

元大證券投資信託股份有限公司  
元大多元債券ETF傘型證券投資信託基  
金之元大20年期以上BBB級美元公司債  
券ETF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

元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上  
BBB 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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，足以允當表達元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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，與元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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。

元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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，惟其目的非對元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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，以及使元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 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 113 年 1 月 31 日

元大證券投資信託股份有限公司  
元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上  
BBB 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金  
淨資產價值報告書

民國 112 年及 111 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>				
債券 (附註三)	\$120,076,045,892	98.34	\$ 32,986,401,219	97.70
銀行存款	1,678,293,272	1.38	344,199,505	1.02
應收利息 (附註三)	1,591,139,052	1.30	449,490,563	1.33
應收外匯款	397,527,000	0.33	-	-
資產合計	<u>123,743,005,216</u>	<u>101.35</u>	<u>33,780,091,287</u>	<u>100.05</u>
<b>負 債</b>				
應付買入債券款	727,659,283	0.60	-	-
應付外匯款	399,249,800	0.33	-	-
應付受益權單位買回款	431,351,698	0.35	-	-
應付申購預收款	32,217,336	0.03	-	-
應付經理費 (附註五及八)	30,284,293	0.02	8,924,286	0.03
應付保管費 (附註五)	12,113,721	0.01	3,569,715	0.01
應付指數授權費 (附註五)	9,360,103	0.01	2,992,988	0.01
其 他	638,008	-	319,649	-
負債合計	<u>1,642,874,242</u>	<u>1.35</u>	<u>15,806,638</u>	<u>0.05</u>
<b>淨 資 產</b>	<u>\$122,100,130,974</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 33,764,284,649</u>	<u>100.00</u>
發行在外受益權單位	<u>3,431,109,000</u>		<u>999,609,000</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 35.5862</u>		<u>\$ 33.7775</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



元大證券投資信託股份有限公司  
元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金 (元大 20 年期 7.1% BBB 級美元公司債券 ETF) 證券投資信託基金

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		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
債 券						
英 國						
BAT CAPITAL CORP 4.54% 08/15/2047	\$ 822,656,593	\$ 244,669,771	1.4	0.44	0.67	0.72
VODAFONE GROUP PLC 4.25% 09/17/2050	551,670,700	152,475,226	1.44	0.43	0.45	0.45
BAT CAPITAL CORP 7.081% 08/02/2053	163,802,529	-	0.5	0	0.13	-
BAT CAPITAL CORP 4.758% 09/06/2049	234,721,331	-	0.97	0	0.19	-
BAT CAPITAL CORP 3.984% 09/25/2050	278,717,213	67,911,902	1.29	0.33	0.23	0.20
BARCLAYS PLC 5.25% 08/17/2045	315,152,372	-	0.7	0	0.26	-
BARCLAYS PLC 4.95% 01/10/2047	670,450,171	247,919,100	1.56	0.62	0.55	0.73
REYNOLDS AMERICAN INC 5.85% 08/15/2045	770,868,213	241,376,652	1.19	0.4	0.63	0.71
VODAFONE GROUP PLC 4.375% 02/19/2043	-	276,827,855	0	0.8	-	0.82
VODAFONE GROUP PLC 5.25% 05/30/2048	675,363,207	263,238,588	1.57	0.32	0.55	0.78
VODAFONE GROUP PLC 4.875% 06/19/2049	305,967,970	-	0.63	0	0.25	-
加 拿 大						
CANADIAN PACIFIC RAILWAY 3.1% 12/02/2051	699,929,137	142,369,939	1.75	0.38	0.57	0.42
ROGERS COMMUNICATIONS IN 4.35% 05/01/2049	301,527,648	144,570,201	0.93	0.49	0.25	0.43
ROGERS COMMUNICATIONS IN 4.55% 03/15/2052	669,152,612	-	1.25	0	0.55	-
BARRICK NA FINANCE LLC 5.75% 05/01/2043	-	374,494,525	0	1.41	-	1.11
BELL CANADA 4.464% 04/01/2048	424,696,136	95,029,452	1.34	0.31	0.35	0.28
BELL CANADA 3.65% 08/15/2052	266,964,990	136,457,794	1.5	0.8	0.22	0.40
CI FINANCIAL CORP 4.1% 06/15/2051	271,481,891	-	1.67	0	0.22	-
CANADIAN NATL RESOURCES 4.95% 06/01/2047	278,265,842	94,725,840	1.33	0.47	0.23	0.28
CENOVUS ENERGY INC 5.4% 06/15/2047	-	27,926,195	0	0.13	-	0.08
CENOVUS ENERGY INC 3.75% 02/15/2052	238,614,114	-	1.41	0	0.20	-
EMERA US FINANCE LP 4.75% 06/15/2046	489,641,265	101,049,643	1.55	0.34	0.40	0.30
ENBRIDGE INC 5.5% 12/01/2046	138,583,756	104,479,632	0.61	0.48	0.11	0.31
ENBRIDGE INC 3.4% 08/01/2051	166,417,798	-	0.75	0	0.14	-
NUTRIEN LTD 5% 04/01/2049	103,022,709	70,363,277	0.47	0.34	0.08	0.21
NUTRIEN LTD 5.8% 03/27/2053	288,924,825	-	1.17	0	0.24	-
ROGERS COMMUNICATIONS IN 4.3% 02/15/2048	262,310,408	70,319,766	1.37	0.4	0.21	0.21
ROGERS COMMUNICATIONS IN 3.7% 11/15/2049	213,259,353	108,574,772	0.92	0.51	0.17	0.32
SUNCOR ENERGY INC 3.75% 03/04/2051	231,500,292	107,670,545	1.34	0.64	0.19	0.32
TELUS CORP 4.6% 11/16/2048	54,724,178	26,813,769	0.27	0.13	0.04	0.08
TRANSCANADA PIPELINES 4.875% 05/15/2048	278,225,937	52,809,382	0.99	0.2	0.23	0.16
TRANSCANADA PIPELINES 5.1% 03/15/2049	480,963,863	42,301,842	1.64	0.15	0.39	0.13
日 本						
TAKEDA PHARMACEUTICAL 3.375% 07/09/2060	206,079,047	116,755,220	0.96	0.56	0.17	0.35

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		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
西班牙						
TELEFONICA EMISIONES SAU 5.213% 03/08/2047	\$ 683,492,023	\$ -	0.96	0	0.56	-
TELEFONICA EMISIONES SAU 4.895% 03/06/2048	135,284,554	-	0.4	0	0.11	-
TELEFONICA EMISIONES SAU 5.52% 03/01/2049	444,282,291	-	1.2	0	0.36	-
美 國						
AT&T INC 3.55% 09/15/2055	1,179,825,964	358,188,803	0.71	0.23	0.97	1.06
AT&T INC 3.8% 12/01/2057	1,222,235,693	448,897,894	0.91	0.35	1.00	1.33
AMGEN INC 5.65% 03/02/2053	1,006,385,714	-	0.73	0	0.82	-
AMGEN INC 5.75% 03/02/2063	861,619,743	-	0.97	0	0.71	-
DOW CHEMICAL CO/THE 5.55% 11/30/2048	373,169,298	156,626,016	1.33	0.6	0.31	0.46
MONDELEZ INTERNATIONAL 2.625% 09/04/2050	79,214,059	35,218,424	0.34	0.16	0.06	0.10
T-MOBILE USA INC 4.5% 04/15/2050	725,056,605	151,895,932	0.89	0.2	0.59	0.45
T-MOBILE USA INC 3.3% 02/15/2051	560,072,503	163,785,952	0.84	0.27	0.46	0.49
T-MOBILE USA INC 3.6% 11/15/2060	257,554,685	-	0.68	0	0.21	-
T-MOBILE USA INC 3.4% 10/15/2052	456,032,847	21,010,101	0.73	0.04	0.37	0.06
VERIZON COMMUNICATIONS 2.987% 10/30/2056	639,864,352	158,740,240	0.86	0.23	0.52	0.47
AT&T INC 4.35% 06/15/2045	117,938,907	-	0.4	0	0.10	-
AT&T INC 4.75% 05/15/2046	794,441,013	480,781,913	1.53	0.97	0.65	1.42
AT&T INC 4.5% 03/09/2048	228,034,330	-	0.49	0	0.19	-
AT&T INC 4.55% 03/09/2049	638,461,773	359,447,132	2.56	1.53	0.52	1.06
AT&T INC 3.65% 06/01/2051	838,182,145	260,471,856	1.21	0.4	0.69	0.77
AT&T INC 3.85% 06/01/2060	612,388,028	108,636,757	1.78	0.34	0.50	0.32
AT&T INC 3.3% 02/01/2052	226,776,479	156,107,632	1.07	0.33	0.19	0.46
AT&T INC 3.5% 09/15/2053	1,123,633,229	313,862,115	0.67	0.2	0.92	0.93
AT&T INC 3.65% 09/15/2059	828,941,189	419,897,025	0.58	0.31	0.68	1.24
APTIV PLC / APTIV CORP 4.15% 05/01/2052	327,842,352	-	1.35	0	0.27	-
ABBVIE INC 4.7% 05/14/2045	-	184,925,298	0	0.25	-	0.55
ABBVIE INC 4.45% 05/14/2046	-	168,316,907	0	0.32	-	0.50
ABBVIE INC 4.875% 11/14/2048	-	210,378,686	0	0.42	-	0.62
ABBVIE INC 4.25% 11/21/2049	-	488,898,935	0	0.33	-	1.45
AETNA INC 3.875% 08/15/2047	386,398,843	80,055,568	1.61	0.34	0.32	0.24
ALEXANDRIA REAL ESTATE E 3% 05/18/2051	125,817,919	59,253,279	0.73	0.35	0.10	0.18
ALTRIA GROUP INC 5.375% 01/31/2044	142,411,999	115,231,415	0.26	0.23	0.12	0.34
ALTRIA GROUP INC 3.875% 09/16/2046	654,615,417	218,064,413	1.89	0.7	0.54	0.65
ALTRIA GROUP INC 5.95% 02/14/2049	795,929,108	376,143,559	1.02	0.54	0.65	1.11
ALTRIA GROUP INC 3.7% 02/04/2051	283,161,448	-	1.05	0	0.23	-
ALTRIA GROUP INC 4% 02/04/2061	246,672,842	-	1.1	0	0.20	-
AMERICAN INTL GROUP 4.8% 07/10/2045	-	27,686,501	0	0.13	-	0.08
AMERICAN INTL GROUP 4.75% 04/01/2048	279,922,811	95,336,076	0.97	0.35	0.23	0.28
AMERICAN INTL GROUP 4.375% 06/30/2050	313,560,905	158,321,575	1.14	0.6	0.26	0.47
AMERICAN TOWER CORP 3.1% 06/15/2050	240,006,804	44,364,594	1.09	0.21	0.20	0.13
AMERICAN TOWER CORP 2.95% 01/15/2051	253,481,563	115,200,624	1.18	0.57	0.21	0.34
AMGEN INC 4.4% 05/01/2045	254,441,525	-	0.42	0	0.21	-
AMGEN INC 4.563% 06/15/2048	795,073,876	458,487,605	2.03	1.22	0.65	1.36

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		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
AMGEN INC 4.663% 06/15/2051	\$ 758,846,018	\$ 191,388,653	0.77	0.2	0.62	0.57
AMGEN INC 3.375% 02/21/2050	598,396,757	224,318,257	1.23	0.46	0.49	0.66
AMGEN INC 2.77% 09/01/2053	140,593,350	56,170,445	0.76	0.32	0.12	0.17
AMGEN INC 3% 01/15/2052	203,980,736	-	0.79	0	0.17	-
AMGEN INC 4.2% 02/22/2052	212,792,106	-	0.86	0	0.17	-
AMGEN INC 4.4% 02/22/2062	378,555,373	65,758,359	1.22	0.21	0.31	0.19
AMGEN INC 4.875% 03/01/2053	730,410,976	-	2.55	0	0.60	-
ELEVANCE HEALTH INC 4.375% 12/01/2047	763,303,106	493,248,951	1.99	1.33	0.63	1.46
ELEVANCE HEALTH INC 4.55% 03/01/2048	69,900,536	-	0.29	0	0.06	-
ELEVANCE HEALTH INC 3.125% 05/15/2050	137,166,061	50,352,257	0.62	0.24	0.11	0.15
ELEVANCE HEALTH INC 3.6% 03/15/2051	237,904,803	40,824,651	0.79	0.14	0.19	0.12
ELEVANCE HEALTH INC 6.1% 10/15/2052	463,280,901	-	1.77	0	0.38	-
AON CORP/AON GLOBAL HOLD 3.9% 02/28/2052	275,089,999	-	1.26	0	0.23	-
APTIV PLC 3.1% 12/01/2051	363,380,944	112,892,878	1.21	0.41	0.30	0.33
EQUITABLE HOLDINGS INC 5% 04/20/2048	522,550,465	108,743,636	1.22	0.27	0.43	0.32
BAXTER INTERNATIONAL INC 3.132% 12/01/2051	443,031,205	-	2.8	0	0.36	-
BIOGEN INC 5.2% 09/15/2045	418,710,633	192,066,618	1.24	0.59	0.34	0.57
BIOGEN INC 3.15% 05/01/2050	448,066,580	61,333,085	1.39	0.2	0.37	0.18
BOEING CO 3.9% 05/01/2049	159,100,305	-	0.82	0	0.13	-
BOEING CO 3.75% 02/01/2050	435,654,808	-	1.46	0	0.36	-
BOEING CO 3.95% 08/01/2059	441,558,849	120,773,141	1.88	0.58	0.36	0.36
BOEING CO 5.805% 05/01/2050	1,589,846,228	532,372,082	0.91	0.34	1.27	1.58
BOEING CO 5.93% 05/01/2060	1,069,272,404	351,955,848	0.96	0.35	0.88	1.04
BRIGHTHOUSE FINANCIAL IN 4.7% 06/22/2047	503,755,229	74,228,238	2.04	0.32	0.41	0.22
CIGNA GROUP/THE 4.9% 12/15/2048	752,993,011	336,856,722	0.86	0.4	0.62	1.00
CIGNA GROUP/THE 3.875% 10/15/2047	368,062,375	-	1.52	0	0.30	-
CIGNA GROUP/THE 4.8% 07/15/2046	551,305,036	97,281,346	1.36	0.25	0.45	0.29
CIGNA GROUP/THE 3.4% 03/15/2050	227,818,611	106,805,403	0.8	0.39	0.19	0.32
CIGNA GROUP/THE 3.4% 03/15/2051	418,845,945	113,375,059	1.23	0.34	0.34	0.34
CSX CORP 3.8% 11/01/2046	392,207,599	209,900,159	1.93	1.08	0.32	0.62
CSX CORP 4.3% 03/01/2048	139,318,964	72,641,802	0.6	0.32	0.11	0.22
CSX CORP 4.5% 11/15/2052	272,054,636	-	1.06	0	0.22	-
CVS HEALTH CORP 5.125% 07/20/2045	1,052,941,589	465,237,528	1.04	0.47	0.86	1.38
CVS HEALTH CORP 5.05% 03/25/2048	1,544,411,455	894,742,277	0.67	0.4	1.26	2.64
CVS HEALTH CORP 4.25% 04/01/2050	358,543,832	19,815,442	1.86	0.11	0.29	0.06
CVS HEALTH CORP 5.625% 02/21/2053	326,499,322	-	0.84	0	0.27	-
CVS HEALTH CORP 5.875% 06/01/2053	161,210,959	-	0.4	0	0.13	-
CVS HEALTH CORP 6% 06/01/2063	293,391,439	-	1.2	0	0.24	-
CARRIER GLOBAL CORP 3.577% 04/05/2050	580,089,049	138,181,351	1.21	0.31	0.48	0.41
CHARTER COMM OPT LLC/CAP 6.484% 10/23/2045	603,367,210	90,793,091	0.57	0.09	0.49	0.27
CHARTER COMM OPT LLC/CAP 5.375% 05/01/2047	579,016,175	59,222,377	0.89	0.1	0.47	0.18
CHARTER COMM OPT LLC/CAP 5.75% 04/01/2048	518,480,782	103,170,705	0.78	0.17	0.42	0.31
CHARTER COMM OPT LLC/CAP 3.7% 04/01/2051	329,422,980	61,418,591	0.8	0.16	0.27	0.18
CHARTER COMM OPT LLC/CAP 3.85% 04/01/2061	365,844,710	-	1.03	0	0.30	-

(接次頁)



(承前頁)

投	資	種	類	金 額		估 已 發 行 債 券 總 額 %		估 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
				\$ 346,801,821	\$ 53,512,684	0.7	0.11	0.28	0.16
				560,388,375	141,596,542	1.88	0.51	0.46	0.42
				345,857,664	-	1.27	0	0.28	-
				468,521,347	-	1.21	0	0.38	-
				564,151,359	-	2.2	0	0.46	-
				314,078,312	-	1.06	0	0.26	-
				207,747,610	-	0.67	0	0.17	-
				476,504,454	-	1.48	0	0.39	-
				263,428,371	74,291,238	1.31	0.41	0.22	0.22
				534,132,068	189,034,393	1.64	0.64	0.44	0.56
				310,247,761	65,776,029	1.61	0.36	0.25	0.19
				-	106,090,408	0	0.38	-	0.31
				304,105,953	82,741,631	1.49	0.41	0.25	0.25
				386,076,632	87,043,340	2.08	0.51	0.32	0.26
				376,970,451	-	2.29	0	0.31	-
				280,317,265	-	0.85	0	0.23	-
				272,777,462	-	1.37	0	0.22	-
				337,839,575	-	1.37	0	0.28	-
				473,998,657	-	1.26	0	0.39	-
				173,582,304	80,046,824	0.64	0.31	0.14	0.24
				351,392,310	-	1.06	0	0.29	-
				748,944,293	286,976,682	2.1	0.83	0.61	0.85
				356,457,079	65,225,347	2.11	0.4	0.29	0.19
				369,537,889	-	1.12	0	0.30	-
				128,889,873	100,747,537	0.55	0.45	0.11	0.30
				257,440,956	102,393,061	1.58	0.68	0.21	0.30
				429,814,143	-	1.27	0	0.35	-
				537,718,077	109,245,980	0.98	0.22	0.44	0.32
				539,960,924	57,645,178	0.97	0.11	0.44	0.17
				-	209,154,680	0	0.79	-	0.62
				-	217,844,586	0	0.7	-	0.65
				169,999,560	99,279,240	0.75	0.47	0.14	0.29
				304,923,085	48,859,164	1.45	0.25	0.25	0.14
				53,332,222	-	0.27	0	0.04	-
				697,187,143	133,201,920	3.36	0.65	0.57	0.39
				605,361,271	150,495,842	1.58	0.42	0.50	0.45
				588,048,724	161,876,827	1.09	0.32	0.48	0.48
				743,165,259	304,741,973	1.64	0.71	0.61	0.90
				605,845,826	-	1.7	0	0.50	-
				-	117,508,631	0	0.27	-	0.35
				306,552,429	120,668,597	0.89	0.38	0.25	0.36
				214,129,906	-	0.87	0	0.18	-
				344,235,754	91,312,351	1.63	0.48	0.28	0.27
				669,821,208	288,709,210	2.48	1.19	0.55	0.86

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		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
GEORGIA POWER CO 5.125% 05/15/2052	\$ 701,554,319	\$ -	2.88	0	0.57	-
GILEAD SCIENCES INC 4.8% 04/01/2044	262,678,405	57,149,196	0.51	0.11	0.22	0.17
GILEAD SCIENCES INC 4.5% 02/01/2045	144,535,588	89,762,176	0.29	0.19	0.12	0.27
GILEAD SCIENCES INC 4.75% 03/01/2046	774,915,282	328,439,705	1.18	0.52	0.63	0.97
GILEAD SCIENCES INC 4.15% 03/01/2047	170,066,517	118,069,949	0.36	0.26	0.14	0.35
GILEAD SCIENCES INC 2.8% 10/01/2050	603,024,766	180,543,203	1.9	0.6	0.49	0.53
GILEAD SCIENCES INC 5.55% 10/15/2053	331,968,682	-	1	0	0.27	-
GLOBAL PAYMENTS INC 4.15% 08/15/2049	200,837,521	58,595,380	1.1	0.35	0.16	0.17
GLOBAL PAYMENTS INC 5.95% 08/15/2052	476,048,979	-	2.03	0	0.39	-
HCA INC 3.5% 07/15/2051	220,199,257	-	0.68	0	0.18	-
HCA INC 4.625% 03/15/2052	365,957,852	-	0.7	0	0.30	-
HCA INC 5.9% 06/01/2053	377,332,628	-	1.2	0	0.31	-
HALLIBURTON CO 4.75% 08/01/2043	-	26,501,245	0	0.11	-	0.08
HALLIBURTON CO 5% 11/15/2045	810,095,963	377,839,977	1.36	0.69	0.66	1.12
HP ENTERPRISE CO 6.35% 10/15/2045	1,124,979,919	350,552,389	2.28	0.76	0.92	1.04
HUMANA INC 5.5% 03/15/2053	397,121,828	-	1.67	0	0.33	-
INTL FLAVOR & FRAGRANCES 5% 09/26/2048	351,827,709	-	1.68	0	0.29	-
JBS USA/FOOD/FINANCE 6.5% 12/01/2052	338,188,756	-	0.71	0	0.28	-
KEURIG DR PEPPER INC 4.5% 04/15/2052	601,884,897	115,574,362	1.87	0.39	0.49	0.34
KINDER MORGAN INC 5.05% 02/15/2046	280,160,028	134,556,099	1.28	0.64	0.23	0.40
KINDER MORGAN INC 5.2% 03/01/2048	253,670,235	-	1.2	0	0.21	-
KINDER MORGAN INC 3.6% 02/15/2051	193,498,285	-	0.84	0	0.16	-
KINDER MORGAN INC 5.45% 08/01/2052	423,512,300	-	1.92	0	0.35	-
KRAFT HEINZ FOODS CO 4.375% 06/01/2046	695,060,019	31,552,028	0.93	0.04	0.57	0.09
KRAFT HEINZ FOODS CO 5.2% 07/15/2045	529,193,578	28,508,836	1.09	0.06	0.43	0.08
KRAFT HEINZ FOODS CO 4.875% 10/01/2049	605,661,664	26,925,933	1.44	0.07	0.50	0.08
KROGER CO 4.45% 02/01/2047	377,595,155	134,811,908	1.39	0.52	0.31	0.40
KROGER CO 3.95% 01/15/2050	132,834,748	-	0.71	0	0.11	-
LYB INTL FINANCE BV 4.875% 03/15/2044	170,012,513	43,716,314	0.6	0.17	0.14	0.13
LYB INT FINANCE III 4.2% 10/15/2049	496,932,770	298,474,252	2.03	1.29	0.41	0.88
LYB INT FINANCE III 4.2% 05/01/2050	182,355,634	43,760,473	0.75	0.19	0.15	0.13
LYB INT FINANCE III 3.625% 04/01/2051	225,699,868	74,735,852	1.01	0.36	0.18	0.22
LOWE'S COS INC 3.7% 04/15/2046	210,589,806	112,508,123	0.64	0.36	0.17	0.33
LOWE'S COS INC 4.05% 05/03/2047	298,274,721	163,992,182	0.79	0.45	0.24	0.49
LOWE'S COS INC 3% 10/15/2050	349,209,061	155,972,404	0.96	0.45	0.29	0.46
LOWE'S COS INC 4.45% 04/01/2062	350,365,620	-	1.08	0	0.29	-
LOWE'S COS INC 4.25% 04/01/2052	473,268,290	69,315,326	1.22	0.19	0.39	0.21
LOWE'S COS INC 5.625% 04/15/2053	590,636,473	-	1.22	0	0.48	-
LOWE'S COS INC 5.8% 09/15/2062	521,841,521	-	1.61	0	0.43	-
LYONDELLBASELL IND NV 4.625% 02/26/2055	221,285,576	72,013,327	0.83	0.3	0.18	0.21
MPLX LP 5.2% 03/01/2047	801,661,969	311,559,885	2.82	1.19	0.66	0.92
MPLX LP 4.7% 04/15/2048	308,839,781	131,818,686	0.78	0.36	0.25	0.39
MPLX LP 5.5% 02/15/2049	222,634,232	-	0.5	0	0.18	-
MPLX LP 4.95% 03/14/2052	322,796,878	-	0.79	0	0.26	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		估 已 發 行 債 券 總 額 %		估 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
WARNERMEDIA HOLDINGS INC 5.141% 03/15/2052	\$ 711,208,523	\$ -	0.39	0	0.58	-
WARNERMEDIA HOLDINGS INC 5.391% 03/15/2062	776,574,040	-	0.98	0	0.64	-
MAGELLAN MIDSTREAM PARTN 3.95% 03/01/2050	289,410,603	79,772,468	1.54	0.44	0.24	0.24
MARTIN MARIETTA MATERIAL 3.2% 07/15/2051	113,955,701	-	0.56	0	0.09	-
MCDONALD'S CORP 4.45% 03/01/2047	420,592,321	234,838,740	1.43	0.84	0.34	0.70
MCDONALD'S CORP 4.45% 09/01/2048	86,018,464	55,058,889	0.4	0.27	0.07	0.16
MCDONALD'S CORP 3.625% 09/01/2049	300,327,551	87,058,582	0.7	0.21	0.25	0.26
MCDONALD'S CORP 4.2% 04/01/2050	190,359,473	125,377,340	0.93	0.65	0.16	0.37
MCDONALD'S CORP 5.15% 09/09/2052	498,657,869	-	2.13	0	0.41	-
MOLSON COORS BEVERAGE 4.2% 07/15/2046	702,125,991	241,021,536	1.49	0.56	0.58	0.71
MYLAN INC 5.2% 04/15/2048	312,256,235	-	1.64	0	0.26	-
UTAH ACQUISITION SUB 5.25% 06/15/2046	356,685,419	97,199,863	1.4	0.42	0.29	0.29
NASDAQ INC 5.95% 08/15/2053	544,811,824	-	2.2	0	0.45	-
NEXTERA ENERGY CAPITAL 5.25% 02/28/2053	615,642,267	-	1.78	0	0.50	-
NISOURCE INC 4.375% 05/15/2047	434,827,373	129,811,964	1.64	0.5	0.36	0.38
NISOURCE INC 3.95% 03/30/2048	238,839,114	44,654,931	1.28	0.25	0.20	0.13
NORFOLK SOUTHERN CORP 3.155% 05/15/2055	574,854,407	226,382,071	3.32	1.38	0.47	0.67
NORFOLK SOUTHERN CORP 4.55% 06/01/2053	463,410,639	52,639,199	2.2	0.26	0.38	0.16
NORTHROP GRUMMAN CORP 4.03% 10/15/2047	669,153,202	235,162,548	1.13	0.41	0.55	0.70
NORTHROP GRUMMAN CORP 5.25% 05/01/2050	569,745,589	200,115,346	1.8	0.65	0.47	0.59
NORTHROP GRUMMAN CORP 4.95% 03/15/2053	273,361,582	-	0.9	0	0.22	-
ONEOK INC 5.2% 07/15/2048	397,092,778	90,482,795	1.38	0.35	0.33	0.27
ONEOK INC 6.625% 09/01/2053	240,751,831	-	0.4	0	0.20	-
ORACLE CORP 4.5% 07/08/2044	168,426,105	-	0.63	0	0.14	-
ORACLE CORP 4.125% 05/15/2045	375,000,536	80,924,981	0.75	0.17	0.31	0.24
ORACLE CORP 4.375% 05/15/2055	407,126,360	47,577,415	1.28	0.16	0.33	0.14
ORACLE CORP 4% 07/15/2046	468,665,729	113,519,693	0.64	0.17	0.38	0.34
ORACLE CORP 4% 11/15/2047	524,229,741	213,165,713	0.96	0.42	0.43	0.63
ORACLE CORP 3.6% 04/01/2050	600,618,120	248,904,150	0.59	0.26	0.49	0.74
ORACLE CORP 3.85% 04/01/2060	678,143,615	207,154,003	0.87	0.29	0.56	0.61
ORACLE CORP 3.95% 03/25/2051	1,007,058,834	272,661,067	1.29	0.38	0.82	0.81
ORACLE CORP 4.1% 03/25/2061	332,414,157	124,266,051	0.95	0.38	0.27	0.37
ORACLE CORP 6.9% 11/09/2052	690,693,377	-	0.77	0	0.57	-
ORACLE CORP 5.55% 02/06/2053	781,955,638	-	1.13	0	0.64	-
OTIS WORLDWIDE CORP 3.362% 02/15/2050	213,880,229	-	1.2	0	0.18	-
PARKER-HANNIFIN CORP 4% 06/14/2049	426,587,707	45,252,998	1.99	0.23	0.35	0.13
PHILLIPS 66 4.875% 11/15/2044	441,209,102	205,993,946	0.88	0.43	0.36	0.61
PHILLIPS 66 3.3% 03/15/2052	230,862,582	69,829,853	1.05	0.33	0.19	0.21
RTX CORP 3.125% 07/01/2050	274,204,309	112,096,786	1.27	0.52	0.22	0.33
RTX CORP 4.35% 04/15/2047	435,456,045	53,042,438	1.7	0.21	0.36	0.16
RTX CORP 2.82% 09/01/2051	260,165,673	61,649,543	1.29	0.31	0.21	0.18
RTX CORP 5.375% 02/27/2053	474,171,184	-	1.22	0	0.39	-
RTX CORP 6.4% 03/15/2054	195,151,203	-	0.31	0	0.16	-
REGENERON PHARMACEUTICAL 2.8% 09/15/2050	374,419,749	-	2.46	0	0.31	-

(接次頁)

(承前頁)

投	資	種	類	金 額		估 已 發 行 債 券 總 額 %		估 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
				\$ 273,844,226	\$ -	1.26	0	0.22	-
				398,367,549	104,252,854	1.97	0.54	0.33	0.31
				374,338,424	118,233,060	1.07	0.36	0.31	0.35
				247,567,278	-	0.7	0	0.20	-
				887,674,366	467,669,944	1.64	0.9	0.73	1.39
				223,676,823	124,395,378	0.8	0.47	0.18	0.37
				322,912,528	95,473,070	1.16	0.36	0.26	0.28
				400,297,064	74,005,320	1.34	0.26	0.33	0.22
				303,813,789	1,645,942	1.03	0.01	0.25	-
				543,534,904	199,718,127	1.27	0.5	0.45	0.59
				21,973,458	-	0.13	0	0.02	-
				751,051,583	-	1.34	0	0.62	-
				603,085,888	-	2.45	0	0.49	-
				487,417,028	-	1.2	0	0.40	-
				252,437,290	-	0.75	0	0.21	-
				414,528,924	-	1.47	0	0.34	-
				460,557,627	124,534,185	2.39	0.63	0.38	0.37
				275,400,987	96,327,487	1.03	0.36	0.23	0.29
				687,074,538	298,963,641	1.4	0.61	0.56	0.89
				391,508,288	-	2.11	0	0.32	-
				898,238,983	412,317,470	1.3	0.62	0.74	1.22
				165,856,827	56,786,582	0.69	0.25	0.14	0.17
				558,337,022	246,241,518	1.6	0.75	0.46	0.73
				306,407,008	80,570,465	1.02	0.28	0.25	0.24
				601,663,230	72,869,281	1.05	0.14	0.49	0.22
				502,909,879	250,622,203	1.25	0.68	0.41	0.74
				781,755,682	218,397,250	0.74	0.22	0.64	0.65
				607,816,383	269,545,076	0.74	0.36	0.50	0.80
				576,838,709	117,657,488	2.32	0.5	0.47	0.35
				-	188,017,694	0	0.61	-	0.56
				-	103,180,277	0	0.32	-	0.31
				558,301,811	263,326,630	2.25	1.17	0.46	0.78
				507,400,864	-	1.18	0	0.42	-
				308,281,271	-	1.4	0	0.25	-
				-	135,200,284	0	0.74	-	0.40
				101,764,741	-	0.55	0	0.08	-
				323,103,585	-	1.18	0	0.26	-
				148,653,693	-	0.67	0	0.12	-
				218,560,423	75,313,420	0.76	0.28	0.18	0.22
				316,576,424	153,762,275	1.42	0.73	0.26	0.46
				-	70,246,475	0	0.22	-	0.21
秘	魯			433,464,052	272,615,971	0.93	0.57	0.36	0.81

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔 已 發 行 債 券 總 額 %		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
比 利 時						
ANHEUSER-BUSCH CO/INBEV 4.9% 02/01/2046	\$ -	\$ 818,080,278	0	0.3	-	2.42
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 4.439% 10/06/2048	-	194,601,197	0	0.42	-	0.58
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 5.55% 01/23/2049	-	409,399,718	0	0.33	-	1.21
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 5.8% 01/23/2059	-	177,019,919	0	0.28	-	0.52
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 4.6% 04/15/2048	-	252,445,997	0	0.37	-	0.75
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 4.75% 04/15/2058	-	192,035,150	0	0.47	-	0.57
ANHEUSER-BUSCH INBEV WOR 4.5% 06/01/2050	-	81,879,470	0	0.13	-	0.24
ANHEUSER-BUSCH INBEV FIN 4.9% 02/01/2046	-	<u>178,933,442</u>	0	0.43	-	<u>0.53</u>
債券合計	120,076,045,892	32,986,401,219			98.34	97.70
銀行存款	1,678,293,272	344,199,505			1.38	1.02
其他資產減負債後之淨額	<u>345,791,810</u>	<u>433,683,925</u>			<u>0.28</u>	<u>1.28</u>
淨 資 產	<u>\$122,100,130,974</u>	<u>\$ 33,764,284,649</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  
元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB  
級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金  
淨資產價值報告表

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	\$ 33,764,284,649	27.65	\$ 34,899,334,606	103.36
收 入				
利息收入 (附註三)	4,010,720,138	3.29	1,561,891,466	4.63
其他收入	2,657,224	-	-	-
收入合計	4,013,377,362	3.29	1,561,891,466	4.63
費 用				
經理費 (附註五及八)	222,398,960	0.18	96,302,400	0.29
保管費 (附註五)	88,959,592	0.08	38,520,955	0.11
指數授權費 (附註五)	26,859,427	0.02	11,771,280	0.04
會計師費用	255,000	-	255,000	-
其 他	1,648,005	-	893,590	-
費用合計	340,120,984	0.28	147,743,225	0.44
本期淨投資收益	3,673,256,378	3.01	1,414,148,241	4.19
發行受益權單位價款	88,488,985,443	72.47	7,842,090,242	23.22
買回受益權單位價款	( 5,633,019,122 )	( 4.61 )	( 391,385,146 )	( 1.16 )
已實現資本利得 (損失) (附註三)	( 1,420,750,046 )	( 1.16 )	( 750,326,896 )	( 2.22 )
已實現兌換利得 (損失) (附註三)	( 12,664,937 )	( 0.01 )	43,194,200	0.13
未實現資本利得或損失之淨變動數 (附註三)	8,884,684,883	7.28	( 11,358,820,907 )	( 33.64 )
未實現兌換利得或損失之淨變動數 (附註三)	( 1,642,420,762 )	( 1.35 )	3,676,825,916	10.89
收益分配 (附註六及七)	( 4,002,225,512 )	( 3.28 )	( 1,610,775,607 )	( 4.77 )
期末淨資產	\$122,100,130,974	100.00	\$ 33,764,284,649	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

元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上

BBB 級美元公司債券 ETF 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

本基金係依有關法令於 107 年 1 月 19 日成立之指數股票型開放式基金，經核准發行金額為新台幣貳佰億元，並於 107 年 2 月 1 日正式於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本基金主要投資國內外政府公債、普通公司債、金融債券及其他與標的指數或美元債券相關之有價證券及證券相關商品，在扣除各項必要費用後盡可能追蹤彭博美國 20+ 年期 BBB 公司債流動性指數（原彭博巴克萊美國 20+ 年期 BBB 公司債流動性指數）之績效表現為本基金投資組合管理之目標。

本基金經金管會 108 年 2 月 20 日金管證投字第 1080303894 號函同意辦理第一次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣肆佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為拾億個單位；經金管會 111 年 12 月 28 日金管證投字第 1110367265 號函同意辦理第二次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣陸佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為拾伍億個單位；經金管會 112 年 3 月 7 日金管證投字第 1120333761 號函同意辦理第三次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣捌佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為貳拾億個單位；經金管會 112 年 6 月 2 日金管證投字第 1120344899 號函同意辦理第四次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣壹仟億元整，淨發行受益權單位總數最高為貳拾伍億個單位；經金管會 112 年 9 月 13 日金管證投字第 1120355425 號函同意辦理第五

次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣壹仟貳佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為參拾億個單位；經金管會 112 年 11 月 15 日金管證投字第 1120360378 號函同意辦理第六次追加募集金額最高為新台幣貳佰億元、發行受益權單位數為伍億個單位，追加後總募集金額最高為新台幣壹仟肆佰億元整，淨發行受益權單位總數最高為參拾伍億個單位。

本基金之經理公司為元大證券投資信託股份有限公司，保管機構為永豐商業銀行股份有限公司。國外受託保管機構為 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

債券係以計算日中華民國時間上午十時前經理公司依序自彭博資訊 (Bloomberg) 之 BVAL、彭博資訊 (Bloomberg) 之 BGN、綜合證券商報價所取得之最近價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準；持有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。

### 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下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊 (Bloomberg) 所示美元對新台幣



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 30.579 及 30.730。

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。

#### 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、保管費及指數授權費

##### (一) 經理費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：

1. 本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之零點肆零（0.40%）之比率計算。
2. 本基金淨資產價值於超過新臺幣參拾億元時，按每年百分之零點參零（0.30%）之比率計算。

##### (二) 保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，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：

1. 本基金淨資產價值於新臺幣參拾億元（含）以下時，按每年百分之零點壹肆（0.14%）之比率計算。
2. 本基金淨資產價值於超過新臺幣參拾億元時，按每年百分之零點壹貳（0.12%）之比率計算。

### (三) 指數授權費

本基金所使用之彭博美國 20+年期 BBB 公司債流動性指數（原彭博巴克萊美國 20+年期 BBB 公司債流動性指數）係由 Bloomberg Index Services Limited 所提供，本基金支付之指數使用授權費，係自基金上櫃日起之指數授權期間內，以最小年費用 25,000 美元或本基金年度經理費用率 12% 計算之數額，兩者較高者為給付。

### 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

本基金之證券投資信託契約於 112 年 8 月 30 日公告，並自公告翌日起生效，修訂後及修訂前之收益分配政策分別如下：

依據修訂後之投資信託契約規定，於本基金成立日起滿 180 日（含）後，經經理公司做成收益分配決定後，於每年一月、四月、七月、十月起第 45 個營業日內（含）完成收益分配。

本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金除息交易日前（不含當日）受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入、收益平準金等收入扣除本基金應負擔之費用後之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，決定分配之收益金額。若另增配其他投資於中華民國境外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）及本基金應負擔之費用時，則於做成收益分配決定之每受益權單位之淨資產價值應高於每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當次每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於每受益權單位之發行價格。

依據修訂前之投資信託契約規定，於本基金成立日起屆滿 180 日（含）後，經理公司應依收益評價日（即每年 3 月 31 日、6 月 30 日、9 月 30 日及 12 月 31 日）依淨資產價值進行收益分配之評價。

本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民國境外所得之利息收入扣除本基金應負擔之費用後之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，決定分配之收益金額。若另增配其他投資於中華民國境外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）及本基金應負擔之費用時，則於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當年度每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於每受益權單位之發行價格。

經理公司得依收益之情況自行決定每季分配之金額，故每季分配之金額並非一定相同。本基金受益權單位可分配收益，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入次季之可分配收益。

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	除息交易日	發 放 日	收益分配總額	每受益權單位		說明
				配 發 金 額		
111年12月31日	112年1月31日	112年2月24日	\$ 614,513,482	\$	0.49	-
112年3月31日	111年4月21日	111年5月18日	867,055,889		0.50	-
112年6月30日	111年7月18日	111年8月11日	1,094,212,258		0.48	-
112年9月30日	111年10月19日	111年11月14日	1,426,443,883		0.49	-
112年12月31日	113年1月17日	113年2月21日	1,679,812,320		0.48	註

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

收益評價日	除息交易日	發 放 日	收益分配總額	每受益權單位		說明
				配 發 金 額		
110年12月31日	111年1月18日	111年2月17日	\$ 334,399,696	\$	0.41	-
111年3月31日	111年4月20日	111年5月17日	352,001,871		0.43	-
111年6月30日	111年7月19日	111年8月12日	440,073,402		0.49	-
111年9月30日	111年10月19日	111年11月14日	484,300,638		0.51	-

註：預計配發金額

## 八、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>關 係</u>
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) 與關係人間之重大交易

經理費—元大投信	<u>112年度</u> <u>\$ 222,398,960</u>	<u>111年度</u> <u>\$ 96,302,400</u>
應付經理費—元大投信	<u>112年12月31日</u> <u>\$ 30,284,293</u>	<u>111年12月31日</u> <u>\$ 8,924,286</u>

## 九、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，投資主要為金融債及公司債，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，故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為債券投資120,076,045,892元及32,986,401,219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。

#### 十、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		
	本	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 4,003,713,728	30.579	\$122,429,562,090	\$ 1,092,871,937	30.730	\$ 33,583,954,610
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	23,796,046	30.579	727,659,283	-	30.730	-