---|---|---|
| INVESCO QQQ TRUST | Invesco Ltd | 0.18 | - |
| INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF | Invesco Ltd | 0.20 | - |
| SOXX - iShares Semiconductor ETF (USD) | Blackrock Inc | 0.34 | - |
| VHT - Vanguard Health Care ETF (USD) | Vanguard Group Inc/The | 0.08 | - |
| VANGUARD S&P 500 ETF | Vanguard Group Inc/The | 0.02 | - |
| VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF | Vanguard Group Inc/The | 0.05 | - |
| SPDR S&P Metals & Mining ETF | State Street Corp | 0.35 | - |
| 霸菱環球非投資等級債券基金—I類美元累積型 | Massachusetts Mutual Life Insu | 0.60 | 0.20 |
| 美盛凱利基礎建設價值基金優類股美元累積型 | Franklin Resources Inc | 0.75 | 0.15 |
| PIMCO 美國股票增益基金—機構H級類別（累積股份） | Allianz SE | 0.72 | - |
| 聯博—新興市場多元收益基金I級別美元 | AllianceBernstein Holding LP | 0.80 | 0.50 |
| 聯博—國際科技基金I股美元 | AllianceBernstein Holding LP | 1.20 | 0.50 |
| 安聯美國多元投資風格股票基金—I配息類股（美元） | Allianz SE | 0.70 | - |
| 鋒裕匯理基金美元短期債券I2美元 | Credit Agricole Group | 0.25 | 0.15 |
| 法巴乾淨能源股票基金I（美元） | BNP Paribas SA | 0.75 | 0.20 |
| 瀚亞投資－日本動力股票基金C（美元） | Prudential PLC | 0.75 | 0.15 |
| 富達基金－亞洲成長趨勢基金（Y股累計美元） | FIL Ltd | 0.80 | 0.35 |
| 富達基金－日本價值基金（Y股美元避險） | FIL Ltd | 0.80 | 0.35 |
| 景順環球消費趨勢基金C股美元 | Invesco Ltd | 1.00 | 0.01 |

（接次頁）

（承前頁）

| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率 % | 保管費率 % |
|---|---|---|---|
| 摩根基金－亞太股票基金－JPM 亞太股票（美元）－I 股（累計） | JPMorgan Chase & Co | 0.75 | 0.16 |
| 摩根士丹利環球機會基金 I（美元） | Morgan Stanley | 0.75 | - |
| 貝萊德世界金融基金 | Blackrock Inc | 0.75 | 0.45 |
| 法巴百利達美元貨幣市場基金 | BNP Paribas SA | 0.50 | 0.15 |
| 施羅德環球基金系列－環球能源（美元）C—累積 | Schroders PLC | 1.00 | 0.30 |
| 施羅德環球基金系列－環球黃金（美元）C—累積 | Schroders PLC | 0.75 | 0.30 |
| 施羅德環球基金系列－新興市場（美元）C—累積 | Schroders PLC | 0.75 | 0.30 |
| 普徠仕美國大型成長股票型基金 I（美元） | T Rowe Price Group Inc | 0.65 | 0.02 |
| 國泰大中華基金 | 國泰證券投資信託股份有限公司 | 1.60 | 0.15 |
| 國泰中國內需增長基金（台幣）不配息 | 國泰證券投資信託股份有限公司 | 1.80 | 0.24 |
| 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 |
| 第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金—累積型—新臺幣—I | 第一金證券投資信託股份有限公司 | 0.90 | 0.26 |
| 復華華人世紀基金 | 復華證券投資信託股份有限公司 | 1.80 | 0.26 |
| 復華亞太成長基金 | 復華證券投資信託股份有限公司 | 2.00 | 0.26 |
| 野村高科技基金 | 野村證券投資信託股份有限公司 | 1.60 | 0.15 |
| 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 | 瀚亞證券投資信託股份有限公司 | 1.75 | 0.28 |

114 年 6 月 30 日

| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率 % | 保管費率 % |
|---|---|---|---|
| Next Funds Nikkei 225 Exchange Traded Fund ETF | Nomura Asset Management | 0.18 | - |
| Global X Defense Tech ETF (USD) | Global X Funds | 0.50 | - |
| 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 |
| 國泰台灣科技龍頭 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 |
| iShares MSCI All Country Asia ex Japan ETF (USD) | iShares (BlackRock) | 0.72 | - |
| ARK INNOVATION ETF (USD) | ARK ETF Trust | 0.75 | - |
| JPMORGAN BETABUILDERS U.S. EQUITY ETF | JPMorgan Chase | 0.02 | - |
| iShares US Equity Factor Rotation Active ETF | iShares (BlackRock) | 0.27 | - |
| iShares Edge MSCI Min Vol EAFE ETF (USD) | iShares (BlackRock) | 0.20 | - |
| iShares MSCI Eurozone ETF (USD) | iShares (BlackRock) | 0.50 | - |
| SPDR EURO STOXX 50 ETF | State Street Investment Management | 0.29 | - |
| iShares China Large-Cap ETF | iShares (BlackRock) | 0.74 | - |
| VanEck Gold Miners ETF (USD) | Van Eck | 0.51 | - |
| SPDR Gold Shares | State Street Investment Management | 0.40 | - |
| iShares Latin America 40 ETF (USD) | iShares (BlackRock) | 0.48 | - |
| ISHARES CORE S&P 500 ETF | iShares (BlackRock) | 0.03 | - |
| INVESCO QQQ TRUST | Invesco PowerShares | 0.20 | - |
| INVESCO S&P 500 TOP 50 ETF | Invesco PowerShares | 0.20 | - |
| VANECK VECTORS SEMICONDUCTOR ETF | Van Eck | 0.35 | - |

(接次頁)

（承前頁）

| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率 % | 保管費率 % |
|---|---|---|---|
| VANGUARD S&P 500 ETF | Vanguard Marketing Corporation | 0.02 | - |
| VANGUARD TOTAL WORLD STOCK ETF | Vanguard Marketing Corporation | 0.07 | - |
| SPDR S&P Metals & Mining ETF | State Street Investment Management | 0.35 | - |
| 霸菱環球非投資等級債券基金－I類美元累積型 | 霸菱國際基金經理（愛爾蘭）公司 | 0.60 | 0.20 |
| 駿利亨德森資產管理基金－駿利亨德森平衡基金I2美元 | 駿利資產管理國際有限公司 | 0.80 | - |
| 美盛凱利基礎建設價值基金優類股美元累積型 | 富蘭克林坦伯頓全球系列基金股份有限公司 | 0.75 | - |
| PIMCO美國股票增益基金－機構H級類別（累積股份） | PIMCO GLOBAL ADVISORS（IRELAND）LIMITED | 0.72 | - |
| 駿利亨德森遠見歐元領域基金－I2 | 駿利資產管理國際有限公司 | 1.00 | 0.65 |
| 景順消費趨勢基金C股（美元） | Invesco Funds | 1.00 | - |
| 景順歐洲大陸企業基金C－年配息股美元 | Invesco Funds | 1.00 | - |
| 摩根基金－亞太股票基金－JPM亞太股票（美元）－I股（累計） | 摩根資產管理（歐洲）有限公司 | 0.75 | - |
| 摩根基金－日本股票基金 | 摩根資產管理（歐洲）有限公司 | 0.75 | - |
| 摩根基金－JPM美國科技基金（美元）－I股（累計） | 摩根資產管理（歐洲）有限公司 | 0.65 | - |
| 貝萊德拉丁美洲基金D2美元 | BlackRock Inc. | 1.00 | - |
| 貝萊德世界能源基金D2美元 | BlackRock Inc. | 1.00 | - |
| 摩根士丹利美國增長基金I（美元） | MSIM基金管理（愛爾蘭）公司 | 0.70 | - |
| 摩根士丹利環球機會基金I（美元） | 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 % |
|---|---|---|---|
| 法巴百利達美元貨幣市場基金 | 法國巴黎資產管理盧森堡公司 | 0.50 | - |
| 施羅德環球基金系列－新興市場美元C－累積 | 施羅德證券投資信託股份有限公司 | 0.75 | - |
| 施羅德環球基金系列－美國大型股（美元）C－累積 | 施羅德證券投資信託股份有限公司 | 1.50 | 0.30 |
| 普徠仕美國大型成長股票型基金I（美元） | 普徠仕（盧森堡）管理有限公司 | 0.65 | 0.02 |
| 聯博－新興市場多元收益基金I級別美元 | 聯博資產管理公司 | 0.80 | 0.50 |
| 安聯美國多元投資風格股票基金－I配息類股（美元） | 安聯證券投資信託股份有限公司 | 0.70 | - |
| 鋒裕匯理基金美元短期債券I2美元 | Amundi Funds | 0.25 | - |
| 貝萊德歐元市場基金D2美元 | BlackRock Inc. | 0.75 | - |
| 瀚亞投資－日本動力股票基金C（美元） | 瀚亞投資（盧森堡）股份有限公司 | 0.75 | - |
| 富達基金-全球入息基金（Y類股累計－美元） | 富達證券投資信託股份有限公司 | 0.80 | 0.35 |
| 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 |
| 第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金－累積型－新臺幣－I | 第一金證券投資信託股份有限公司 | 0.90 | - |
| 野村環球基金－新臺幣 | 野村證券投資信託股份有限公司 | 1.50 | - |
| 統一強漢基金（新台幣） | 統一證券投資信託股份有限公司 | 1.75 | 0.20 |

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 收益分配 | 除息日（註） | 受益權單位類<br>B類型<br>新台幣計價受益權<br>（單位：新台幣元）<br>總分配金額 |
|---|---|---|
| 114 年 12 月配息 | 115.01.05 | $ 355,624 |
| 115 年 1 月配息 | 115.02.03 | 297,950 |
| 115 年 2 月配息 | 115.03.03 | 307,064 |
| 115 年 3 月配息 | 115.04.02 | 293,599 |
| 115 年 4 月配息 | 115.05.05 | 325,680 |
| 115 年 5 月配息 | 115.06.02 | 350,757 |
| | | $ 1,930,674 |

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 收益分配 | 除息日（註） | 受益權單位類<br>B類型<br>新台幣計價受益權<br>（單位：新台幣元）<br>總分配金額 |
|---|---|---|
| 113 年 12 月配息 | 114.01.03 | $ 306,600 |
| 114 年 1 月配息 | 114.02.04 | 323,826 |
| 114 年 2 月配息 | 114.03.04 | 319,844 |
| 114 年 3 月配息 | 114.04.02 | 332,642 |
| 114 年 4 月配息 | 114.05.05 | 318,757 |
| 114 年 5 月配息 | 114.06.03 | 314,624 |
| | | $ 1,916,293 |

註：係除息交易日。