

元大證券投資信託股份有限公司
元大新興印尼機會債券證券投資信託基金

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

元大新興印尼機會債券證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

元大新興印尼機會債券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，足以允當表達元大新興印尼機會債券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，與元大新興印尼機會債券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新興印尼機會債券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新興印尼機會債券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。

元大新興印尼機會債券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，惟其目的非對元大新興印尼機會債券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，以及使元大新興印尼機會債券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新興印尼機會債券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

元大證券投資信託股份有限公司
元大新興印尼證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
為新台幣元

	112年12月31日			111年12月31日		
	金額	%		金額	%	
資 產						
債券 (附註三)	\$ 617,732,520	90.46		\$ 559,233,905	91.81	
銀行存款	58,177,474	8.52		43,384,343	7.12	
應收發行受益憑證款	1,042,289	0.15		143,000	0.02	
應收期貨保證金	16,961	-		16,723	-	
應收利息 (附註三)	9,085,154	1.33		8,018,271	1.32	
資產合計	<u>686,054,398</u>	<u>100.46</u>		<u>610,796,242</u>	<u>100.27</u>	
負 債						
應付買回受益憑證款	1,507,218	0.22		125,903	0.02	
應付經理費 (附註五及七)	571,523	0.08		521,455	0.09	
應付保管費 (附註五)	142,885	0.02		130,367	0.02	
應付所得稅 (附註三)	797,798	0.12		756,018	0.12	
其他應付款	124,000	0.02		124,000	0.02	
負債合計	<u>3,143,424</u>	<u>0.46</u>		<u>1,657,743</u>	<u>0.27</u>	
淨資產	<u>\$ 682,910,974</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 609,138,499</u>	<u>100.00</u>	
淨 資 產						
新台幣計價 A 類型受益權單位	<u>NT\$ 139,556,219</u>			<u>NT\$ 137,514,746</u>		
新台幣計價 B 類型受益權單位	<u>NT\$ 435,551,857</u>			<u>NT\$ 371,267,042</u>		
美元計價類型受益權單位	<u>US\$ 2,656,892.63</u>			<u>US\$ 2,434,497.27</u>		
人民幣計價類型受益權單位	<u>CNY\$ 6,061,231.45</u>			<u>CNY\$ 5,770,174.74</u>		
發行在外受益權單位						
新台幣計價 A 類型受益權單位	<u>11,496,319.4</u>			<u>12,029,963.9</u>		
新台幣計價 B 類型受益權單位	<u>58,420,860.9</u>			<u>49,310,346.6</u>		
美元計價類型受益權單位	<u>319,759.0</u>			<u>291,660.4</u>		
人民幣計價類型受益權單位	<u>638,046.3</u>			<u>627,087.3</u>		
每單位平均淨資產						
新台幣計價 A 類型受益權單位	<u>NT\$ 12.1392</u>			<u>NT\$ 11.4310</u>		
新台幣計價 B 類型受益權單位	<u>NT\$ 7.4554</u>			<u>NT\$ 7.5292</u>		
美元計價類型受益權單位	<u>US\$ 8.3090</u>			<u>US\$ 8.3470</u>		
人民幣計價類型受益權單位	<u>CNY\$ 9.4997</u>			<u>CNY\$ 9.2015</u>		

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



元大證券股份有限公司
元大新興印尼國政府債券投資信託基金

民國112年12月31日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 債 券 總 額 %		估 淨 資 產 %	
	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
印 尼						
IDG000009507INDONESIA GOVERNMENT 8.375% 09/15/2026	\$ 31,426,417	\$ 52,651,162	0.01	0.02	4.60	8.64
IDG000009705INDONESIA GOVERNMENT 8.25% 06/15/2032	43,985,226	42,763,967	0.05	0.05	6.44	7.02
IDG000009804INDONESIA GOVERNMENT 7% 05/15/2027	60,974,118	60,666,447	0.03	0.03	8.93	9.96
IDG000010208INDONESIA GOVERNMENT 5.625% 05/15/2023	-	39,497,889	-	0.02	-	6.48
IDG000010802INDONESIA GOVERNMENT 8.375% 03/15/2034	67,731,387	65,024,707	0.02	0.02	9.92	10.69
IDG000011107INDONESIA GOVERNMENT 9% 03/15/2029	55,235,062	54,975,762	0.03	0.03	8.09	9.03
IDG000011602INDONESIA GOVERNMENT 8.25% 05/15/2036	45,051,249	21,569,963	0.02	0.01	6.60	3.54
IDG000011701INDONESIA GOVERNMENT 8.75% 05/15/2031	44,768,573	43,857,131	0.03	0.03	6.56	7.20
IDG000012006INDONESIA GOVERNMENT 8.375% 03/15/2024	-	20,369,693	-	0.01	-	3.34
IDG000012907INDONESIA GOVERNMENT 8.25% 05/15/2029	43,078,108	42,591,964	0.02	0.02	6.31	6.99
IDG000013509INDONESIA GOVERNMENT 7.5% 06/15/2035	21,416,481	20,375,018	0.01	0.01	3.14	3.34
IDG000013806INDONESIA GOVERNMENT 7% 09/15/2030	71,416,663	49,814,696	0.02	0.02	10.45	8.18
IDG000014101INDONESIA GOVERNMENT 7.5% 04/15/2040	21,387,735	-	0.01	-	3.13	-
IDG000018706INDONESIA GOVERNMENT 6.375% 04/15/2032	49,442,804	-	0.01	-	7.24	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		佔 淨 資 產 %	
	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
IDG000020801INDONESIA GOVERNMENT 7% 02/15/2033	\$ 31,054,806	\$ -	0.01	-	4.55	-
USY7136YAA83PERUSAHAAN GAS NEGARA 5.125% 05/16/2024	-	15,297,037	-	0.04	-	2.51
USY7140WAF50INDO ASAHAN/MINERAL IND 5.45% 05/15/2030	15,507,805	14,718,498	0.05	0.05	2.27	2.42
XS2169280919BANK MANDIRI PT 4.75% 05/13/2025	15,256,086	15,059,971	0.10	0.10	2.23	2.47
債券合計	<u>617,732,520</u>	<u>559,233,905</u>			<u>90.46</u>	<u>91.81</u>
銀行存款	58,177,474	43,384,343			8.52	7.12
其他資產扣除負債淨額	<u>7,000,980</u>	<u>6,520,251</u>			<u>1.02</u>	<u>1.07</u>
淨 資 產	<u>\$ 682,910,974</u>	<u>\$ 609,138,499</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：債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



元大證券投資信託股份有限公司
元大新興印片基金(元大證券投資信託基金)
清冊
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	\$ 609,138,499	89.20	\$ 747,649,958	122.74
收 入				
利息收入(附註三)	43,091,341	6.31	42,443,950	6.97
其他收入	-	-	141	-
買回收入	305	-	100	-
收入合計	43,091,646	6.31	42,444,191	6.97
費 用				
經理費(附註五及七)	6,593,839	0.97	6,855,640	1.13
保管費(附註五)	1,648,505	0.24	1,713,905	0.28
所得稅費用(附註三)	4,163,686	0.61	4,345,183	0.71
會計師費用	186,000	0.03	186,000	0.03
其他費用	32,583	-	17,791	-
費用合計	12,624,613	1.85	13,118,519	2.15
本期淨投資收益	30,467,033	4.46	29,325,672	4.82
發行受益權單位價款				
新台幣計價 A 類型	48,424,278	7.09	82,290,152	13.51
新台幣計價 B 類型	129,331,077	18.94	66,770,970	10.96
美元計價類型	11,006,304	1.61	4,802,439	0.79
人民幣計價類型	10,964,113	1.61	4,903,481	0.80
買回受益權單位價款				
新台幣計價 A 類型	(55,951,130)	(8.19)	(117,203,556)	(19.24)
新台幣計價 B 類型	(59,226,285)	(8.67)	(130,875,667)	(21.48)
美元計價類型	(3,511,925)	(0.51)	(26,741,973)	(4.39)
人民幣計價類型	(10,546,840)	(1.55)	(7,472,163)	(1.23)
已實現資本利得(損失)(附註三)	1,608,432	0.23	2,354,027	0.39
已實現兌換利得(損失)(附註三)	(1,888,244)	(0.28)	(23,021,779)	(3.78)
未實現資本利得或損失之淨變動數(附註三)	2,596,064	0.38	(33,422,488)	(5.49)
未實現兌換利得或損失之淨變動數(附註三)	5,314,919	0.78	45,710,484	7.50
配息型受益憑證收益分配(附註六)	(34,815,321)	(5.10)	(35,931,058)	(5.90)
期末淨資產	\$ 682,910,974	100.00	\$ 609,138,499	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
元大新興印尼機會債券證券投資信託基金
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」等有關法令之開放式債券型基金於 104 年 9 月 15 日成立，分為新臺幣計價 A 類型不配息及新臺幣計價 B 類型、美元計價、人民幣計價配息型受益權單位。主要投資中華民國境內有價證券及經金管會核准之外國有價證券，另依基金信託契約之規定，本基金自成立日起屆滿 6 個月後，投資於印尼機會債券之總金額不得低於本基金淨資產價值之 60%，惟投資於「印尼機會國家」債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之 30%，且單一印尼機會國家不得超過本基金淨資產之 10%。

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

國外債券係以計算日經理公司依序自彭博資訊（Bloomberg）、路透社資訊（Reuters）等，所提供之中價加計至計算日止之應收利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代替，暫停

交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。

債券於交易日以實際成本入帳，出售成本係採移動平均法計算。

利息收入均按應計基礎計算。

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。

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彭博資訊（Bloomberg）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日彭博資訊（Bloomberg）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

投資於國外債券利息收入所產生之扣繳稅額係帳列所得稅費用；國內利息收入所產生之扣繳稅款則列為利息收入之減項。

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) 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之壹點零（1.0%）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。
- (二) 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點貳伍（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、收益之分配

依據投資信託契約規定，投資於本基金新臺幣計價 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配；配息型受益憑證（即本基金所發行之新臺幣計價 B 類型受益權單位、美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位）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：

每月分配收益：就每月所投資於中華民國境外所得之利息收入、子基金收益分配等收入為可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等收入之情況，決定可分配之收益金額，除上述可分配收益外，配息型收益權單位之收益平準金及中華民國境外投資所得之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）及應負擔之各項費用後之餘額為正數時，亦可併入配息型收益權單位之可分配收益。惟前述可分配收益之已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）後之餘額，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延併入次一年度之可分配收益來源，經理公司得自行決定分配之金額是否超出上述之可分配收益，故可分配收益權單位之配息來源可能涉及本金。如經理公司認為有必要（如市況變化足以對相關基金造成影響），亦可適時修正每月收益分配金額。

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
<u>新台幣計價 B 類型受益權單位</u>					
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	\$ 2,224,921	\$ 0.045	
112年1月31日	112年2月3日	112年2月14日	2,226,406	0.045	
112年2月28日	112年3月3日	112年3月14日	2,237,321	0.045	
112年3月31日	112年4月11日	112年4月27日	2,242,796	0.045	
112年4月30日	112年5月4日	112年5月15日	2,241,675	0.045	
112年5月31日	112年6月7日	112年6月16日	2,302,479	0.045	
112年6月30日	112年7月5日	112年7月14日	2,317,064	0.045	
112年7月31日	112年8月4日	112年8月15日	2,400,693	0.045	
112年8月31日	112年9月5日	112年9月14日	2,437,085	0.045	
112年9月30日	112年10月4日	112年10月17日	2,438,954	0.045	
112年10月31日	112年11月3日	112年11月14日	2,507,351	0.045	
112年11月30日	112年12月5日	112年12月14日	2,539,303	0.045	
112年12月31日	113年1月4日	113年1月15日	2,633,449	0.045	
<u>美元計價類型受益權單位</u>					
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	403,063	US 0.045	
112年1月31日	112年2月3日	112年2月14日	(US 13,124.82)	0.045	
112年2月28日	112年3月3日	112年3月14日	(US 393,794)	0.045	
112年3月31日	112年4月11日	112年4月27日	(US 13,250.13)	0.045	
112年4月30日	112年5月4日	112年5月15日	(US 408,948)	0.045	
112年5月31日	112年6月7日	112年6月16日	(US 13,352.54)	0.045	
112年6月30日	112年7月5日	112年7月14日	(US 409,016)	0.045	
112年7月31日	112年8月4日	112年8月15日	(US 13,421.37)	0.045	
112年8月31日	112年9月5日	112年9月14日	(US 411,751)	0.045	
112年9月30日	112年10月4日	112年10月17日	(US 13,426.94)	0.045	
112年10月31日	112年11月3日	112年11月14日	(US 422,511)	0.045	
112年11月30日	112年12月5日	112年12月14日	(US 13,757.20)	0.045	
112年12月31日	113年1月4日	113年1月15日	(US 434,039)	0.045	
			(US 13,932.95)	0.045	
			454,088	0.045	
			(US 14,328.62)	0.045	
			456,985	0.045	
			(US 14,327.81)	0.045	
			461,816	0.045	
			(US 14,286.64)	0.045	
			462,038	0.045	
			(US 14,303.24)	0.045	
			451,621	0.045	
			(US 14,340.35)	0.045	
			446,564	0.045	
			(US 14,397.85)	0.045	

(接次頁)

(承前頁)

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
人民幣計價類	型	受益權單位			
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	\$ 125,806 (CNY 28,218.95)	CNY\$ 0.045	
112年1月31日	112年2月3日	112年2月14日	123,921 (CNY 28,378.44)	0.045	
112年2月28日	112年3月3日	112年3月14日	125,169 (CNY 28,180.72)	0.045	
112年3月31日	112年4月11日	112年4月27日	126,276 (CNY 28,565.57)	0.045	
112年4月30日	112年5月4日	112年5月15日	134,364 (CNY 30,299.50)	0.045	
112年5月31日	112年6月7日	112年6月16日	136,404 (CNY 31,745.80)	0.045	
112年6月30日	112年7月5日	112年7月14日	138,131 (CNY 32,200.84)	0.045	
112年7月31日	112年8月4日	112年8月15日	124,099 (CNY 28,147.23)	0.045	
112年8月31日	112年9月5日	112年9月14日	123,501 (CNY 28,287.61)	0.045	
112年9月30日	112年10月4日	112年10月17日	122,398 (CNY 27,703.38)	0.045	
112年10月31日	112年11月3日	112年11月14日	123,996 (CNY 27,978.32)	0.045	
112年11月30日	112年12月5日	112年12月14日	125,538 (CNY 28,594.64)	0.045	
112年12月31日	113年1月4日	113年1月15日	124,610 (CNY 28,827.04)	0.045	

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	型			
受益權單位					
110年12月31日	111年1月5日	111年1月14日	\$ 2,590,632	\$ 0.045	
111年1月31日	111年2月9日	111年2月18日	2,555,018	0.045	
111年2月28日	111年3月8日	111年3月17日	2,550,957	0.045	
111年3月31日	111年4月7日	111年4月19日	2,461,429	0.045	
111年4月30日	111年5月11日	111年5月23日	2,389,321	0.045	
111年5月31日	111年6月7日	111年6月17日	2,353,897	0.045	
111年6月30日	111年7月5日	111年7月14日	2,340,227	0.045	
111年7月31日	111年8月3日	111年8月12日	2,363,385	0.045	
111年8月31日	111年9月5日	111年9月15日	2,345,013	0.045	
111年9月30日	111年10月5日	111年10月17日	2,323,014	0.045	
111年10月31日	111年11月3日	111年11月14日	2,313,093	0.045	
111年11月30日	111年12月5日	111年12月14日	2,231,786	0.045	
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	2,224,921	0.045	

(接次頁)

(承前頁)

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
<u>美元計價類型受益權單位</u>					
110年12月31日	111年1月5日	111年1月14日	\$ 465,875	US\$ 0.045	
			(US 16,866.69)		
111年1月31日	111年2月9日	111年2月18日	456,836	0.045	
			(US 16,419.95)		
111年2月28日	111年3月8日	111年3月17日	466,050	0.045	
			(US 16,432.20)		
111年3月31日	111年4月7日	111年4月19日	474,507	0.045	
			(US 16,459.93)		
111年4月30日	111年5月11日	111年5月23日	467,851	0.045	
			(US 15,749.90)		
111年5月31日	111年6月7日	111年6月17日	471,132	0.045	
			(US 15,963.01)		
111年6月30日	111年7月5日	111年7月14日	458,016	0.045	
			(US 15,387.74)		
111年7月31日	111年8月3日	111年8月12日	455,613	0.045	
			(US 15,192.15)		
111年8月31日	111年9月5日	111年9月15日	467,921	0.045	
			(US 15,236.77)		
111年9月30日	111年10月5日	111年10月17日	478,435	0.045	
			(US 15,155.69)		
111年10月31日	111年11月3日	111年11月14日	423,404	0.045	
			(US 13,130.83)		
111年11月30日	111年12月5日	111年12月14日	397,951	0.045	
			(US 13,066.84)		
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	403,063	0.045	
			(US 13,124.82)		
<u>人民幣計價類型受益權單位</u>					
110年12月31日	111年1月5日	111年1月14日	134,072	CNY 0.045	
			(CNY 30,946.05)		
111年1月31日	111年2月9日	111年2月18日	135,530	0.045	
			(CNY 30,996.65)		
111年2月28日	111年3月8日	111年3月17日	139,262	0.045	
			(CNY 31,060.79)		
111年3月31日	111年4月7日	111年4月19日	140,792	0.045	
			(CNY 31,076.89)		
111年4月30日	111年5月11日	111年5月23日	126,804	0.045	
			(CNY 28,875.18)		
111年5月31日	111年6月7日	111年6月17日	138,401	0.045	
			(CNY 31,285.91)		
111年6月30日	111年7月5日	111年7月14日	142,135	0.045	
			(CNY 32,050.47)		
111年7月31日	111年8月3日	111年8月12日	143,344	0.045	
			(CNY 32,324.43)		
111年8月31日	111年9月5日	111年9月15日	138,554	0.045	
			(CNY 31,323.83)		
111年9月30日	111年10月5日	111年10月17日	134,582	0.045	
			(CNY 30,134.23)		
111年10月31日	111年11月3日	111年11月14日	131,735	0.045	
			(CNY 29,953.24)		
111年11月30日	111年12月5日	111年12月14日	124,484	0.045	
			(CNY 28,510.11)		
111年12月31日	112年1月5日	112年1月16日	125,806	0.045	
			(CNY 28,218.95)		

七、關係人交易

本基金關係人交易如下：

(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

(二) 關係人交易

經理費—元大投信	112年度 <u>\$ 6,593,839</u>	111年度 <u>\$ 6,855,640</u>
應付經理費—元大投信	112年12月31日 <u>\$ 571,523</u>	111年12月31日 <u>\$ 521,455</u>

八、金融商品資訊之揭露

(一) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本基金所投資之國外債券商品係以固定利率為主，具公平價值變動風險。投資主要包括政府公債、金融債及公司債，於資產負債表日因市場利率及匯率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使債券投資之公平價值下降。

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

本基金投資之國外債券大多具活絡市場，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

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得，固持有期間無現金流量風險，但有公平價值變動風險。屬浮動利率者，其目的以賺取固定利差為主，資本利得為輔，故於利率變動時雖有利息收入上之現金流量變動風險，但正常情況下公平價值變動小。本基金112年及111年12月31日所投資之固定利率商品分別為國外債券617,732,520元及559,233,905元。

本基金所持有之浮動利率資產主要為銀行存款，持有期間無公平價值風險，但有現金流量變動風險。

(二) 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。

九、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>						
印 尼 幣	\$ 303,505,072,005	0.001996	\$ 605,886,492	\$ 264,559,125,481	0.001973	\$ 521,844,914
美 元	1,224,977	30.735	37,649,674	2,257,639	30.708	69,327,570
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
印 尼 幣	399,639,170	0.001996	797,798	383,277,548	0.001973	756,018
美 元	202	30.735	6,198	-	30.708	-