

合作金庫證券投資信託股份有限公司
合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國 111 年及 110 年度

公司地址：台北市南京東路二段 85、87 號 13 樓

會計師查核報告

財審報字第 22002380 號

合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 111 年及 110 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與合庫 AI 電動車及車聯網創新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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨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合庫 AI 電動車及車聯網創新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

~ 1 ~

採用，除非管理階層意圖清算合庫 AI 電動車及車聯網創新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。

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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對合庫 AI 電動車及車聯網創新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，以及使合庫 AI 電動車及車聯網創新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合庫 AI 電動車及車聯網創新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。

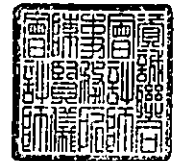


資誠

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）。

資誠聯合會計師事務所

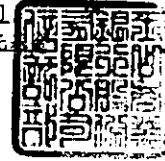
會計師 陳賢儀 陳賢儀



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)字第 39230 號

中華民國 112 年 2 月 10 日



單位：新台幣

	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	%	金額	%
資 產				
上市股票—按市價計值 (成本分別為\$1,600,655,691 及\$865,887,581)(附註十二)	\$ 1,496,205,083	93.09	\$ 1,031,804,307	91.81
銀行存款(附註七及十二)	125,469,562	7.81	102,723,476	9.14
應收發行受益憑證款(附註十二)	458,034	0.03	10,845,518	0.97
應收現金股利(附註十二)	256,410	0.02	37,125	-
應收利息(附註十二)	13,422	-	309	-
資產合計	<u>1,622,402,511</u>	<u>100.95</u>	<u>1,145,410,735</u>	<u>101.92</u>
負 債				
應付買入證券款(附註十二)	(6,833,101)	(0.43)	(7,226,049)	(0.64)
應付贖回受益憑證款(附註十二)	(4,914,944)	(0.31)	(12,243,464)	(1.09)
應付經理費(附註六及九)	(2,824,825)	(0.18)	(1,754,711)	(0.16)
應付保管費(附註九)	(395,472)	(0.02)	(245,659)	(0.02)
其他應付款	(125,000)	(0.01)	(125,000)	(0.01)
負債合計	<u>(15,093,342)</u>	<u>(0.95)</u>	<u>(21,594,883)</u>	<u>(1.92)</u>
淨資產	<u>\$ 1,607,309,169</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,123,815,852</u>	<u>100.00</u>
淨資產-A類型(新台幣累積型)	\$ 1,071,791,696		\$ 645,470,841	
淨資產-A類型(美元累積型)	\$ 503,791,979		\$ 468,148,735	
(分別為美元16,405,887.03及美元16,906,779.88)				
淨資產-NA類型(新台幣累積型)	\$ 9,638,698		\$ 6,408,277	
淨資產-NA類型(美元累積型)	\$ 22,086,796		\$ 3,787,999	
(分別為美元719,252.18及美元136,800.25)				
發行在外受益權單位-A類型(新台幣累積型)	<u>92,685,533.2</u>		<u>39,738,608.7</u>	
發行在外受益權單位-A類型(美元累積型)	<u>1,422,295.4</u>		<u>941,315.4</u>	
發行在外受益權單位-NA類型(新台幣累積型)	<u>1,432,744.4</u>		<u>678,268.5</u>	
發行在外受益權單位-NA類型(美元累積型)	<u>109,210.0</u>		<u>13,392.1</u>	
每單位平均淨資產-A類型(新台幣累積型)	<u>\$ 11.56</u>		<u>\$ 16.24</u>	
每單位平均淨資產-A類型(美元累積型)	<u>\$ 354.21</u>		<u>\$ 497.33</u>	
(分別為美元11.53及美元17.96)				
每單位平均淨資產-NA類型(新台幣累積型)	<u>\$ 6.73</u>		<u>\$ 9.45</u>	
每單位平均淨資產-NA類型(美元累積型)	<u>\$ 202.24</u>		<u>\$ 282.85</u>	
(分別為美元6.59及美元10.21)				

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：

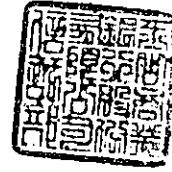
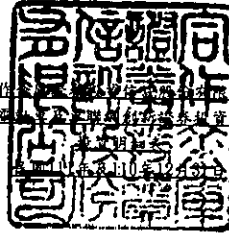


總經理：



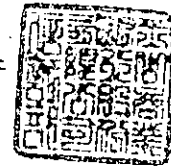
會計主管：





單位：新台幣

投資種類(註1)	金額		佔已發行股份 總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
上市股票—按市價計值						
加拿大						
MAGNA INTERNATIONAL INC	\$ 22,427,281	\$ 21,112,794	0.01	-	1.40	1.88
瑞士						
ABB LTD-REG	-	10,195,240	-	-	-	0.91
LANDIS+GYR GROUP AG	18,476,269	10,261,011	0.03	0.02	1.15	0.91
TE CONNECTIVITY LTD	29,964,866	9,338,148	-	-	1.86	0.83
小計	48,441,135	29,794,399	-	-	3.01	2.65
中國						
XPENG INC - ADR	-	15,571,472	-	-	-	1.38
GEELY AUTOMOBILE HOLDINGS LT	-	20,727,823	-	-	-	1.84
NXP SEMICONDUCTORS NV	21,837,534	11,697,718	-	-	1.36	1.04
BYD CO LTD-H	41,723,083	-	-	-	2.60	-
小計	63,560,617	47,997,013	-	-	3.96	4.26
德國						
SIEMENS AG-REG	-	15,430,008	-	-	-	1.37
DAIMLER TRUCK HOLDING AG	-	5,059,322	-	-	-	0.45
KION GROUP AG	15,788,353	11,488,813	0.01	-	0.98	1.02
KNORR-BREMSE AG	18,395,826	-	0.01	-	1.15	-
MERCEDES-BENZ GROUP AG	18,709,719	19,835,562	-	-	1.16	1.76
INFINEON TECHNOLOGIES AG	55,891,281	21,713,877	-	-	3.48	1.93
小計	108,785,179	73,527,582	-	-	6.77	6.53
法國						
PLASTIC OMNIDUM	-	5,715,827	-	0.01	-	0.51
ALSTOM	-	15,265,895	-	-	-	1.36
MICHELIN (CGDE)	34,907,804	-	0.01	-	2.17	-
小計	34,907,804	20,981,722	-	-	2.17	1.87
英國						
CNH INDUSTRIAL NV	59,870,896	28,177,344	0.01	-	3.73	2.51
以色列						
MOBILEYE GLOBAL INC-A	3,401,050	-	0.01	-	0.21	-
義大利						
IVECO GROUP NV	1,930,369	-	-	-	0.12	-
日本						
ANRITSU CORP	-	7,265,589	-	0.01	-	0.65
SUZUKI MOTOR CORP	15,911,904	-	-	-	0.99	-
EAST JAPAN RAILWAY CO	26,265,259	14,119,399	-	-	1.63	1.26
TAIYO YUDEN CO LTD	26,754,240	20,698,353	0.02	0.01	1.66	1.84
FANUC CORP	27,711,246	-	-	-	1.72	-
DENSO CORP	42,613,055	25,210,094	-	-	2.65	2.24
小計	139,255,704	67,293,435	-	-	8.65	5.99
韓國						
HANON SYSTEMS	21,717,781	12,527,621	0.02	0.01	1.35	1.11
SAMSUNG SDI CO LTD	37,500,328	20,590,230	-	-	2.33	1.83
小計	59,218,109	33,117,860	-	-	3.68	2.94
瑞典						
EP1ROC AB-A	22,356,536	-	-	-	1.39	-



單位：新台幣

投資種類(註1)	全 額		佔已發行股份 總數之百分比(註2)		佔淨資產百分比(註3)	
	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
上市股票—按市價計值						
新加坡						
STMICROELECTRONICS NV	\$ 33,513,982	\$ 24,374,633	-	-	2.09	2.17
臺灣						
聯發科	35,625,000	28,560,000	-	-	2.22	2.54
美國						
CROWDSTRIKE HOLDINGS INC - A	-	9,326,751	-	-	-	0.83
LYFT INC-A	-	15,052,976	-	-	-	1.34
TESLA INC	-	19,234,877	-	-	-	1.71
EVERBRIDGE INC	-	16,841,612	-	0.02	-	1.50
ROCKWELL AUTOMATION INC	-	19,207,999	-	-	-	1.71
DIODES INC	10,521,482	22,020,805	0.01	0.02	0.65	1.96
NVIDIA CORP	15,365,772	44,582,841	-	-	0.96	3.97
POWER INTEGRATIONS INC	15,416,644	-	0.01	-	0.96	-
QUALCOMM INC	18,146,202	17,269,076	-	-	1.13	1.54
SKYWORKS SOLUTIONS INC	18,469,572	14,667,947	-	-	1.15	1.31
WOLFSPEED INC	21,200,803	13,478,717	0.01	-	1.32	1.20
ZUORA INC - CLASS A	21,483,317	15,808,221	0.09	0.03	1.34	1.41
LUMENTUM HOLDINGS INC	22,276,316	21,791,753	0.02	0.01	1.39	1.94
UBER TECHNOLOGIES INC	23,541,674	15,356,320	-	-	1.47	1.37
SEWTECH CORP	23,637,566	31,843,630	0.04	0.02	1.47	2.83
ON SEMICONDUCTOR	23,756,860	16,040,332	-	-	1.48	1.43
ROPER TECHNOLOGIES INC	23,883,515	18,014,638	-	-	1.49	1.60
TWILIO INC - A	25,522,799	30,124,920	0.01	-	1.59	2.68
PLUG POWER INC	26,590,057	19,964,400	0.01	-	1.65	1.78
GENERAL MOTORS CO	26,858,445	11,267,338	-	-	1.67	1.00
AMPHENOL CORP-CL A	26,888,232	8,674,502	-	-	1.67	0.77
VISTEON CORP	30,067,177	17,091,154	0.03	0.02	1.87	1.52
SPLUNK INC	30,401,995	19,287,193	0.01	-	1.89	1.72
MARVELL TECHNOLOGY INC	30,985,713	35,107,597	-	-	1.93	3.12
HUBBELL INC	33,150,146	18,277,451	0.01	0.01	2.06	1.63
REGAL REXNORD CORP	33,159,113	-	0.01	-	2.06	-
ALBEMARLE CORP	34,628,552	-	-	-	2.15	-
ALPHABET INC-CL C	39,508,452	39,619,529	-	-	2.46	3.52
TRIMBLE INC	41,920,105	-	0.01	-	2.61	-
MP MATERIALS CORP	44,735,414	38,850,730	0.03	0.02	2.78	3.46
EATON CORP PLC	45,786,396	20,794,941	-	-	2.85	1.85
APTIV PLC	46,329,344	25,866,327	0.01	-	2.88	2.30
SCHNEIDER ELECTRIC SE	49,255,625	25,456,365	-	-	3.06	2.27
ANSYS INC	59,424,153	35,946,493	0.01	-	3.70	3.20
小計	862,911,441	656,867,525	-	-	53.69	58.47
上市股票合計	1,496,205,083	1,031,804,307	-	-	93.09	91.81
銀行存款	125,469,562	102,723,476	-	-	7.81	9.14
其他資產減負債後淨額	(14,365,476)	(10,711,931)	-	-	(0.90)	(0.95)
淨資產	\$ 1,607,309,169	\$ 1,123,815,852	-	-	100.00	100.00

註1：股票係以涉險國家分類。

註2：投資金額佔已發行股份總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註3：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



合作金庫證券投資信託有限公司
合庫AI電動車新創證券投資信託

民國111年2月31日

單位：新台幣

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 1,123,815,852	69.92	\$ 523,386,974	46.57
合併合庫全球新興市場證券投資信託 基金之淨資產(附註一及五)	78,760,610	4.90	-	-
合併合庫全球高股息證券投資信託基 金之淨資產(附註一及五)	-	-	56,497,079	5.03
收 入				
利息收入	386,825	0.03	16,234	-
現金股利	12,870,246	0.80	5,913,302	0.53
其他收入	6,739	-	6,182	-
收入合計	13,263,810	0.83	5,935,718	0.53
費 用				
經理費(附註六及九)	(29,179,874)	(1.82)	(22,141,120)	(1.97)
保管費(附註九)	(4,085,192)	(0.25)	(3,099,756)	(0.28)
會計師費用	(125,000)	(0.01)	(125,000)	(0.02)
其他費用	(28,562)	-	(51,255)	-
費用合計	(33,418,628)	(2.08)	(25,417,131)	(2.27)
本期淨投資損失	(20,154,818)	(1.25)	(19,481,413)	(1.74)
發行受益權單位價款	1,182,823,644	73.59	2,576,721,786	229.28
買回受益權單位價款	(336,357,046)	(20.93)	(2,153,392,253)	(191.61)
已實現資本損益	(275,800,441)	(17.16)	126,739,212	11.28
未實現資本損益變動	(145,778,632)	(9.07)	13,344,467	1.19
期末淨資產	\$ 1,607,309,169	100.00	\$ 1,123,815,852	100.00

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：

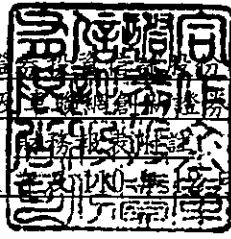


總經理：



會計主管：





一、概述、成立及營運

- (一) 本基金於民國 108 年 3 月 19 日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為股票型開放式基金，包括新台幣及美元受益權單位。本基金於民國 110 年 1 月 22 日經金管證投字第 1100331063 號函核准與合庫全球高股息證券投資信託基金(以下簡稱合庫全球高股息基金)合併，合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金為存續基金，合庫全球高股息基金為消滅基金。本基金並訂定合併基準日為民國 110 年 3 月 22 日。
- 本基金另於民國 110 年 12 月 29 日經金管證投字第 1100378557 號函核准與合庫全球新興市場證券投資信託基金(以下簡稱合庫全球新興市場基金)合併，合庫 AI 電動車及車聯網創新證券投資信託基金為存續基金，合庫全球新興市場基金為消滅基金。本基金並訂定合併基準日為民國 111 年 2 月 22 日。
- (二) 本基金於民國 110 年 6 月 9 日經金管會核准新增 NA 類型新臺幣及美元受益權單位之發行，並於民國 110 年 8 月 18 日發售。
- (三) 本基金主要投資於中華民國境內之上市或上櫃股票(含特別股及承銷股票)、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、臺灣存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、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、交換公司債、附認股權公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、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及不動產資產信託受益證券;投資於外國之有價證券為外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含特別股、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)、經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所經理或發行之基金受益憑證、基金股份、投資單位、符合金管會規定之信用評等等級，由外國國家或機構所保證或發行之債券(含中央政府公債、公司債、可轉換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債、交換公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券(REITs))及本國企業赴海外發行之公司債，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
- (四) 本基金由合作金庫證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，玉山商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(五)本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 112 年 2 月 10 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、主要會計政策之彙總說明

編製本財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)股票

1. 本基金對股票係採交易日會計。國內股票於成交日按實際取得成本入帳，成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。本基金對所投資國內上市股票之價值，以淨資產價值計算日集中交易市場之收盤價格為計算基礎；對上櫃股票係按淨資產價值計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎。認購初次上市、上櫃之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本計價。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。本基金投資國外股票以計算日證券投資信託事業上午十二時前依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)取得之各相關證券交易市場之最近收盤價格為準。
2. 取得現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票股利及資本公積轉增資配發之無償配股，於除權日時註記增加股數，並重新計算每股成本。

(三)外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。每日則按市場匯率折合成新台幣後編製財務報表。市價匯率之取決係依本基金信託契約規定兌換為美元後，再按我國外匯市場之收盤匯率換算為新台幣。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之成交匯率轉換成新台幣，其與原帳列新台幣之差異為已實現兌換損益，列於「已實現資本損益」項下；因外幣資產及負債換算而產生之損失或利益，為未實現兌換損益，列於「未實現資本損益變動」項下。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計

估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計及假設。

五、合併事項

(一) 本基金與合庫全球新興市場基金於民國 111 年 2 月 22 日合併，相關資訊揭露如下：

1. 合庫全球新興市場基金於民國 102 年 3 月 19 日經金管會核准成立，為股票型開放式基金，中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票）、台灣存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、基金受益憑證（含指數股票型基金）、政府債券、公司債（不含次順位公司債、可轉換公司債、無擔保公司債、交換公司債、附認股權公司債）、金融債券（不含次順位金融債券）、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；投資於外國之有價證券為摩根士丹利資本國際公司所編製全球新興市場指數(MSCI Emerging Market Index)所包含之國家、美國、日本、英國、法國、德國、加拿大、瑞士、荷蘭、盧森堡、奧地利、新加坡、香港、澳門等國家或地區之證券集中交易市場及於美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)、日本店頭市場(JASDAQ)及韓國店頭市場(KOSDAQ)及其他經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、認股權憑證、參與憑證(Participatory Notes)、基金受益憑證（含指數股票型基金）、基金股份、投資單位（含放空型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF）；符合金管會所訂信用評等等級，由前述國家或機構所發行之債券；經金管會核准或生效得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；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，依修正後之規定。

2. 合庫全球新興市場基金合併基準日之淨資產價值報告書如下：

	金	額
<u>資 產</u>		
上市股票—按市價計值	\$	94,070
銀行存款		80,443,097
其他資產減負債後淨額	(1,776,557)
淨資產	\$	78,760,610
發行在外受益權單位		8,074,154.9
每單位平均淨資產	\$	9.75

(二) 本基金與合庫全球高股息基金於民國 110 年 3 月 22 日合併，相關資訊揭露如下：

1. 合庫全球高股息基金於民國 105 年 1 月 22 日經金管會核准成立，為股票型開放式基金，主要投資於中華民國境內之上市或上櫃股票（含承銷股票及特別股股票）、存託憑證、基金受益憑證（含指數股票型基金、

反向型 ETF、槓桿型 ETF 及期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金)、認購(售)權證、認股權憑證、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、交換公司債、附認股權公司債、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；投資於外國之有價證券為外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之上市或上櫃股票(含特別股)、承銷股票、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、參與憑證(Participatory Note)、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)、不動產證券化商品。

2. 合庫全球高股息基金合併基準日之淨資產價值報告書如下：

	金	額
<u>資 產</u>		
上市股票—按市價計值	\$	22,696,643
銀行存款		37,332,073
其他資產減負債後淨額	(3,531,637)
淨資產	\$	56,497,079
發行在外受益權單位-A 類型(新台幣累積型)		1,416,089.6
發行在外受益權單位-A 類型(美元累積型)		16,100.0
發行在外受益權單位-B 類型(新台幣配息型)		3,332,363.0
發行在外受益權單位-B 類型(美元配息型)		6,757.6
		<u>4,771,310.2</u>
每單位平均淨資產-A 類型(新台幣累積型)	\$	11.43
每單位平均淨資產-A 類型(美元累積型)	\$	378.28
每單位平均淨資產-B 類型(新台幣配息型)	\$	9.61
每單位平均淨資產-B 類型(美元配息型)	\$	<u>323.48</u>

六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
合作金庫證券投資信託股份有限公司 (合庫投信)	本基金之經理公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 經理費

	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
合庫投信	\$ 29,179,874	\$ 22,141,120

2. 應付經理費

	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
合庫投信	\$ 2,824,825	\$ 1,754,711

七、銀行存款

	111	年	12	月	31	日
幣別	原	幣	金	額	約	當
新台幣					\$	28,830,289
韓幣	KRW		249.00			6
美元	USD		3,147,038.77			96,639,267
					\$	125,469,562
	110	年	12	月	31	日
幣別	原	幣	金	額	約	當
新台幣					\$	23,567,571
韓幣	KRW		59.00			1
美元	USD		2,858,645.88			79,155,904
					\$	102,723,476

八、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之各項收入，依財政部(91)台財稅字第0910455815號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理本基金採淨額法入帳。另本基金取得中華民國以外所得之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，亦採淨額法入帳。

九、經理費與保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司之報酬，係按基金每日淨資產價值，依年費率2.00%逐日累計計算；本基金應給付保管機構之報酬，係按基金每日淨資產價值，依年費率0.28%逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市或上櫃股票(含特別股、承銷股票)、存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

十、金融工具資訊之揭露

(一) 財務風險控制

本基金因持有大量金融工具部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金為股票型基金，主要以分散風險，確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

(二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國內外上市及上櫃公司股票等，故股價及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

(三) 信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生之風險。本基金主要係透過集中交易市場及店頭市場下單交易，受政府法規保護，故無重大之信用風險。

(四) 流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金投資之標的均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

十一、交易成本

本基金於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為 \$2,386,341 及 \$2,945,448，證券交易稅分別為 \$10,632 及 \$309,386。

十二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	<u>111 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原 幣 金 額</u>	<u>匯 率</u>	<u>新 台 幣 金 額</u>
<u>金融資產</u>			
上市股票—按市價計值			
歐 元	6,970,544.80	32.7654 \$	228,392,940
美 元	30,974,255.69	30.7080	951,157,444
銀行存款			
美 元	3,147,038.77	30.7080	96,639,267
應收發行受益憑證款			
美 元	2,476.03	30.7080	76,034
應收現金股利			
美 元	8,349.95	30.7080	256,410
應收利息			
美 元	306.84	30.7080	9,422
<u>金融負債</u>			
應付買入證券款			
歐 元	51,441.36	32.7654	1,685,499
美 元	167,630.64	30.7080	5,147,602
應付贖回受益憑證款			
美 元	93,516.03	30.7080	2,871,690

110 年 12 月 31 日
原 幣 金 額 匯 率 新 台 幣 金 額

金融資產

上市股票—按市價計值

 歐 元 4,606,099.70 31.3368 \$ 144,340,302

 美 元 25,904,970.69 27.6900 717,308,636

銀行存款

 美 元 2,858,645.88 27.6900 79,155,904

應收發行受益憑證款

 美 元 199,042.47 27.6900 5,511,486

應收現金股利

 美 元 1,340.72 27.6900 37,125

應收利息

 美 元 7.97 27.6900 221

金融負債

應付贖回受益憑證款

 美 元 67,516.27 27.6900 1,869,526

(以下空白)