

路博邁證券投資信託股份有限公司
路博邁優質企業債券證券投資信託基金
財務報表暨會計師查核報告
民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

公司地址：台北市信義區忠孝東路五段 68 號 20 樓

會計師查核報告

路博邁優質企業債券證券投資信託基金 公鑒

查核意見

路博邁優質企業債券證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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相關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達路博邁優質企業債券證券投資信託基金民國一一二年及一一一年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之基金運用成果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受託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，與路博邁優質企業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相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，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路博邁優質企業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路博邁優質企業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。

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，惟其目的非對路博邁優質企業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，以及使路博邁優質企業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路博邁優質企業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)。

安永聯合會計師事務所
核准簽證文號：金管證審字第 1050043324 號

會計師：謝勝安

謝勝安



中華民國 一 一 三 年 二 月 十 六 日

單位：新台幣元

項 目	附 註	112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%
資 產					
債券—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 2,554,894,940元及2,873,616,682元)	三	\$2,341,563,999	93.26	\$2,387,094,179	92.76
銀行存款	六	180,219,713	7.18	275,448,428	10.70
應收發行受益憑證款		3,348	0.00	-	-
應收利息		27,415,322	1.09	28,575,727	1.11
其他金融資產	九	44,397,666	1.77	41,558,572	1.62
資產合計		<u>2,593,600,048</u>	<u>103.30</u>	<u>2,732,676,906</u>	<u>106.19</u>
負 債					
應付買回受益憑證款		11,097,188	0.44	27,519,182	1.07
應付經理費	五、七	3,191,791	0.13	3,358,057	0.13
應付保管費	七	468,127	0.02	492,512	0.02
其他應付款	五	287,305	0.01	260,977	0.01
其他金融負債	九	67,912,419	2.70	127,769,436	4.96
負債合計		<u>82,956,830</u>	<u>3.30</u>	<u>159,400,164</u>	<u>6.19</u>
淨資產		<u>\$2,510,643,218</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,573,276,742</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



單位：新台幣元

項 目	附 註	112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%
淨資產					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		\$36,434,649		\$27,481,264	
T累積類型受益權單位—美元計價 (112年及111年12月31日分別為 美元1,710,781.19元與1,734,036.21元)		52,580,860		53,248,784	
T累積類型受益權單位—人民幣計價 (112年及111年12月31日分別為 人民幣5,843,404.08元與4,599,491.60元)		25,203,770		20,404,679	
T累積類型受益權單位—澳幣計價 (112年及111年12月31日分別為 澳幣576,851.67元與561,582.89元)		12,077,360		11,749,078	
T累積類型受益權單位—南非幣計價 (112年及111年12月31日分別為 南非幣4,300,254.46元與4,310,700.77元)		7,197,887		7,769,554	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		58,185,131		59,121,207	
T月配類型受益權單位—美元計價 (112年及111年12月31日分別為 美元2,784,900.83元與2,893,737.17元)		85,593,927		88,860,881	
T月配類型受益權單位—人民幣計價 (112年及111年12月31日分別為 人民幣4,910,862.33元與3,813,872.55元)		21,181,531		16,919,445	
T月配類型受益權單位—澳幣計價 (112年及111年12月31日分別為 澳幣534,146.86元與522,671.65元)		11,183,263		10,935,002	
T月配類型受益權單位—南非幣計價 (112年及111年12月31日分別為 南非幣8,776,880.08元與8,543,062.68元)		14,690,989		15,397,911	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		118,609,547		123,616,272	
N累積類型受益權單位—美元計價 (112年及111年12月31日分別為 美元11,445,239.56元與12,546,968.28元)		351,769,438		385,292,302	
N累積類型受益權單位—人民幣計價 (112年及111年12月31日分別為 人民幣19,687,569.45元與15,505,242.81元)		84,916,423		68,785,755	
N累積類型受益權單位—澳幣計價 (112年及111年12月31日分別為 澳幣2,920,122.2元與2,892,841.90元)		61,137,670		60,522,188	
N累積類型受益權單位—南非幣計價 (112年及111年12月31日分別為 南非幣28,813,371.79元與31,931,270.60元)		48,228,633		57,552,529	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		199,088,629		192,292,616	
N月配類型受益權單位—美元計價 (112年及111年12月31日分別為 美元27,952,640.02元與29,988,896.54元)		859,124,391		920,899,035	
N月配類型受益權單位—人民幣計價 (112年及111年12月31日分別為 人民幣57,818,578.68元與47,946,991.00元)		249,383,089		212,706,761	
N月配類型受益權單位—澳幣計價 (112年及111年12月31日分別為 澳幣5,365,240.25元與5,494,485.15元)		112,330,329		114,952,104	
N月配類型受益權單位—南非幣計價 (112年及111年12月31日分別為 南非幣60,774,280.55元與69,224,493.61元)		101,725,702		124,769,375	
		<u>\$2,510,643,218</u>		<u>\$2,573,276,742</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

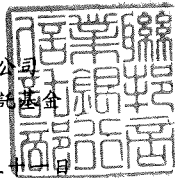


總經理：



會計主管：





單位：新台幣元

項 目	附 註	112.12.31		111.12.31	
		金 額	%	金 額	%
發行在外受益權單位					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		3,815,931.35		3,097,427.28	
T累積類型受益權單位—美元計價		174,616.03		194,540.08	
T累積類型受益權單位—人民幣計價		590,215.18		495,326.88	
T累積類型受益權單位—澳幣計價		61,723.65		64,848.85	
T累積類型受益權單位—南非幣計價		379,418.50		429,201.28	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		6,921,204.43		7,294,064.88	
T月配類型受益權單位—美元計價		335,961.02		364,927.49	
T月配類型受益權單位—人民幣計價		600,742.38		472,492.29	
T月配類型受益權單位—澳幣計價		67,831.70		67,990.17	
T月配類型受益權單位—南非幣計價		1,076,374.04		1,081,538.27	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		12,441,245.82		13,956,159.10	
N累積類型受益權單位—美元計價		1,168,111.91		1,407,550.02	
N累積類型受益權單位—人民幣計價		1,988,539.03		1,669,733.43	
N累積類型受益權單位—澳幣計價		312,419.14		334,010.85	
N累積類型受益權單位—南非幣計價		2,542,723.38		3,179,781.41	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		23,671,510.05		23,722,215.91	
N月配類型受益權單位—美元計價		3,371,900.13		3,781,886.50	
N月配類型受益權單位—人民幣計價		7,072,734.71		5,940,224.33	
N月配類型受益權單位—澳幣計價		680,960.82		714,370.12	
N月配類型受益權單位—南非幣計價		7,455,101.05		8,765,849.20	
		<u>74,729,264.32</u>		<u>77,034,138.34</u>	
每單位平均淨資產					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$9.55</u>		<u>\$8.87</u>	
T累積類型受益權單位—美元計價		<u>\$301.12</u>		<u>\$273.72</u>	
(112年及111年12月31日為美元9.80元與8.91元)					
T累積類型受益權單位—人民幣計價		<u>\$42.70</u>		<u>\$41.19</u>	
(112年及111年12月31日為人民幣9.90元與9.29元)					
T累積類型受益權單位—澳幣計價		<u>\$195.67</u>		<u>\$181.18</u>	
(112年及111年12月31日為澳幣9.35元與8.66元)					
T累積類型受益權單位—南非幣計價		<u>\$18.97</u>		<u>\$18.10</u>	
(112年及111年12月31日為南非幣11.33元與10.04元)					
T月配類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$8.41</u>		<u>\$8.11</u>	
T月配類型受益權單位—美元計價		<u>\$254.77</u>		<u>\$243.50</u>	
(112年及111年12月31日為美元8.29元與7.93元)					
T月配類型受益權單位—人民幣計價		<u>\$35.26</u>		<u>\$35.81</u>	
(112年及111年12月31日為人民幣8.17元與8.07元)					
T月配類型受益權單位—澳幣計價		<u>\$164.87</u>		<u>\$160.83</u>	
(112年及111年12月31日為澳幣7.87元與7.69元)					
T月配類型受益權單位—南非幣計價		<u>\$13.65</u>		<u>\$14.24</u>	
(112年及111年12月31日為南非幣8.15元與7.90元)					
N累積類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$9.53</u>		<u>\$8.86</u>	
N累積類型受益權單位—美元計價		<u>\$301.14</u>		<u>\$273.73</u>	
(112年及111年12月31日為美元9.80元與8.91元)					
N累積類型受益權單位—人民幣計價		<u>\$42.70</u>		<u>\$41.20</u>	
(112年及111年12月31日為人民幣9.90元與9.29元)					
N累積類型受益權單位—澳幣計價		<u>\$195.69</u>		<u>\$181.20</u>	
(112年及111年12月31日為澳幣9.35元與8.66元)					
N累積類型受益權單位—南非幣計價		<u>\$18.97</u>		<u>\$18.10</u>	
(112年及111年12月31日為南非幣11.33元與10.04元)					
N月配類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$8.41</u>		<u>\$8.11</u>	
N月配類型受益權單位—美元計價		<u>\$254.79</u>		<u>\$243.50</u>	
(112年及111年12月31日為美元8.29元與7.93元)					
N月配類型受益權單位—人民幣計價		<u>\$35.26</u>		<u>\$35.81</u>	
(112年及111年12月31日為人民幣8.17元與8.07元)					
N月配類型受益權單位—澳幣計價		<u>\$164.96</u>		<u>\$160.91</u>	
(112年及111年12月31日為澳幣7.88元與7.69元)					
N月配類型受益權單位—南非幣計價		<u>\$13.65</u>		<u>\$14.23</u>	
(112年及111年12月31日為南非幣8.15元與7.90元)					

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
公司債						
澳大利亞						
CPUAU 1 1/8 10/07/31	\$3,193,284	\$2,923,454	0.02	0.02	0.13	0.11
FMGAU 4 1/2 09/15/27	6,784,733	6,571,125	0.04	0.04	0.27	0.26
小計	9,978,017	9,494,579			0.40	0.37
比利時						
ELIATB 0 7/8 04/28/30	-	66,144,412	-	0.31	-	2.57
ABIBB 4.7 02/01/36	-	41,783,466	-	0.03	-	1.62
小計	-	107,927,878			-	4.19
加拿大						
BCECN 5.1 05/11/33	23,661,186	-	0.09	-	0.94	-
ENBCN 5.7 03/08/33	44,737,251	-	0.06	-	1.78	-
RCICN 5 03/15/44	21,607,320	-	0.07	-	0.86	-
NCX 5 05/01/25	4,025,827	3,927,729	0.03	0.03	0.16	0.15
NCX 5 1/4 06/01/27	6,344,571	6,082,818	0.02	0.02	0.25	0.24
小計	100,376,155	10,010,547			3.99	0.39
瑞士						
DUFNSW 3 3/8 04/15/28	3,248,370	2,732,298	0.01	0.01	0.13	0.11
HOLNSW 2 1/4 04/04/34	4,246,453	3,570,994	0.06	0.06	0.17	0.14
小計	7,494,823	6,303,292			0.30	0.25
捷克						
SAZKAG 3 7/8 02/15/27	3,272,153	2,985,715	0.02	0.03	0.13	0.12
德國						
SHAEFF 3 3/8 10/12/28	3,293,426	2,873,520	0.01	0.01	0.13	0.11
EUROGR 1 1/2 04/18/28	50,830,664	49,496,976	0.21	0.23	2.03	1.92
ZFFNGR 3 10/23/29	6,267,384	5,034,552	0.03	0.03	0.25	0.20
TCHEN 2 07/15/25	3,325,150	3,034,466	0.01	0.01	0.13	0.12
THYELE 6 5/8 07/15/28	2,829,086	2,463,269	0.01	0.01	0.11	0.10
CHEPDE 4 3/8 01/15/28	3,316,905	-	0.02	-	0.13	-
LHAGR 3 3/4 02/11/28	3,353,548	-	0.01	-	0.13	-
GRUPHA 3 5/8 11/15/26	3,357,551	3,019,015	0.03	0.03	0.13	0.12
EONWGR 0.361 06/30/26	6,204,141	5,661,308	0.05	0.05	0.25	0.22
CECGR 1 3/4 06/24/26	2,959,266	-	0.02	-	0.12	-
SIEGR 1 1/4 02/25/35	2,838,447	7,556,464	0.01	0.04	0.11	0.29
SAZGR 7 1/2 08/21/26	3,503,613	3,144,426	0.01	0.01	0.14	0.12
CHEPDE 7 1/2 05/15/30	3,622,227	-	0.01	-	0.15	-
TKAGR 2 1/2 02/25/25	-	3,214,281	-	0.02	-	0.12
SGLGR 4 5/8 09/30/24	-	6,567,614	-	0.08	-	0.26
小計	95,701,408	92,065,891			3.81	3.58
西班牙						
LORCAT 4 09/18/27	3,318,296	2,954,585	0.00	0.01	0.13	0.11
CLNXSM 1 1/2 06/08/28	3,112,792	2,738,905	0.01	0.01	0.13	0.11
GRFSM 3 7/8 10/15/28	3,108,891	2,776,939	0.01	0.01	0.12	0.11

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：




單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
公司債						
西班牙						
LHMCFI 10 3/8 11/30/27	\$3,709,796	\$3,380,650	0.02	0.02	0.15	0.13
小計	13,249,775	11,851,079			0.53	0.46
芬蘭						
HUHTAM 4 1/4 06/09/27	-	3,217,371	-	0.02	-	0.13
法國						
FRFP 5 7/8 04/12/29	3,648,182	-	0.02	-	0.15	-
LOXAM 6 04/15/25	2,290,725	3,638,617	0.03	0.05	0.09	0.14
SFRFP 5 7/8 02/01/27	3,032,517	2,881,245	0.01	0.01	0.12	0.11
KILOTO 3 3/8 12/15/26	3,290,814	2,928,287	0.02	0.02	0.13	0.11
EOFP 2 3/8 06/15/27	3,215,595	2,755,539	0.01	0.01	0.13	0.11
SNFF 2 5/8 02/01/29	3,126,737	2,759,550	0.03	0.03	0.12	0.11
ILDFP 5 1/8 10/15/26	3,393,074	3,053,927	0.01	0.01	0.14	0.12
BANIJA 7 05/01/29	3,586,907	-	0.02	-	0.14	-
PAPREC 4 03/31/25	-	3,190,743	-	0.02	-	0.12
BANIJA 3 1/2 03/01/25	-	3,109,088	-	0.02	-	0.12
ADEBNO 3 11/15/27	-	2,917,668	-	0.03	-	0.11
小計	25,584,551	27,234,664			1.02	1.05
英國						
BATSLN 5 3/8 02/16/31	10,008,285	-	0.04	-	0.40	-
MERLLN 0 7.00Y	3,478,607	-	0.01	-	0.14	-
BATSLN 2 3/4 03/25/25	40,181,093	38,495,234	0.18	0.18	1.60	1.50
TTMTIN 4 1/2 01/15/26	3,408,274	2,841,338	0.02	0.02	0.14	0.11
YULCLN 3 7/8 07/01/25	3,362,945	-	0.02	-	0.13	-
STYRO 3 3/4 07/15/26	3,282,841	2,718,130	0.02	0.02	0.13	0.11
MODULA 4 3/4 11/30/28	3,156,967	2,764,875	0.01	0.01	0.13	0.11
DGELN 1 7/8 06/08/34	37,888,198	34,299,004	0.14	0.14	1.51	1.33
DGELN 2 3/4 06/08/38	15,886,068	14,274,649	0.08	0.08	0.63	0.55
AABOND 7 3/8 07/31/29	3,922,615	-	0.03	-	0.16	-
ASSDLN 3 1/4 02/16/26	3,640,263	3,031,362	0.00	0.00	0.14	0.12
PFDLN 3 1/2 10/15/26	3,660,062	3,265,305	0.03	0.03	0.15	0.13
CPKLN 6 1/2 08/28/26	3,799,321	-	0.04	-	0.15	-
ROLLS 5 3/4 10/15/27	3,937,563	3,412,573	0.02	0.02	0.16	0.13
VMED 4 1/8 08/15/30	3,368,084	2,851,775	0.02	0.02	0.13	0.11
PINEFI 3 1/4 09/30/25	3,812,194	-	0.01	-	0.15	-
SSELN 2 1/4 09/27/35	69,961,764	59,977,707	0.65	0.65	2.79	2.33
PURGYM 10 10/11/28	4,077,722	-	0.02	-	0.16	-
BATSLN 4.758 09/06/49	17,867,346	16,391,866	0.07	0.07	0.71	0.64
PURGYM 6 3/8 02/15/25	-	3,232,022	-	0.02	-	0.13
小計	238,700,212	187,555,840			9.51	7.30
愛爾蘭						
SKGID 1 09/22/33	29,920,782	25,323,715	0.22	0.22	1.19	0.98

(請參閱財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：

投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
公司債						
以色列						
TEVA 1 7/8 03/31/27	\$3,096,540	\$2,653,502	0.01	0.01	0.12	0.10
義大利						
ROSINI Float 10/30/25	4,093,023	3,896,900	0.02	0.02	0.16	0.15
TITIM 7 7/8 07/31/28	3,780,367	-	0.01	-	0.15	-
ATOSTR 1 7/8 09/26/29	-	2,618,294	-	0.01	-	0.10
小計	7,873,390	6,515,194			0.31	0.25
盧森堡						
MATTER 4 11/15/27	3,352,564	3,006,392	0.03	0.03	0.14	0.12
ALTICE 3 01/15/28	3,037,233	2,606,954	0.01	0.01	0.12	0.10
INEGRP 3 3/8 03/31/26	3,339,773	2,941,172	0.03	0.03	0.13	0.11
小計	9,729,570	8,554,518			0.39	0.33
墨西哥						
TELVIS 5 05/13/45	-	23,031,028	-	0.09	-	0.90
荷蘭						
ZIGGO 3 3/8 02/28/30	2,873,427	2,391,307	0.01	0.01	0.11	0.09
TMOBNL 3 3/4 01/15/29	3,228,725	-	0.01	-	0.13	-
ADRBID 3 1/8 02/15/26	-	2,656,460	-	0.02	-	0.11
小計	6,102,152	5,047,767			0.24	0.20
羅馬尼亞						
RCSRDS 2 1/2 02/05/25	3,326,778	3,000,212	0.02	0.02	0.13	0.12
瑞典						
VERISR 3 7/8 07/15/26	3,342,113	2,984,992	0.01	0.01	0.13	0.12
美國						
ASH 2 01/30/28	3,163,380	2,811,654	0.02	0.02	0.13	0.11
CMCSA 0 3/4 02/20/32	42,889,188	37,403,131	0.11	0.11	1.71	1.45
AVTR 3 7/8 07/15/28	3,331,460	3,050,081	0.03	0.03	0.13	0.12
VZ 0 3/4 03/22/32	29,511,712	25,895,456	0.11	0.11	1.18	1.01
ORGNON 2 7/8 04/30/28	3,120,087	2,890,088	0.01	0.01	0.12	0.11
ENR 3 1/2 06/30/29	2,935,109	-	0.02	-	0.12	-
COTY 3 7/8 04/15/26	3,394,058	-	0.01	-	0.13	-
TMO 0.8 10/18/30	2,947,764	2,657,611	0.01	0.01	0.12	0.10
CE 0 5/8 09/10/28	103,692,675	2,389,236	0.71	0.02	4.13	0.09
GPN 4 7/8 03/17/31	74,556,698	-	0.26	-	2.97	-
DAN 8 1/2 07/15/31	3,729,101	-	0.02	-	0.15	-
CAR 7 1/4 07/31/30	3,638,919	-	0.03	-	0.14	-
ADNT 3 1/2 08/15/24	503,633	3,167,700	0.00	0.01	0.02	0.12
ARMK 3 1/8 04/01/25	3,382,794	3,156,326	0.03	0.03	0.13	0.12
BDC 3 3/8 07/15/27	3,292,985	3,021,283	0.02	0.02	0.13	0.12
CSTM 4 1/4 02/15/26	3,382,760	-	0.03	-	0.13	-
VZ 1 1/4 04/08/30	45,402,770	40,702,913	0.12	0.12	1.81	1.58
T 0 1/4 03/04/26	10,360,265	18,385,616	0.03	0.06	0.41	0.71
NFLX 3 5/8 06/15/30	3,456,079	-	0.01	-	0.14	-

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
公司債						
美國						
FIS 1 12/03/28	\$135,556,218	\$120,659,409	0.71	0.71	5.40	4.69
MPW 3.692 06/05/28	12,040,301	12,264,291	0.08	0.08	0.48	0.48
IRM 3 7/8 11/15/25	3,778,074	3,438,954	0.03	0.03	0.15	0.13
MCK 3 1/8 02/17/29	28,273,705	24,747,043	0.17	0.17	1.13	0.96
T 3.55 09/15/55	20,630,178	19,356,625	0.01	0.01	0.82	0.75
BA 5.805 05/01/50	31,910,614	28,658,241	0.02	0.02	1.27	1.11
BPL 3.95 12/01/26	13,427,095	12,660,988	0.08	0.08	0.53	0.49
CDWC 3.276 12/01/28	28,169,242	26,383,392	0.20	0.20	1.12	1.03
CNC 2.45 07/15/28	54,794,358	-	0.09	-	2.18	-
CHTR 5 3/8 04/01/38	35,100,563	32,404,617	0.16	0.16	1.40	1.26
DISCA 4 1/8 05/15/29	58,317,199	53,395,072	0.27	0.27	2.32	2.07
EQM 4 08/01/24	15,551,803	15,052,177	0.10	0.10	0.62	0.58
FOXA 5.476 01/25/39	22,494,332	21,109,063	0.06	0.06	0.90	0.82
HCA 4 1/8 06/15/29	58,817,570	56,245,387	0.10	0.10	2.34	2.19
KMI 6.95 01/15/38	37,620,912	36,312,028	0.09	0.09	1.50	1.41
MDC 2 1/2 01/15/31	37,927,144	33,203,332	0.43	0.43	1.51	1.29
MMP 4.85 02/01/49	13,674,001	12,834,102	0.10	0.10	0.54	0.50
OXY 4.3 08/15/39	23,115,898	26,221,365	0.13	0.14	0.92	1.02
PCG 3.15 01/01/26	58,947,885	57,201,020	0.10	0.10	2.35	2.22
S 8 3/4 03/15/32	28,440,402	-	0.04	-	1.13	-
UAL 5 7/8 10/15/27	30,234,397	35,963,204	0.03	0.04	1.20	1.40
VIAC 4.2 05/19/32	25,276,096	-	0.09	-	1.01	-
WDC 4 3/4 02/15/26	3,464,789	3,331,542	0.01	0.01	0.14	0.13
ASGN 4 5/8 05/15/28	19,845,536	18,863,840	0.12	0.12	0.79	0.73
JELD 4 5/8 12/15/25	7,169,861	12,434,087	0.06	0.12	0.29	0.48
BERY 5 5/8 07/15/27	15,261,003	15,068,569	0.10	0.10	0.61	0.59
CHTR 5 02/01/28	16,086,080	15,234,319	0.04	0.04	0.64	0.59
CHTR 4 1/2 08/15/30	5,419,404	4,965,898	0.02	0.02	0.22	0.19
CPN 4 1/2 02/15/28	17,320,719	16,361,570	0.05	0.05	0.69	0.64
CVC 5 1/2 04/15/27	9,192,163	8,414,023	0.02	0.02	0.37	0.33
CRROCK 5 5/8 10/15/25	15,499,601	15,014,710	0.05	0.05	0.62	0.58
KAR 5 1/8 06/01/25	9,106,268	16,865,792	0.03	0.06	0.36	0.66
HSC 5 3/4 07/31/27	19,728,791	16,608,379	0.14	0.14	0.79	0.65
HILCRP 6 1/4 11/01/28	9,517,846	8,666,154	0.05	0.05	0.38	0.34
LYV 4 3/4 10/15/27	6,212,893	5,753,319	0.02	0.02	0.25	0.22
PRSESE 5 3/4 04/15/26	13,465,854	12,924,904	0.06	0.06	0.54	0.50
SIRI 5 1/2 07/01/29	19,475,459	18,301,077	0.05	0.05	0.78	0.71
TMHC 5 7/8 06/15/27	2,636,588	2,515,483	0.02	0.02	0.10	0.10
TDG 6 1/4 03/15/26	9,687,140	9,570,196	0.01	0.01	0.39	0.37
CE 2 1/8 03/01/27	-	82,781,662	-	0.59	-	3.22
ARGID 4 3/4 07/15/27	-	5,156,335	-	0.05	-	0.20
BA 3.2 03/01/29	-	27,063,267	-	0.10	-	1.05

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
公司債						
美國						
CQP 4 1/2 10/01/29	\$-	\$9,997,260	-	24.00	-	0.39
DCP 5 3/8 07/15/25	-	5,787,318	-	0.04	-	0.22
DELL 5.3 10/01/29	-	38,999,835	-	0.07	-	1.52
FCX 5.45 03/15/43	-	1,938,946	-	0.00	-	0.08
FCX 5.4 11/14/34	-	2,024,047	-	0.01	-	0.08
MPLX 4.8 02/15/29	-	47,026,968	-	0.21	-	1.83
NFLX 6 3/8 05/15/29	-	14,514,120	-	0.06	-	0.56
ORCL 2 7/8 03/25/31	-	25,500,538	-	0.03	-	0.99
PAA 3.55 12/15/29	-	42,744,062	-	0.16	-	1.66
SYU 6.6 04/01/50	-	15,229,460	-	0.04	-	0.59
NGLS 6 1/2 07/15/27	-	15,360,521	-	0.07	-	0.60
VIAC 4.95 01/15/31	-	27,354,072	-	0.08	-	1.06
小計	1,319,879,419	1,336,013,678			52.58	51.90
南非						
SAPSJ 3 5/8 03/15/28	3,269,406	2,838,839	0.03	0.03	0.13	0.11
公司債小計	1,880,897,244	1,874,610,301			74.91	72.85
金融債						
德國						
ANNGR 0 3/4 09/01/32	74,968,017	63,185,684	0.23	0.23	2.99	2.45
VW 1 1/4 12/15/25	21,858,414	80,827,141	0.13	0.53	0.87	3.14
VW 4 1/4 10/09/25	30,847,211	28,512,267	0.23	0.23	1.23	1.11
SMTGLN 2 01/31/25	-	2,850,148	-	0.03	-	0.11
小計	127,673,642	175,375,240			5.09	6.81
法國						
FONFP 3 3/8 03/31/28	-	2,749,524	-	0.03	-	0.11
英國						
COOPWH 6 1/4 07/08/26	3,867,366	-	0.03	-	0.15	-
EGBLFN 4 3/8 02/07/25	-	4,160,503	-	0.02	-	0.16
小計	3,867,366	4,160,503			0.15	0.16
愛爾蘭						
AER 4.45 04/03/26	52,847,679	60,216,852	0.35	0.41	2.11	2.34
盧森堡						
VIVION 3 08/08/24	-	2,564,449	-	0.01	-	0.10
荷蘭						
ABNAV 1 3/8 01/16/25	11,282,573	10,378,975	0.06	0.06	0.45	0.40
瑞典						
INTRUM 3 1/2 07/15/26	-	2,771,581	-	0.01	-	0.11
美國						
DLR 0 5/8 07/15/25	75,597,575	69,177,037	0.36	0.36	3.01	2.69
ATH 0.366 09/10/26	15,563,281	13,873,192	0.08	0.08	0.62	0.54
LIBMUT 4 5/8 12/02/30	28,480,557	-	0.16	-	1.13	-

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：

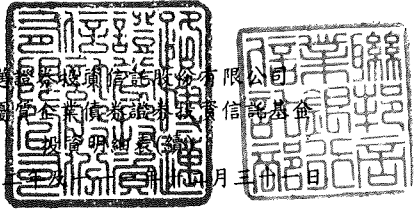


會計主管：



路博邁證券投資信託股份有限公司
路博邁優等企業債券證券投資信託基金

民國一一年一月



單位：新台幣元

投資種類	金額		占已發行股份總數/受益權 單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
金融債						
美國						
F 4.867 08/03/27	\$3,491,602	\$-	0.01	-	0.14	-
AL 3 1/4 10/01/29	71,269,793	67,212,885	0.51	0.51	2.84	2.61
F 7.2 06/10/30	24,594,993	-	0.09	-	0.98	-
GM 3.6 06/21/30	27,953,176	38,785,586	0.09	0.14	1.11	1.51
IRM 4 7/8 09/15/27	18,044,518	16,985,455	0.06	0.06	0.72	0.66
LPLA 4 5/8 11/15/27	-	17,787,988	-	0.15	-	0.69
ECPG 4 7/8 10/15/25	-	4,131,510	-	0.04	-	0.16
GM 4.35 01/17/27	-	26,313,101	-	0.07	-	1.02
小計	264,995,495	254,266,754			10.55	9.88
金融債小計	460,666,755	512,483,878			18.35	19.91
證券總計	2,341,563,999	2,387,094,179			93.26	92.76
銀行存款	180,219,713	275,448,428			7.18	10.70
其他資產減負債後淨額	(11,140,494)	(89,265,865)			(0.44)	(3.46)
淨資產	\$2,510,643,218	\$2,573,276,742			100.00	100.00

註：債券以涉險國家分類。

(請參閱財務報表附註)

董事長：

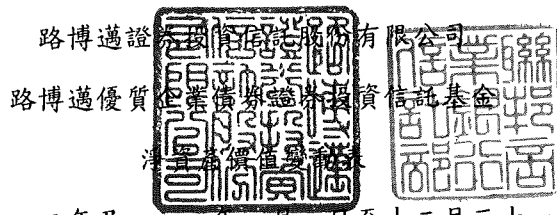


總經理：



會計主管：





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附 註	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
期初淨資產		\$2,573,276,742	102.49	\$3,423,426,303	133.04
收 入					
利息收入	三	90,425,545	3.60	95,145,599	3.70
其他收入		329,647	0.01	1,628	0.00
收入合計		90,755,192	3.61	95,147,227	3.70
費 用					
經理費	五、七	37,589,229	1.49	43,176,975	1.68
保管費	七	5,513,090	0.22	6,332,564	0.25
會計師費用		172,000	0.01	172,000	0.01
其他費用		2,734	0.00	346,953	0.01
費用合計		43,277,053	1.72	50,028,492	1.95
本期淨投資收益		47,478,139	1.89	45,118,735	1.75
發行受益權單位價款		353,787,022	14.09	214,155,902	8.32
買回受益權單位價款		(526,368,817)	(20.96)	(691,716,930)	(26.88)
已實現資本利得(損失)	三	(119,429,300)	(4.76)	(56,996,637)	(2.22)
已實現匯兌利得(損失)	三	(121,375,269)	(4.83)	131,430,699	5.11
未實現資本利得增加(減少)	三	273,191,562	10.88	(546,381,666)	(21.23)
未實現匯兌利得增加(減少)	三	117,528,339	4.68	151,876,564	5.90
收益分配	十一	(87,445,200)	(3.48)	(97,636,228)	(3.79)
期末淨資產		\$2,510,643,218	100.00	\$2,573,276,742	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



路博邁證券投資信託股份有限公司
路博邁優質企業債券證券投資信託基金
財務報表附註

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及概述

路博邁優質企業債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法規之規定，在中華民國境內募集而投資於國內外之有價證券之開放式基金，於民國一〇九年一月十七日成立並開始營運。本基金首次淨發行總面額最高為等值新台幣貳佰億元，最低為等值新台幣參億元，其中：

1. 新台幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元。
2. 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值為新台幣壹佰億元。

本基金成立後，於符合法令所規定之條件時，經理公司得辦理追加募集。

本基金經理公司以分散風險、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。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內外之有價證券，並依下列規範進行投資：

1. 本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國之政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債、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發行之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券，以及國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券相關之指數股票型基金(ETF)。

2. 本基金投資於外國之有價證券為：

- (1) 由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、次順位公司債(含無到期日次順位公司債)、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券、次順位金融債券(含無到期日次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs)及符合美國 Rule 144A 規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

- (2) 於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製債券指數表現之 ETF (Exchange Traded Fund)。
- (3) 經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之固定收益型、貨幣市場型或債券型基金受益憑證、基金股份或投資單位。
- (4) 本基金可投資之國家或地區涵蓋全球，包括在美洲(美國、加拿大、巴西、墨西哥、委內瑞拉、哥倫比亞、秘魯、巴拿馬、烏拉圭、阿根廷、智利、薩爾瓦多、多明尼加、宏都拉斯、厄瓜多、波利維亞、牙買加、貝里斯、哥斯大黎加、瓜地馬拉、開曼群島、庫拉索、千里達及托貝哥、巴貝多、巴拉圭、波多黎哥、聖露西亞等)、歐洲(歐盟、英國、法國、荷蘭、德國、盧森堡、愛爾蘭、義大利、瑞士、丹麥、西班牙、奧地利、瑞典、芬蘭、斯洛伐克、賽普勒斯、葡萄牙、斯洛維尼亞、挪威、希臘、比利時、捷克、波蘭、土耳其、俄羅斯、亞美尼亞、亞塞拜然、匈牙利、百慕達、根西、澤西島、烏克蘭、拉脫維亞、立陶宛、克羅埃西亞、保加利亞、塞爾維亞、喬治亞、白俄羅斯、馬爾他、摩爾多瓦及羅馬尼亞等)、亞洲(日本、南韓、新加坡、香港、馬來西亞、印尼、泰國、中國大陸地區、哈薩克、越南、巴基斯坦、斯里蘭卡、孟加拉、菲律賓、澳門、蒙古、柬埔寨及印度等)、非洲與中東(南非、埃及、安哥拉、突尼西亞、加蓬、迦納、象牙海岸、塞內加爾、奈及利亞、喀麥隆、納米比亞、肯亞、摩洛哥、莫三比克、坦尚尼亞、尚比亞、多哥、剛果、模里西斯、阿曼、以色列、沙烏地阿拉伯、卡達、約旦、巴林、衣索比亞、科威特、黎巴嫩、伊拉克及阿拉伯聯合大公國等)、大洋洲(澳洲、紐西蘭、馬紹爾群島等)等國家或地區。前述投資國家或地區之認定如下：
 - A. 有價證券於前述國家或地區掛牌或交易；或
 - B. 有價證券之保證人或發行人為前述國家或地區，或登記或註冊於前述國家或地區；或
 - C. 依據 Bloomberg 資訊系統顯示，該有價證券所承擔風險之國家(country of risk)或發行企業所在地國家(country of domicile)為前述國家或地區者。

本基金之經理公司為路博邁證券投資信託股份有限公司，保管機構為聯邦商業銀行股份有限公司。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表業經本基金之經理公司管理階層於民國一一三年二月十六日通過發布。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本財務報表係依據證券投資信託基金之相關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

2. 編製基礎

本基金所持有之債券交易均採交易日會計。

3. 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換損益，列入淨資產價值變動表。

期末就外幣投資部位，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表。

期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換損益，列入淨資產價值變動表。

4. 證券投資

國外債券：

以計算日中華民國臺北時間上午十一點前依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、路透社、交易對手、債券承銷商或其他獨立專業機構所提供並依序可取得之最近收盤價格、成交價、買價或中價，加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。如無法由前開資訊取得時，債券價格由經理公司隸屬之母公司評價委員會依公平評價程序(包括使用獨立專業機構之服務)計算之價格為準。持有債券暫停交易、久無報價及成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

5. 衍生金融工具－遠期外匯買賣合約

遠期外匯買賣合約依彭博資訊(Bloomberg)所示計算日遠期外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日遠期外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

6. 損益平準

係發行或買回受益權單位時，將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應享有之收入或費用，列為損益平準。

7. 基金收益之分配

(1) 本基金累積類型級別受益權單位收益全部併入基金資產，不予分配。

(2) 本基金 T 月配(新台幣)受益權單位、T 月配(美元)受益權單位、N 月配(新台幣)受益權單位及 N 月配(美元)受益權單位投資於中華民國及中國大陸地區(不含港澳地區)境外所得之利息收入、已實現之賣出選擇權權利金收入及受益憑證、基金股份、投資單位(含 ETF)之收益分配，始得為本項所述之各月配類型級別受益權單位之可分配收益。但本項所述之各月配類型級別受益權單位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)後之餘額如為正數時，亦可併入本項所述之各月配類型級別受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。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿六十個日曆日後，決定收益分配之起始日並依該起始日按月決定分配金額，並於決定分配金額後，依下列第(5)項規定之時間進行收益分配。

(3) T 月配(人民幣)受益權單位、T 月配(澳幣)受益權單位、T 月配(南非幣)受益權單位、N 月配(人民幣)受益權單位、N 月配(澳幣)受益權單位及 N 月配(南非幣)受益權單位之可分配收益來源如下，由經理公司決定收益分配之起始日並依該起始日按月決定分配金額，並於決定分配金額後，依下列第(5)項規定之時間進行收益分配：

A. 本項所述之月配類型級別受益權單位投資中華民國及中國大陸地區(不含港澳地區)境外所得之利息收入、已實現之賣出選擇權權利金收入及受益憑證、基金股份、投資單位(含 ETF)之收益分配，始得為本項所述之各月配類型級別受益權單位之可分配收益。

B. 本項所述之月配類型級別受益權單位之已實現資本利得扣除資本損失

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

(包括已實現及未實現之資本損失；但不包含下列第 C 款之損益)後之餘額如為正數時，為各月配類型級別類別受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。

C. 本項所述之月配類型級別受益權單位從事外幣間匯率避險交易所衍生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)後之餘額為正數時，亦為各該計價類別受益權單位之可分配收益。惟前述可分配收益之餘額，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。

(4) 本基金各月配類型級別受益權單位每月進行收益分配，經理公司自行決定分配之金額是否超出上述之可分配收益，故本基金月配類型級別受益權單位配息可能涉及本金。在決定分配之金額時，經理公司應考量該配息整體之可持續性，亦可適時修正每月收益分配之金額或比例。

(5) 收益分配

A. 本基金月配類型級別受益權單位為每月進行收益分配，若有未分配收益得累積併入次月之可分配收益。每月分配之金額並非一定相同。

B. 本基金月配類型級別受益權單位之每月收益分配應由經理公司按月決定。收益分配應於每曆月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，首次每月分配應於本基金成立日起屆滿六十個日曆日起之當月為之，並於該月結束後之第二十個營業日內支付。收益分配基準日及發放日應由經理公司於期前依信託契約第三十一條規定之方式公告之，除息日為基準日後之第一個營業日。

8. 已實現資本利得(損失)

債券以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本利得(損失)－債券。從事遠期外匯買賣交易所持有之合約，經由提前解約或到期交割所產生之損益，列於已實現資本利得(損失)－遠匯。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬於已實現資本利得(損失)部分，列為已實現資本利得(損失)－申購或贖回。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

9. 未實現資本利得(損失)

凡因持有債券而產生之市價與成本之差異列為未實現資本利得(損失)－債券。從事遠期外匯買賣交易所持有之未到期合約，經由逐日評價所產生之評價損益，列於其他金融資產(負債)及未實現資本利得(損失)－遠匯。另發行或買回受益權單位時，發行或買回價款中屬未實現資本利得(損失)部分，列為未實現資本利得(損失)－申購或贖回。

10. 所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得毋需繳納營利事業所得稅。

本基金自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，係依財政部民國九十一年十一月二十七日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以基金為納稅義務人扣繳之稅款不得申請退還，故本基金自國內取得之利息收入係以稅後淨額入帳。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

基金經理公司管理階層編製本基金財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

基金經理公司管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
路博邁證券投資信託股份有限公司	本基金之經理公司

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

2. 關係人間之重大交易事項

關係人	交易內容	112 年度	111 年度
路博邁證券投資信託股份有限公司	經理費	\$37,589,229	\$43,176,975

關係人	交易內容	112.12.31	111.12.31
路博邁證券投資信託股份有限公司	應付經理費	\$3,191,791	\$3,358,057
	其他應付款 (應付經理公司)		
路博邁證券投資信託股份有限公司	銷售手續費)	\$182,305	\$155,977

六、銀行存款

幣 別	112.12.31		111.12.31	
	原幣金額	新台幣金額	原幣金額	新台幣金額
活期存款：				
新台幣	\$38,934,292	\$38,934,292	\$5,611,584	\$5,611,584
澳 幣	221,305.68	4,633,407	68,844.23	1,440,315
人民幣	1,824,072.99	7,867,591	2,375,041.99	10,536,375
歐 元	2,269,167.34	76,989,141	7,042,966.70	231,522,839
英 鎊	222,990.89	8,725,350	126,785.47	4,704,308
美 元	1,378,735.22	42,375,427	562,974.81	17,287,831
南非幣	414,920.03	694,505	2,410,788.77	4,345,176
合 計		\$180,219,713		\$275,448,428

七、經理費及保管費

經理公司之報酬(T 類型級別受益權單位及 N 類型級別受益權單位)係按本基金淨資產價值每年百分之壹點伍(1.50%)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。

基金保管機構之報酬(含支付國外受託基金保管機構或其代理人或受託人之費用及報酬)係按本基金淨資產價值每年百分之零點貳貳(0.22%)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。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

八、交易成本

本基金之交易直接成本包括手續費及交易稅，民國一一二年度及一一一年度之手續費及交易稅皆為0元。

九、金融工具資訊之揭露

1. 衍生金融工具資訊：

本基金未到期之遠期外匯買賣合約列示如下：

112.12.31			
	合 約 金 額	到 期 日	公 允 價 值
其他金融資產			
賣出AUD 200,000.00元/買入USD 137,076.60元		113.1.18	\$23,874
賣出CNH 2,464,626.00元/買入USD 346,815.94元		113.1.18	18,068
賣出USD 6,441,928.74元/買入AUD 9,992,978.01元		113.1.18	11,314,034
賣出USD 13,019,131.73元/買入CNH 94,291,465.76元		113.1.18	6,964,621
賣出USD 5,771,589.01元/買入ZAR 111,341,448.82元		113.1.18	8,755,740
賣出USD 7,477,532.51元/買入EUR 7,068,576.48元		113.1.18	10,133,064
賣出USD 5,700,000.00元/買入TWD 181,869,000.00元		113.1.18	6,997,494
賣出ZAR 1,600,000.00元/買入USD 87,344.59元		113.1.18	9,742
賣出GBP 76,521.00元/買入EUR 88,718.25元		113.1.18	16,757
賣出EUR 2,417,345.43元/買入GBP 2,100,871.64元		113.1.18	164,272
合 計			<u>\$44,397,666</u>

112.12.31			
	合 約 金 額	到 期 日	公 允 價 值
其他金融負債			
賣出AUD 408,510.00元/買入USD 260,348.09元		113.1.18	\$554,802
賣出CNH 3,920,096.00元/買入USD 544,332.49元		113.1.18	195,428
賣出USD 44,381.83元/買入AUD 64,840.00元		113.1.18	5,942
賣出USD 88,091.46元/買入CNH 625,508.00元		113.1.18	6,778
賣出USD 58,569.07元/買入ZAR 1,074,934.00元		113.1.18	3,107
賣出ZAR 7,198,610.00元/買入USD 381,548.50元		113.1.18	307,355
賣出GBP 7,413,931.09元/買入USD 9,022,516.89元		113.1.18	12,818,914
賣出GBP 895,939.90元/買入EUR 1,030,903.64元		113.1.18	70,036
賣出EUR 37,645,245.60元/買入USD 39,824,735.91元		113.1.18	53,950,057
合 計			<u>\$67,912,419</u>

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

111.12.31		
合 約 金 額	到 期 日	公 允 價 值
其他金融資產		
賣出USD 7,236,662.58元/買入AUD 11,139,456.01元	112.1.18	\$10,953,981
賣出USD 10,962,167.46元/買入CNH 77,178,068.65元	112.1.18	6,137,851
賣出GBP 870,319.30元/買入EUR 988,338.81元	112.1.18	194,922
賣出USD 2,499,594.43元/買入EUR 2,531,212.57元	112.1.18	6,533,634
賣出USD 6,800,000.00元/買入TWD 215,665,400.00元	112.1.18	7,136,717
賣出ZAR 1,036,852.00元/買入USD 61,148.81元	112.1.18	11,135
賣出USD 6,639,182.84元/買入ZAR 119,122,657.82元	112.1.18	10,590,332
合 計		<u>\$41,558,572</u>

111.12.31		
合 約 金 額	到 期 日	公 允 價 值
其他金融負債		
賣出EUR 2,426,947.01元/買入GBP 2,136,432.10元	112.1.18	\$504,901
賣出USD 469,024.68元/買入GBP 387,807.99元	112.1.18	8,207
賣出AUD 1,648,212.00元/買入USD 1,082,352.10元	112.1.18	1,265,353
賣出CNH 4,968,956.00元/買入USD 702,271.38元	112.1.18	503,279
賣出EUR 40,324,534.32元/買入USD 39,824,735.91元	112.1.18	104,079,246
賣出GBP 7,801,739.08元/買入USD 8,749,642.58元	112.1.18	20,899,774
賣出ZAR 5,336,103.00元/買入USD 296,666.46元	112.1.18	496,438
賣出USD 107,334.84元/買入ZAR 1,824,059.00元	112.1.18	12,238
合 計		<u>\$127,769,436</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日因遠期外匯買賣交易產生之已實現利得(損失)分別為損失 121,324,329 元及利得 131,446,699 元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日未到期之遠期外匯合約到期日分別為民國一一三年一月及民國一一二年一月，其所產生之未實現利得(損失)分別損失為 23,514,753 元及損失 86,210,864 元，帳列其他金融資產與其他金融負債科目。

衍生金融工具之公允價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額，一般均包括當期末結清合約之未實現利得(損失)。本基金之衍生金融工具係以金融機構之報價為參考價格。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述遠期外匯買賣合約交易不致產生重大損失。

2. 金融工具之公允價值

本基金以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

(1) 有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市價公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(2) 衍生金融工具

衍生金融工具如有集中交易市場且為活絡市場時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

3. 財務風險資訊：

(1) 信用風險

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險，其影響包括基金所從事金融工具交易之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金從事之交易對象限定為信用良好之金融機構，並與多家金融機構往來交易以分散風險，故發生信用風險可能性較低。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。

(2) 市場風險

本基金之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本基金投資之有價證券將隨投資個別債券之價格波動而變動，而使本基金因從事相關交易而遭受可能之損失。

(3) 流動性風險

如該等證券投資相關工具之交易市場發生重大金融事件導致交易狀況異常時，該交易市場之流動性風險並不會因此完全避免。此時，經理公司如欲處分所持有之證券投資相關工具時，可能因需求之急迫或買方並無接手之意願，導致無法處分或必須以低於成本之價格出售之風險。

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

4. 風險管理政策及目標

本基金財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本基金評估該等風險可能重大，對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，以確保風險管理之評估控管程序有效運作。

十、具重大影響之外幣金融資產及負債

	112.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外債券			
歐 元	\$30,000,989.96	33.9284	\$1,017,884,583
英 鎊	5,377,157.59	39.1287	210,401,339
美 元	36,221,834.30	30.7350	1,113,278,077
銀行存款			
歐 元	2,269,167.34	33.9284	76,989,141
美 元	1,378,735.22	30.7350	42,375,427
	111.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外債券			
歐 元	\$28,669,656.11	32.8729	\$942,455,139
英 鎊	4,800,344.04	37.1045	178,114,252
美 元	41,244,131.43	30.7080	1,266,524,788
銀行存款			
歐 元	7,042,966.70	32.8729	231,522,839

除上表所列示者外，本基金於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未到期之遠期外匯合約，請詳附註九。

十一、收益之分配

依據信託契約之規定，本基金於民國一一二年度及一一一年度間業已依信託契約規定發放月收益分配金額。民國一一二年度及一一一年度各級別累積發放投資收益金額分別如下：

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

民國112年度：

T 月配類型 除息日	已發放收益分配				
	新台幣	美元	人民幣	澳幣	南非幣
112.1.3	\$182,351	\$12,152.08	\$16,159.23	\$2,264.06	\$63,702.60
112.2.1	170,538	12,179.84	16,252.85	2,265.73	63,837.37
112.3.1	176,721	12,332.56	17,093.77	2,269.57	65,060.29
112.4.6	103,494	12,067.72	18,287.57	2,275.19	66,645.03
112.5.2	109,657	12,156.83	22,867.10	2,324.87	67,795.24
112.6.1	115,483	13,375.95	24,759.53	2,329.62	69,347.27
112.7.3	112,430	13,235.21	24,994.64	2,250.43	67,994.95
112.8.1	116,205	13,161.95	25,663.58	2,234.05	65,772.05
112.9.1	135,275	11,671.00	22,811.97	2,238.87	69,333.50
112.10.2	132,987	11,465.74	21,078.11	2,262.26	64,743.24
112.11.1	165,264	11,304.28	19,544.91	2,249.73	64,771.13
112.12.1	146,300	11,269.99	19,516.91	2,268.18	58,741.19
合計	\$1,666,705	\$146,373.15	\$249,030.17	\$27,232.56	\$787,743.86

N 月配類型 除息日	已發放收益分配				
	新台幣	美元	人民幣	澳幣	南非幣
112.1.3	\$593,055	\$125,936.82	\$203,155.67	\$23,788.53	\$516,308.53
112.2.1	591,876	124,764.42	197,852.33	23,468.71	508,816.18
112.3.1	591,436	123,498.28	198,312.05	22,836.11	501,366.51
112.4.6	584,972	122,381.38	199,802.20	23,687.61	488,791.51
112.5.2	581,852	120,968.95	205,430.41	23,449.67	479,850.71
112.6.1	577,790	120,623.52	216,249.08	23,719.70	482,240.21
112.7.3	586,964	120,029.33	215,218.50	23,052.77	483,278.02
112.8.1	583,281	118,854.53	220,635.53	22,856.61	484,859.88
112.9.1	583,209	116,771.68	230,246.15	22,758.39	450,086.70
112.10.2	587,507	113,685.00	231,391.97	22,284.90	440,025.48
112.11.1	588,726	111,296.85	233,108.66	23,495.16	438,075.86
112.12.1	583,355	111,676.94	229,028.91	23,452.04	396,851.82
合計	\$7,034,023	\$1,430,487.70	\$2,580,431.46	\$278,850.20	\$5,670,551.41

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
(除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

民國111年度：

T 月配類型 除息日	已發放收益分配				
	新台幣	美元	人民幣	澳幣	南非幣
111.1.4	\$186,520	\$14,338.72	\$18,990.81	\$3,699.65	\$72,483.35
111.2.7	218,064	13,661.10	18,253.89	3,702.10	70,524.29
111.3.1	215,251	13,492.36	18,159.68	3,485.54	71,228.20
111.4.1	210,468	13,101.38	18,618.58	3,482.64	72,446.94
111.5.3	211,397	12,513.89	18,456.53	3,487.34	71,008.95
111.6.1	216,076	12,525.03	18,885.94	3,440.87	69,967.44
111.7.1	212,393	12,530.88	18,701.92	3,438.42	65,012.91
111.8.1	209,860	12,651.50	15,303.20	3,370.30	53,592.67
111.9.1	235,741	12,240.53	15,601.22	3,338.13	53,442.13
111.10.3	237,498	12,172.76	15,654.00	3,333.67	52,326.08
111.11.1	234,629	12,180.68	15,262.85	3,336.06	52,160.26
111.12.1	235,262	12,232.78	15,329.25	3,338.34	52,324.91
合計	\$2,623,159	\$153,641.61	\$207,217.87	\$41,453.06	\$756,518.13

N 月配類型 除息日	已發放收益分配				
	新台幣	美元	人民幣	澳幣	南非幣
111.1.4	\$725,861	\$143,192.23	\$256,809.42	\$29,640.18	\$701,137.97
111.2.7	714,241	141,009.90	253,823.49	26,930.89	668,238.93
111.3.1	709,785	139,358.39	250,258.96	26,845.06	655,247.76
111.4.1	699,479	136,793.88	247,611.24	26,386.63	653,732.73
111.5.3	693,358	134,391.46	242,744.06	25,532.79	654,027.61
111.6.1	678,842	133,518.98	242,621.72	25,503.80	651,853.25
111.7.1	673,465	132,272.82	242,914.58	25,649.59	615,509.38
111.8.1	726,591	131,430.58	201,541.81	25,377.54	504,205.08
111.9.1	701,418	131,140.83	200,335.06	25,723.32	496,987.38
111.10.3	626,996	130,523.28	198,584.91	26,608.46	494,221.61
111.11.1	663,552	128,398.86	198,822.15	26,514.50	495,389.58
111.12.1	614,431	127,829.30	205,529.86	23,765.40	503,938.63
合計	\$8,228,019	\$1,609,860.51	\$2,741,597.26	\$314,478.16	\$7,094,489.91

路博邁優質企業債券證券投資信託基金財務報表附註(續)
 (除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

另依據本基金之信託契約，經理公司決議各類型級別民國一一二年十二月份每受益單位之分配金額及實際分配金額如下，實際分配之總金額以民國一一三年一月二日實際流通在外之受益權單位數計算。

級 別	除息日	每受益單位之 實際分配金額 (原幣金額)	實際分配之 收益金額 (原幣金額)
T月配級別(新台幣)	113.1.2	\$0.0250	\$173,030
T月配級別(美元)	113.1.2	0.0333	11,209.59
T月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0342	20,553.74
T月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0333	2,260.89
T月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0537	57,801.30
N月配級別(新台幣)	113.1.2	0.0250	591,787
N月配級別(美元)	113.1.2	0.0333	111,045.52
N月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0342	241,887.52
N月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0333	22,676.00
N月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0537	397,887.94