

元大證券投資信託股份有限公司  
元大全球地產建設入息證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：臺北市大安區敦化南路二段69號18樓、  
67號B1

電話：(02)27175555

### 會計師查核報告

元大全球地產建設入息證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

元大全球地產建設入息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，足以允當表達元大全球地產建設入息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，與元大全球地產建設入息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元大全球地產建設入息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元大全球地產建設入息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。

元大全球地產建設入息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，惟其目的非對元大全球地產建設入息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，以及使元大全球地產建設入息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元大全球地產建設入息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 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 月 3 1 日

元大證券(台灣)股份有限公司  
元大全球地產信託投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
股 票 (附註三、八及九)	\$ 100,726,877	20.11	\$ 167,476,981	32.53
受益證券 (附註三、八及九)	359,002,506	71.63	260,580,153	50.59
存託憑證 (附註三、八及九)	5,923,924	1.18	5,952,070	1.16
銀行存款	33,284,135	6.64	51,100,632	9.92
應收發行受益憑證款	103,800	0.02	16,000	-
應收出售證券款	-	-	14,130,855	2.74
應收期貨保證金 (附註三、八、九及十)	5,589,612	1.11	19,514,177	3.79
應收股利 (附註三)	1,641,736	0.33	1,040,449	0.20
其 他 (附註三及九)	39,648	0.01	49,374	0.01
資產合計	<u>506,312,238</u>	<u>101.03</u>	<u>519,860,691</u>	<u>100.94</u>
<b>負 債</b>				
應付買入證券款	-	-	3,743,631	0.73
應付買回受益憑證款	4,194,358	0.84	112,491	0.02
應付經理費 (附註五及九)	761,962	0.15	771,684	0.15
應付保管費 (附註五)	108,851	0.02	110,243	0.02
應付費用	120,000	0.02	120,000	0.02
負債合計	<u>5,185,171</u>	<u>1.03</u>	<u>4,858,049</u>	<u>0.94</u>
<b>淨 資 產</b>	<u>\$ 501,127,067</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 515,002,642</u>	<u>100.00</u>
<b>淨 資 產</b>				
不配息型受益權單位	\$ 316,159,501		\$ 339,511,005	
配息型受益權單位	\$ 184,967,566		\$ 175,491,637	
<b>發行在外受益權單位</b>				
不配息型受益權單位	29,803,464.9		36,357,977.8	
配息型受益權單位	24,758,640.1		26,101,016.0	
<b>每單位平均淨資產</b>				
不配息型受益權單位	\$ 10.61		\$ 9.34	
配息型受益權單位	\$ 7.47		\$ 6.72	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖



總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券有限公司  
元大全球地產信託基金

民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投 資 種 類	全 額		佔 已 發 行 總 額 之 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
澳 洲						
ATLAS ARTERIA	\$ 2,417,329	\$ 2,764,096	-	-	0.48	0.54
德 國						
RWE AG	-	2,978,913	-	-	-	0.58
VONOVIA SE	10,231,794	8,942,041	-	-	2.04	1.74
LEG IMMOBILIEN SE	7,555,876	-	-	-	1.51	-
德國小計	17,787,670	11,920,954	-	-	3.55	2.32
法 國						
VEOLIA ENVIRONNEMENT	4,718,372	3,841,951	-	-	0.94	0.75
EIFFAGE	4,390,582	4,030,672	-	-	0.88	0.78
ENGIE	2,285,819	1,862,840	-	-	0.46	0.36
GETLINK SE	5,854,379	5,128,175	-	-	1.17	1.00
AIRBUS SE	-	7,488,421	-	-	-	1.45
法國小計	17,249,152	22,352,059	-	-	3.45	4.34
英 國						
NATIONAL GRID PLC	4,461,134	3,992,481	-	-	0.89	0.78
西 班 牙						
AENA SME SA	10,109,494	7,002,055	-	-	2.02	1.36
中 國						
COUNTRY GARDEN SERVICES HOLD	-	16,987,016	-	0.01	-	3.30
日 本						
WEST HOLDINGS CORP	-	3,290,009	-	0.01	-	0.64
ORIENTAL LAND CO LTD	-	11,218,067	-	-	-	2.18
KYORITSU MAINTENANCE CO LTD	-	5,388,889	-	0.01	-	1.05
KONAMI GROUP CORP	1,447,993	-	-	-	0.29	-
TOKYU FUDOSAN HOLDINGS CORP	-	6,721,380	-	0.01	-	1.31
TOKYO TATEMONO CO LTD	5,568,910	4,531,233	0.01	0.01	1.11	0.88
WEST JAPAN RAILWAY CO	3,844,708	-	-	-	0.77	-
JAPAN AIRPORT TERMINAL CO	-	8,105,348	-	0.01	-	1.57
JAPAN AIRLINES CO LTD	-	8,015,767	-	-	-	1.56
NOMURA REAL ESTATE HOLDINGS	969,905	-	-	-	0.19	-

( 接 次 頁 )



(承前頁)

投 資 種 類	全 額		佔 已 發 行 證 券 總 額 之 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
HITACHI ZOSEN CORP	\$ -	\$ 2,650,228	-	0.01	-	0.51
MITSUI FUDOSAN CO LTD	6,405,231	-	-	-	1.28	-
MITSUI & CO LTD	-	3,158,273	-	-	-	0.61
RESORTTRUST INC	-	2,750,652	-	-	-	0.53
日本小計	<u>18,236,747</u>	<u>55,829,846</u>	-	-	<u>3.64</u>	<u>10.84</u>
美 國						
APPLIED MATERIALS INC	468,234	-	-	-	0.09	-
CHENIERE ENERGY INC	6,296,126	9,670,441	-	-	1.26	1.88
DOCUSIGN INC	913,598	-	-	-	0.18	-
ENPHASE ENERGY INC	-	2,359,554	-	-	-	0.46
EXXON MOBIL CORP	-	10,161,277	-	-	-	1.97
META PLATFORMS INC-CLASS A	-	5,543,101	-	-	-	1.08
GENERAC HOLDINGS INC	-	1,236,427	-	-	-	0.24
MICRON TECHNOLOGY INC	4,157,336	-	-	-	0.83	-
NEXTERA ENERGY INC	5,757,346	9,498,598	-	-	1.15	1.84
NVIDIA CORP	1,522,058	-	-	-	0.30	-
QUANTA SERVICES INC	2,653,045	-	-	-	0.53	-
SNOWFLAKE INC-CLASS A	6,140,730	-	-	-	1.23	-
美國小計	<u>27,908,473</u>	<u>38,469,398</u>	-	-	<u>5.57</u>	<u>7.47</u>
加 拿 大						
ENBRIDGE INC	2,556,878	8,159,076	-	-	0.51	1.58
股票合計	<u>100,726,877</u>	<u>167,476,981</u>	-	-	<u>20.11</u>	<u>32.53</u>
受益證券						
澳 洲						
GOODMAN GROUP	25,265,894	10,128,363	-	-	5.04	1.97
SCENTRE GROUP	1,585,940	1,527,397	-	-	0.32	0.30
CHARTER HALL SOCIAL INFRASTR	2,740,843	3,116,274	0.01	0.01	0.55	0.61
澳洲小計	<u>29,592,677</u>	<u>14,772,034</u>	-	-	<u>5.91</u>	<u>2.88</u>
英 國						
BRITISH LAND CO PLC	3,862,936	-	-	-	0.77	-
DERWENT LONDON PLC	1,074,997	-	-	-	0.21	-
UNITE GROUP PLC/THE	9,104,486	1,740,348	0.01	-	1.82	0.34
SEGRO PLC	7,513,991	8,514,524	-	-	1.50	1.65
英國小計	<u>21,556,410</u>	<u>10,254,872</u>	-	-	<u>4.30</u>	<u>1.99</u>
日 本						
JAPAN METROPOLITAN FUND INVE	2,309,396	-	-	-	0.46	-
JAPAN PRIME REALTY INVESTMEN	-	3,210,499	-	-	-	0.62

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	全 額		佔 已 發 行 證 券 總 額 之 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
INVINCIBLE INVESTMENT CORP	\$ 5,317,172	\$ 9,877,755	0.01	0.01	1.06	1.92
JAPAN HOTEL REIT INVESTMENT	7,781,203	8,512,501	0.01	0.01	1.55	1.65
日本小計	15,407,771	21,600,755			3.07	4.19
新 加 坡						
CAPITALAND INTEGRATED COMMER	8,176,213	-	-	-	1.63	-
香 港						
LINK REIT	-	12,427,222	-	-	-	2.41
美 國						
ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUIT	10,177,073	11,464,900	-	-	2.03	2.23
AMERICAN HOMES 4 RENT- A	9,283,937	3,054,279	-	-	1.85	0.59
AMERICAN TOWER CORP	18,578,201	19,517,390	-	-	3.71	3.79
AVALONBAY COMMUNITIES INC	24,679,792	-	-	-	4.92	-
BRIXMOR PROPERTY GROUP INC	6,293,790	6,126,123	-	-	1.26	1.19
BOSTON PROPERTIES INC	5,812,239	9,753,659	-	-	1.16	1.89
CAMDEN PROPERTY TRUST	3,356,846	3,779,173	-	-	0.67	0.73
DIGITAL REALTY TRUST INC	29,450,572	-	-	-	5.88	-
EASTGROUP PROPERTIES INC	15,230,975	-	0.01	-	3.04	-
EQUINIX INC	16,386,924	23,373,237	-	-	3.27	4.54
EQUITY RESIDENTIAL	-	7,790,620	-	-	-	1.51
ESSENTIAL PROPERTIES REALTY	2,828,111	2,594,580	-	-	0.56	0.50
HEALTHPEAK PROPERTIES INC	-	6,312,766	-	-	-	1.23
INVITATION HOMES INC	6,709,574	-	-	-	1.34	-
KIMCO REALTY CORP	5,917,589	5,876,322	-	-	1.18	1.14
MID-AMERICA APARTMENT COMM	2,066,315	2,410,424	-	-	0.41	0.47
PROLOGIS INC	45,304,359	38,279,620	-	-	9.04	7.43
PUBLIC STORAGE	11,295,881	6,022,853	-	-	2.25	1.17
REALTY INCOME CORP	3,176,646	3,506,056	-	-	0.63	0.68
REGENCY CENTERS CORP	4,736,263	4,414,275	-	-	0.95	0.86
REXFORD INDUSTRIAL REALTY IN	9,805,716	10,067,311	-	-	1.96	1.95
SBA COMMUNICATIONS CORP	5,458,013	4,303,880	-	-	1.09	0.84
SIMON PROPERTY GROUP INC	8,768,081	-	-	-	1.75	-
SUN COMMUNITIES INC	10,622,597	2,634,746	-	-	2.12	0.51
VENTAS INC	11,948,293	-	-	-	2.38	-
VICI PROPERTIES INC	3,037,478	5,770,648	-	-	0.61	1.12
WP CAREY INC	-	7,362,679	-	-	-	1.43
WELLTOWER INC	13,344,170	17,109,729	-	-	2.66	3.32
美國小計	284,269,435	201,525,270			56.72	39.12
受益證券合計	359,002,506	260,580,153			71.63	50.59

(接次頁)



(承前頁)

投 資 種 類	全 額		佔已發行證券總額之百分比%		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
存託憑證						
墨西哥						
GRUPO AEROPORTUARIO PAC-ADR	\$ 5,923,924	\$ 4,857,729	-	-	1.18	0.95
巴西						
VALE SA-SP ADR	-	1,094,341	-	-	-	0.21
存託憑證合計	5,923,924	5,952,070			1.18	1.16
銀行存款	33,284,135	51,100,632			6.64	9.92
應收期貨保證金	5,589,612	19,514,177			1.11	3.79
其他資產減負債後之淨額	(3,399,987)	10,378,629			(0.67)	2.01
淨資產	\$ 501,127,067	\$ 515,002,642			100.00	100.00

註：股票、存託憑證及受益證券投資係以涉險國家分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖



總經理：陳沛宇



會計主管：郭美英



元大證券投資信託有限公司  
元大全球地產暨地產信託投資信託基金  
淨資產變動表  
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	%	金額	%
期初淨資產	\$ 515,002,642	102.77	\$ 604,936,469	117.46
收 入				
現金股利 (附註三)	11,783,637	2.35	10,041,689	1.95
利息收入 (附註三及九)	570,999	0.11	173,556	0.03
其他收入	129	-	14	-
收入合計	12,354,765	2.46	10,215,259	1.98
費 用				
經理費 (附註五及九)	9,033,784	1.80	9,529,570	1.85
保管費 (附註五)	1,290,534	0.26	1,361,354	0.26
會計師費用	180,000	0.03	180,000	0.03
其他費用	37,619	0.01	25,664	0.01
費用合計	10,541,937	2.10	11,096,588	2.15
本期淨投資利益 (損失)	1,812,828	0.36	( 881,329)	( 0.17)
發行受益權單位價款	22,906,889	4.57	20,414,619	3.97
買回受益權單位價款	( 99,774,640)	( 19.91)	( 59,033,851)	( 11.46)
已實現資本利得 (損失) (附註三、八、九及十)	24,828,105	4.95	9,702,202	1.88
已實現兌換利得 (損失) (附註三及十)	( 5,720,994)	( 1.14)	2,667,942	0.52
未實現資本利得或損失之淨變動數 (附註三、八及九)	41,374,877	8.26	( 91,195,386)	( 17.71)
未實現兌換利得或損失之淨變動數 (附註三)	4,625,742	0.92	31,771,822	6.17
配息型受益憑證收益分配 (附註六及七)	( 3,928,382)	( 0.78)	( 3,379,846)	( 0.66)
期末淨資產	\$ 501,127,067	100.00	\$ 515,002,642	100.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉宗聖

總經理：陳沛宇

會計主管：郭美英

元大證券投資信託股份有限公司  
元大全球地產建設入息證券投資信託基金

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，金額係以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金係依據「證券投資信託事業於國內募集證券投資信託基金投資外國有價證券之種類及範圍」等有關法令於 96 年 5 月 17 日設立之開放型資產證券化投資信託基金。本基金經核准發行金額為貳佰億元，分為不配息型及配息型受益權單位。

本基金主要投資國內及國外（包括美國、加拿大、英國、歐元經濟體、日本、香港、新加坡、紐澳等主要經濟體）有關房地產之有價證券（含資產證券化商品）及基礎建設之有價證券。依照證券投資信託契約規定，本基金投資於房地產有價證券及基礎建設股票之總金額，最高不得超過本基金淨資產價值之 95%，且不得低於 70%，且投資於上述國外之房地產有價證券及國內外不動產證券化商品不得低於本基金淨資產價值之 60%。

本基金之經理公司為元大證券投資信託股份有限公司，保管機構為台灣中小企業銀行（國外受託保管機構為美商道富銀行 State Street Bank and Trust Company）。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 113 年 1 月 31 日經本基金之經理公司董事長簽核後發布。

三、重大會計政策

遵循聲明

本基金之財務報表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。重大會計政策茲彙總如下：

### 淨資產價值之計算

上市櫃股票、受益證券及存託憑證係以投資所在國計算日之交易市場收盤價格為準。

股票買進及賣出係於交易日入帳，出售成本係採移動平均法計算。

現金股利及利息收入均按應計基礎計算。

盈餘及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日僅增加股數，不認列股利收入。

股價指數期貨以計算日之市場公告結算價格為準，以計算契約利得或損失，並同時記入應收期貨保證金之增減變動及未實現資本損益。

遠期外匯合約係以計算日之公平價值為準，產生之評價損益，列為金融資產或負債（帳列應收付遠期外匯款），並同時列為未實現兌換損益，俟履約結清時，再列為已實現兌換損益。

買賣交易成本列入金融商品買進成本或出售價款減項。

### 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，每日折合成新台幣後編製財務報表。美金以外之外幣均係依本基金信託契約規定先換算為美元，再分別按資產負債表日中華民國時間上午十時前之中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣。112年及111年12月31日中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司所示美元對新台幣之收盤匯率分別為30.735及30.708。

因外幣換算而產生之損失或利益，列為未實現兌換利得或損失。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，則作為已實現兌換利得或損失。

### 所得稅

國外股利及利息收入於給付時按各國規定之扣繳率扣繳，已扣繳之稅款列為股利及利息收入減項。

## 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、經理費及保管費

- (一) 經理公司之酬勞自成立日起係按本基金淨資產價值每年百分之一點七五（1.75%）之比率，逐日累計計算，並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九十天後，除有特殊情形外，投資於不動產證券化商品之總金額未達本基金淨資產價值百分之六十（60%）部分，經理公司之報酬應減半計收。
- (二) 基金保管機構之報酬自成立日起係按本基金淨資產價值每年百分之零點二五（0.25%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

#### 六、發行及買回受益權單位之平準金額

本基金之發行及買回受益權單位之平準金額，係包括損益平準金額及資本平準金額，其定義如下：

損益平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配投資收益之金額。

資本平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，所包含之發行或申請買回日前，屬原受益權單位持有人之已實現及未實現資本利得或損失。

#### 七、收益之分配

依據投資信託契約規定，投資於不配息型受益憑證之收益全部併入基金淨資產價值，不予分配；配息型受益憑證之收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿 90 日後，主要依下列方式分配之：

- (一) 每月分配收益：就每月所投資國外之現金股利及利息收入，經理公司得每月提撥該股利及利息收入至少 50%，作為應分配之收益。本基金 112 年及 111 年各月分配合計金額分別計 3,928,382 元及 3,379,846 元。



(二) 每年度分配收益：本基金之損益平準金、已實現資本利得及已實現資本損益平準金扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）及應負擔之各項成本費用後之可分配收益，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，惟每年提撥至少 50% 進行收益分配。若會計年度結束日每受益權單位淨資產價值低於發行面額或分配收益後每受益權單位淨資產價值低於發行面額時，則當年度收益不予分配，並將當年度未分配之收益計入次一年度可分配收益。

本基金收益分配如下：

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

收益評價日	除息日	發放日	收益分配總額	每受益權單位 配發金額	說明
新台幣計價 B 類型受益權單位					
111 年 12 月 31 日	112 年 1 月 5 日	112 年 1 月 17 日	\$ 443,764	\$ 0.0170	
112 年 1 月 31 日	112 年 2 月 3 日	112 年 2 月 14 日	\$ 80,754	0.0031	
112 年 2 月 28 日	112 年 3 月 3 日	112 年 3 月 14 日	\$ 164,326	0.0063	
112 年 3 月 31 日	112 年 4 月 11 日	112 年 4 月 20 日	\$ 653,215	0.0252	
112 年 4 月 30 日	112 年 5 月 4 日	112 年 5 月 15 日	\$ 292,706	0.0113	
112 年 5 月 31 日	112 年 6 月 5 日	112 年 6 月 14 日	\$ 412,302	0.0160	
112 年 6 月 30 日	112 年 7 月 6 日	112 年 7 月 17 日	\$ 608,514	0.0240	
112 年 7 月 31 日	112 年 8 月 4 日	112 年 8 月 15 日	\$ 171,434	0.0068	
112 年 8 月 31 日	112 年 9 月 6 日	112 年 9 月 15 日	\$ 171,824	0.0068	
112 年 9 月 30 日	112 年 10 月 4 日	112 年 10 月 17 日	\$ 575,441	0.0228	
112 年 10 月 31 日	112 年 11 月 3 日	112 年 11 月 14 日	\$ 159,962	0.0063	
112 年 11 月 30 日	112 年 12 月 5 日	112 年 12 月 14 日	\$ 194,140	0.0077	
112 年 12 月 31 日	113 年 1 月 4 日	113 年 1 月 16 日	\$ 670,035	0.0272	

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

收益評價日	除息日	發放日	收益分配總額	每受益權單位 配發金額	說明
新台幣計價 B 類型受益權單位					
110 年 12 月 31 日	111 年 1 月 5 日	111 年 1 月 14 日	\$ 344,658	\$ 0.0126	
111 年 1 月 31 日	111 年 2 月 9 日	111 年 2 月 18 日	\$ 73,742	0.0027	
111 年 2 月 28 日	111 年 3 月 3 日	111 年 3 月 14 日	\$ 307,665	0.0113	
111 年 3 月 31 日	111 年 4 月 7 日	111 年 4 月 19 日	\$ 566,344	0.0210	
111 年 4 月 30 日	111 年 5 月 5 日	111 年 5 月 16 日	\$ 159,427	0.0060	
111 年 5 月 31 日	111 年 6 月 6 日	111 年 6 月 15 日	\$ 388,244	0.0146	
111 年 6 月 30 日	111 年 7 月 6 日	111 年 7 月 15 日	\$ 360,240	0.0136	
111 年 7 月 31 日	111 年 8 月 3 日	111 年 8 月 12 日	\$ 118,961	0.0045	
111 年 8 月 31 日	111 年 9 月 6 日	111 年 9 月 16 日	\$ 238,714	0.0090	
111 年 9 月 30 日	111 年 10 月 5 日	111 年 10 月 17 日	\$ 404,127	0.0153	
111 年 10 月 31 日	111 年 11 月 3 日	111 年 11 月 14 日	\$ 110,780	0.0042	
111 年 11 月 30 日	111 年 12 月 5 日	111 年 12 月 14 日	\$ 306,944	0.0117	



## 八、交易成本

本基金 112 及 111 年度各類交易成本如下：

	112年度	111年度
手續費	\$ 1,154,466	\$ 1,300,169
交易稅	79,426	77,726
	<u>\$ 1,233,892</u>	<u>\$ 1,377,895</u>

## 九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
元大證券投資信託股份有限公司(元大投信)	本基金之經理公司
元大證券股份有限公司(元大證券)	與元大投信同為元大金金融控股股份有限公司(元大金控)之子公司
元大期貨股份有限公司(元大期貨)	與元大投信同為元大金控之子公司

### (二) 關係人交易

	112年度	111年度
經理費		
元大投信	\$ 9,033,784	\$ 9,529,570
手續費		
元大證券	\$ 754,840	\$ 502,335
元大期貨	\$ 873	\$ 2,712
利息收入		
元大期貨	\$ 109,634	\$ 55,847
	112年12月31日	111年12月31日
應收期貨保證金		
元大期貨	\$ 5,589,612	\$ 19,514,177
應收利息		
元大期貨	\$ 4,974	\$ 10,723
應付經理費		
元大投信	\$ 761,962	\$ 771,684

## 十、金融商品資訊之揭露

### (一) 衍生性金融商品交易

#### 1. 期貨交易

(1) 本基金於 112 年及 111 年 12 月 31 日無持有未沖銷股價指數期貨契約部位。

(2) 持有衍生性金融商品之交易淨損益及財務報表上之表達方法

	112年度	111年度
期貨交易合約—		
已實現資本利得(損失)	\$ 1,289,710	(\$ 2,675,913)

#### 2. 遠期外匯交易

本基金於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日為規避外幣投資匯率變動風險，從事遠期外匯交易之已實現兌換利得為 5,127,509 元。112 年及 111 年 12 月 31 日無持有未到期遠期外匯合約。

### (二) 財務風險資訊

#### 1. 市場價格風險

本基金投資之股票、受益證券及存託憑證價值將隨投資個股之股價波動而變動。

#### 2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方及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。本基金之交易對方均為信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

#### 3. 流動性風險

本基金投資之股票、受益證券及存託憑證大多具活絡市場，預期可輕易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。

#### 4. 利率變動之現金流量風險及利率變動之公平價值風險

本基金所持有之金融工具主係股票、受益證券及存託憑證投資，故尚無重大利率變動之現金流量風險或利率變動之公平價值風險。

#### (三) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量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，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金所從事之風險控制及避險策略主要為釐清風險來源及制定風險管理辦法，送交風險管理部核定。嗣後風險管理部除將定期檢視與調整相關風險管理規範外，倘遇即時或重大異常狀況，應立即研擬解決方案並呈報管理階層，以確保各項作業控制程序及交易監控管理能有效且完全被遵循。

#### 十一、其 他

本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	\$ 2,344,649	0.217917	\$ 510,939	\$ 11,122,847	0.234198	\$ 2,604,945
美元	1,092,793	30.735	33,586,992	2,489,202	30.708	76,438,426
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓	154,391,500	0.217917	33,644,518	330,620,700	0.234198	77,430,601
美元	10,349,824	30.735	318,101,832	8,009,207	30.708	245,946,738
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	-	0.217917	-	4,498,298	0.234198	1,053,491
美元	-	30.735	-	87,604	30.708	2,690,140