

施羅德證券投資信託股份有限公司  
施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告

民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市信義區信義路五段108號9樓



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金民國一一二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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金民國一一二年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動。

### 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，與施羅德全週期收益多重資產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。

### 其他事項

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金民國一一一年一月一日至十二月三十一日財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一二年二月十四日出具無保留意見之查核報告。

### 管理階層對財務報表之責任

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金經理公司施羅德證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號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施羅德全週期收益多重資產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施羅德全週期收益多重資產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，惟其目的非對施羅德全週期收益多重資產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，以及使施羅德全週期收益多重資產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施羅德全週期收益多重資產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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張純怡



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號  
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 日

施羅德全週期收益多國資產證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十二年及十一年三月三十一日

單位：除另有說明者外，為新台幣元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產：</b>				
受益憑證—按市價計值(112年及111年成本分別為108,958,247元及131,981,993元)	\$ 126,705,081	23.28	122,421,779	19.32
債券—按市價計值(112年及111年成本分別為297,809,384元及392,056,485元)	299,668,340	55.05	350,932,855	55.39
基金—按市價計值(112年及111年成本分別為94,338,976元及126,231,013元)(附註六)	98,165,154	18.03	110,564,576	17.45
銀行存款(附註五(一))	16,711,687	3.07	47,162,977	7.44
應收出售有價證券款	371,106	0.07	-	-
應收基金配息	12,733	-	-	-
應收利息	4,581,182	0.85	5,251,936	0.83
應收遠期外匯款(附註七)	156,804	0.03	413,076	0.07
<b>資產合計</b>	<b>546,372,087</b>	<b>100.38</b>	<b>636,747,199</b>	<b>100.50</b>
<b>負 債：</b>				
應付買入有價證券款	-	-	1,801,539	0.28
應付買回受益憑證款	1,130,000	0.21	295,902	0.05
應付經理費(附註五(二)及六)	699,543	0.13	812,100	0.13
應付保管費(附註五(二))	116,592	0.02	135,348	0.02
應付遠期外匯款(附註七)	-	-	7,123	-
其他應付款	94,400	0.02	118,000	0.02
<b>負債合計</b>	<b>2,040,535</b>	<b>0.38</b>	<b>3,170,012</b>	<b>0.50</b>
<b>淨 資 產</b>	<b>\$ 544,331,552</b>	<b>100.00</b>	<b>633,577,187</b>	<b>100.00</b>
<b>計價幣別—新台幣(A類型)</b>				
淨資產	\$ 48,391,420.00		95,825,913.00	
發行在外受益權單位	4,723,143.75		10,213,632.97	
每單位平均淨資產	\$ 10.25		9.38	
<b>計價幣別—新台幣(B類型)</b>				
淨資產	\$ 20,558,018.00		25,131,648.00	
發行在外受益權單位	2,249,722.27		2,869,843.44	
每單位平均淨資產	\$ 9.14		8.76	
<b>計價幣別—新台幣(NA類型)</b>				
淨資產	\$ 29,862,115.00		34,001,688.00	
發行在外受益權單位	2,914,018.83		3,623,518.83	
每單位平均淨資產	\$ 10.25		9.38	
<b>計價幣別—新台幣(NB類型)</b>				
淨資產	\$ 10,920,614.00		10,640,914.00	
發行在外受益權單位	1,194,930.25		1,214,930.25	
每單位平均淨資產	\$ 9.14		8.76	
<b>計價幣別—美元(A類型)(單位：美元)</b>				
淨資產(新台幣分別為118,131,043元及141,021,529元)	\$ 3,843,591.30		4,592,342.62	
發行在外受益權單位	408,792.23		532,780.45	
每單位平均淨資產(新台幣分別為288.98元及264.69元)	\$ 9.40		8.62	
<b>計價幣別—美元(B類型)(單位：美元)</b>				
淨資產(新台幣分別為70,878,036元及72,637,679元)	\$ 2,306,059.28		2,365,402.48	
發行在外受益權單位	277,002.90		294,780.16	
每單位平均淨資產(新台幣分別為255.87元及246.41元)	\$ 8.33		8.02	
<b>計價幣別—美元(NA類型)(單位：美元)</b>				
淨資產(新台幣分別為103,513,823元及102,844,870元)	\$ 3,367,901.13		3,349,131.54	
發行在外受益權單位	358,422.58		388,872.58	
每單位平均淨資產(新台幣分別為288.80元及264.47元)	\$ 9.40		8.61	
<b>計價幣別—美元(NB類型)(單位：美元)</b>				
淨資產(新台幣分別為59,623,677元及59,020,300元)	\$ 1,939,937.61		1,921,970.88	
發行在外受益權單位	233,042.73		239,519.02	
每單位平均淨資產(新台幣分別為255.85元及246.41元)	\$ 8.32		8.02	
<b>計價幣別—人民幣(A類型)(單位：人民幣元)</b>				
淨資產(新台幣分別為32,138,072元及36,191,082元)	\$ 7,445,999.67		8,157,094.33	
發行在外受益權單位	794,264.17		925,165.27	
每單位平均淨資產(新台幣分別為40.46元及39.12元)	\$ 9.37		8.82	
<b>計價幣別—人民幣(B類型)(單位：人民幣元)</b>				
淨資產(新台幣分別為10,669,350元及11,194,720元)	\$ 2,472,019.37		2,522,997.89	
發行在外受益權單位	300,956.32		308,724.98	
每單位平均淨資產(新台幣分別為35.45元及36.26元)	\$ 8.21		8.17	
<b>計價幣別—人民幣(NA類型)(單位：人民幣元)</b>				
淨資產(新台幣分別為22,154,420元及26,699,647元)	\$ 5,133,298.35		6,018,301.33	
發行在外受益權單位	548,110.39		682,412.17	
每單位平均淨資產(新台幣分別為40.42元及39.13元)	\$ 9.37		8.82	
<b>計價幣別—人民幣(NB類型)(單位：人民幣元)</b>				
淨資產(新台幣分別為17,490,964元及18,367,197元)	\$ 4,052,436.21		4,140,131.86	
發行在外受益權單位	493,225.24		506,325.24	
每單位平均淨資產(新台幣分別為35.46元及36.28元)	\$ 8.22		8.18	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



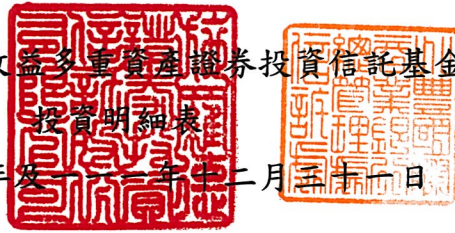
總經理：



會計主管：



施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金



民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證－按市價計值						
固定收益型						
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES IBOXX \$ HIGH YIELD CORPORATE BOND ETF	\$ 5,368,459	5,616,399	-	-	0.99	0.89
股票型						
愛爾蘭						
ISHARES CORE EURO STOXX 50 UCITS ETF - ETF	9,143,086	1,924,103	0.01	-	1.68	0.30
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES RUSSELL 1000 ETF - ETF	25,011,921	22,581,016	-	-	4.59	3.56
ISHARES U.S. REAL ESTATE ETF	2,168,923	-	-	-	0.40	-
	27,180,844	22,581,016			4.99	3.56
股票型小計	36,323,930	24,505,119			6.67	3.86
指數股票型						
日本						
ISHARES ETFS/JAPAN - ISHARES CORE NIKKEI 225 ETF	8,222,337	5,055,789	-	-	1.51	0.80
美國						
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES CORE S&P 500 ETF	39,386,327	40,963,769	-	-	7.24	6.47
VANGUARD GROUP INC/THE - VANGUARD S&P 500 ETF	22,043,929	23,120,717	-	-	4.05	3.65
BLACKROCK FUND ADVISORS - ISHARES MSCI SOUTH KOREA ETF	4,012,017	-	-	-	0.74	-
BLACKROCK FUND ADVISORS-ISHARES MSCI TAIWAN ETF	2,195,664	-	-	-	0.40	-

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
受益憑證—按市價計值						
指數股票型						
美國						
VANGUARD GROUP INC/THE - VANGUARD INTERMEDIATE-TERM TREASURY ETF	\$ -	10,465,945	-	-	-	1.65
	<u>67,637,937</u>	<u>74,550,431</u>			<u>12.43</u>	<u>11.77</u>
愛爾蘭						
BLACKROCK ADVISORS UK LTD-ISHARES S&P500 EQ WT USD ACC ETF	2,193,696	-	0.01	-	0.40	-
指數股票型小計	<u>78,053,970</u>	<u>79,606,220</u>			<u>14.34</u>	<u>12.57</u>
債券型						
美國						
ISHARES IBOXX \$ INVESTMENT GRADE CORPORATE BOND ETF	6,958,722	6,348,825	-	-	1.28	1.00
SSGA FUNDS MANAGEMENT INC- SPDR BLOOMBERG 1-3 MONTH T-BILL ETF	-	6,345,216	-	-	-	1.00
債券型小計	<u>6,958,722</u>	<u>12,694,041</u>			<u>1.28</u>	<u>2.00</u>
受益憑證合計	<u>126,705,081</u>	<u>122,421,779</u>			<u>23.28</u>	<u>19.32</u>
債券—按市價計值						
政府公債						
菲律賓						
REPUBLIC OF PHILIPPINES 3.7% 02FEB2042	-	5,021,944	-	0.01	-	0.79
新加坡						
KOREAREHABNRESOUR CE (REG) (REG S) 4.125% 20APR2027	-	5,749,954	-	0.05	-	0.91
印尼						
INDONESIA (REP OF) SER REGS 6.625% 17FEB2037	3,612,447	3,491,145	0.01	0.01	0.65	0.55

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
政府公債						
美國						
US TREASURY BILL 0% 16JAN2024	\$ 1,840,338	-	0.03	-	0.34	-
US TREASURY BILL 0% 13JUL2023	-	2,998,931	-	-	-	0.47
US TREASURY BILL 0% 29JUN2023	-	1,800,925	-	-	-	0.29
	<u>1,840,338</u>	<u>4,799,856</u>			<u>0.34</u>	<u>0.76</u>
韓國						
KOREAREHABNRESOUR CE (REG) (REG S) 4.125% 20APR2027	5,963,463	-	0.05	-	1.10	-
KOREA DEVELOPMENT BANK 5.625% 23OCT2033	6,628,074	-	0.04	-	1.22	-
	<u>12,591,537</u>	<u>-</u>			<u>2.32</u>	<u>-</u>
政府公債小計	<u>18,044,322</u>	<u>19,062,899</u>			<u>3.31</u>	<u>3.01</u>
普通公司債						
中國						
MEITUAN SER REGS (REG) (REG S) 3.05% 28OCT2030	5,189,679	-	0.02	-	0.95	-
GEELY AUTOMOBILE (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	5,968,279	-	0.04	-	1.10	-
CHINA LIFE INSU OVERS/HK (REG S) VAR 15AUG2033	6,216,836	-	0.01	-	1.14	-
TENCENT HOLDINGS LTD SER REGS (REG) (REGS) 3.595% 19/01/2028	-	5,646,661	-	0.01	-	0.89
GOLDEN EAGLE RETAIL GROUP SER REGS 4.625% 21MAY2023	-	6,041,510	-	0.05	-	0.95
MGM CHINA HOLDINGS LTD SER REGS (REG) (REG S) 5.375% 15MAY2024	-	5,958,482	-	0.03	-	0.94

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
中國						
CHONGQING NANAN CON DEV (REG) (REG S) 4.5% 17AUG2026	\$ -	7,702,355	-	0.15	-	1.22
HUARONG FINANCE 2019 SER EMTN (REG S) 3.25% 13NOV2024	-	8,521,349	-	0.06	-	1.34
CHOUZHOU INTL INV LTD (REG) (REG S) 4% 18FEB2025	-	5,839,432	-	0.05	-	0.92
ZHONGAN ONLINE P&C INSUR (REG) (REG S) 3.125% 16JUL2025	-	7,914,373	-	0.05	-	1.25
WENS FOODSTUFF GROUP (REG) (REG S) 3.258% 29OCT2030	-	6,659,694	-	0.20	-	1.05
YANLORD LAND HK CO LTD (REG) (REG S) 5.125% 20MAY2026	-	10,376,384	-	0.08	-	1.64
CHINA HONGQIAO GROUP LTD (REG) (REG S) 6.25% 08JUN2024	-	5,757,344	-	0.04	-	0.91
	<u>17,374,794</u>	<u>70,417,584</u>			<u>3.19</u>	<u>11.11</u>
巴西						
PRUMO PARTICIPACOES E IN SER REGS (REG) (REG S) 7.5% 31DEC2031	4,522,231	4,867,119	0.07	0.07	0.83	0.77
SUZANO AUSTRIA GMBH SER WI (REG) 5% 15JAN2030	-	8,668,282	-	0.03	-	1.37
ATENTO LUXCO 1 SA SER REGS (REG S) 8% 10FEB2026	-	3,355,619	-	0.04	-	0.53
	<u>4,522,231</u>	<u>16,891,020</u>			<u>0.83</u>	<u>2.67</u>
日本						
NIPPON LIFE INSURANCE SER REGS (REG S) VAR 13SEP2053	6,494,534	-	0.02	-	1.19	-



施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
日本						
SUMITOMO MITSUI FINANCE SER EMTN (REG) (REG S) 5.353% 25APR2028	\$ 6,221,222	-	0.04	-	1.14	-
FUKOKU MUTUAL LIFE INSUR (REG S) VAR PERP 31DEC2049	6,525,068	-	0.04	-	1.20	-
SUMITOMO MITSUI TR BK LT SER REGS (REG S) 4.8% 15SEP2025	-	9,103,537	-	0.06	-	1.44
	<u>19,240,824</u>	<u>9,103,537</u>			<u>3.53</u>	<u>1.44</u>
印尼						
STAR ENERGY CO ISSUE SER REGS (REG) (REG S) 4.85% 14OCT2038	8,507,783	7,702,236	0.04	0.04	1.56	1.22
PERTAMINA SER REGS 6.5PCT 27/05/2041	6,748,384	-	0.04	-	1.24	-
MEDCO BELL PTE LTD SER REGS (REG) (REG S) 6.375% 30JAN2027	-	5,584,578	-	0.03	-	0.88
	<u>15,256,167</u>	<u>13,286,814</u>			<u>2.80</u>	<u>2.10</u>
印度						
REC LIMITED SER GMTN (REG) (REG S) 2.25% 01SEP2026	5,687,037	5,419,173	0.04	0.04	1.04	0.85
DIAMOND II LTD SER REGS (REG S) 7.95% 28JUL2026	6,165,319	-	0.05	-	1.13	-
GREENKO SOLAR MAURITIUS SER REGS (REG) (REG S) 5.95% 29JUL2026	5,987,510	-	0.04	-	1.10	-
NETWORK I2I LTD SER REGS (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	6,067,956	-	0.02	-	1.11	-
JSW HYDRO ENERGY LTD SER REGS (REG) (REG S) 4.125% 18MAY2031	4,311,933	-	0.03	-	0.79	-

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
印度						
SUMMIT DIGITEL	\$ 5,062,412	-	0.04	-	0.93	-
INFRASTR SER REGS						
(REG) (REG S) 2.875%						
12AUG2031						
GREENKO POWER II LTD	-	4,943,287	-	0.02	-	0.78
SER REGS (REG S) 4.3%						
13DEC2028						
RENEW POWER PVT LTD	-	5,913,392	-	0.04	-	0.93
SER REGS (REG) (REG						
S) 5.875% 05MAR2027						
ADANI GREEN ENERGY	-	6,007,549	-	0.04	-	0.95
UP SER REGS (REG)						
(REG S) 6.25%						
10DEC2024						
PERIAMA HOLDINGS	-	5,755,837	-	0.03	-	0.91
LLC/DE (REG) (REG S)						
5.95% 19APR2026						
	<u>33,282,167</u>	<u>28,039,238</u>			<u>6.10</u>	<u>4.42</u>
沙烏地阿拉伯						
GREENSAIF PIPELINES	6,436,284	-	0.01	-	1.18	-
BIDC SER REGS (REG						
S) 6.129% 23FEB2038						
SAUDI ELECTRICITY	6,299,135	-	0.03	-	1.16	-
SUKUK (REG S) 5.684%						
11APR2053						
GACI FIRST	-	6,156,168	-	0.02	-	0.97
INVESTMENT (REG)						
(REG S) 5% 13OCT2027						
	<u>12,735,419</u>	<u>6,156,168</u>			<u>2.34</u>	<u>0.97</u>
阿曼						
OQ SAOC SER REGS (REG	-	5,840,095	-	0.03	-	0.92
S) (BR) 5.125%						
06MAY2028						
ORYX FUNDING LTD SER	-	11,748,632	-	0.07	-	1.86
REGS (REG S) 5.8%						
03FEB2031						
	<u>-</u>	<u>17,588,727</u>			<u>-</u>	<u>2.78</u>

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
阿拉伯聯合大公國						
GALAXY PIPELINE ASSETS SER REGS (REG S) 3.25% 30SEP2040	\$ 4,837,078	-	0.01	-	0.89	-
美國						
HYUNDAI CAPITAL AMERICA SER REGS (REG S) 5.5% 30MAR2026	927,183	-	-	-	0.17	-
HYUNDAI CAPITAL AMERICA SER REGS (REG S) 5.8% 01APR2030	2,531,733	-	0.02	-	0.47	-
	<u>3,458,916</u>	<u>-</u>			<u>0.64</u>	<u>-</u>
英國						
PRUDENTIAL PLC (REG) (REG S) VAR 03NOV2033	<u>5,410,654</u>	<u>4,988,229</u>	0.02	0.02	<u>0.99</u>	<u>0.79</u>
香港						
ELECT GLOBAL INV LTD (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	5,406,274	5,318,397	0.02	0.02	0.99	0.84
AIA GROUP LTD SER REGS (REG) (REG S) 3.2% 16SEP2040	4,664,691	-	0.01	-	0.86	-
CK HUTCHISON INTL 23 SER REGS (REG) (REG S) 4.875% 21APR2033	6,159,690	-	0.02	-	1.13	-
LENOVO GROUP LTD SER REGS (REG S) 5.831% 27JAN2028	-	6,552,647	-	0.04	-	1.03
PHOENIX LEAD LTD 4.85% PERP 29DEC2049	-	11,764,681	-	0.08	-	1.86
LI & FUNG LTD SER EMTN (REG) (REG S) 4.5% 18AUG2025	-	5,421,265	-	0.04	-	0.86
NAN FUNG TREASURY III (REG) (REG S) 5% PERP 31DEC2049	-	11,437,054	-	0.10	-	1.80

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
香港						
CAS CAPITAL NO1 LTD (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	\$ -	4,817,047	-	0.03	-	0.76
	<u>16,230,655</u>	<u>45,311,091</u>			<u>2.98</u>	<u>7.15</u>
泰國						
MINOR INTERNATIONAL PCL (REG) (REG S) VAR PERP 31DEC2049	5,710,136	5,391,551	0.07	0.07	1.05	0.85
GC TREASURY CENTRE CO SER REGS (REG S) 4.4% 30MAR2032	5,618,242	-	0.03	-	1.03	-
THAI OIL PCL (REGS) 4.875% 23JAN2043	5,341,057	-	0.12	-	0.98	-
	<u>16,669,435</u>	<u>5,391,551</u>			<u>3.06</u>	<u>0.85</u>
馬來西亞						
MISC CAPITAL TWO LABUAN SER REGS (REG S) 3.625% 06APR2025	6,017,206	-	0.05	-	1.11	-
GOHL CAPITAL LTD 4.25% 24JAN2027	5,927,828	-	0.01	-	1.09	-
	<u>11,945,034</u>	<u>-</u>			<u>2.20</u>	<u>-</u>
荷蘭						
PROSUS NV SER REGS (REG S) 4.193% 19JAN2032	5,307,459	-	0.02	-	0.98	-
PROSUS NV SER REGS (REG S) 3.257% 19JAN2027	-	5,542,578	-	0.02	-	0.87
ENEL FINANCE AMERICA LLC SER REGS (REG S) 7.1% 14OCT2027	-	6,385,801	-	0.02	-	1.01
	<u>5,307,459</u>	<u>11,928,379</u>			<u>0.98</u>	<u>1.88</u>
智利						
GNL QUINTERO SA SER REGS (REG) (REGS) 4.634% 31JUL2029	4,264,586	4,914,831	0.03	0.02	0.78	0.78

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
智利						
CELULOSA ARAUCO CONSTITU SER REGS (REG) (REG S) 4.25% 30APR2029	\$ -	5,766,160	-	0.04	-	0.91
	<u>4,264,586</u>	<u>10,680,991</u>			<u>0.78</u>	<u>1.69</u>
超國家						
BANQUE OUEST AFRICAIN D SER REGS (REG) 5% 27JUL2027	<u>5,707,522</u>	<u>5,772,120</u>	0.02	0.02	<u>1.05</u>	<u>0.91</u>
愛爾蘭						
SMBC AVIATION CAPITAL FI SER REGS (REG S) 5.45% 03MAY2028	<u>6,185,225</u>	<u>-</u>	0.03	-	<u>1.14</u>	<u>-</u>
新加坡						
BOC AVIATION LTD SER GMTN (REG) (REG S) 4% 25JAN2024	<u>-</u>	<u>6,039,320</u>	-	0.04	<u>-</u>	<u>0.95</u>
墨西哥						
FEL ENERGY VI SARL SER REGS (REG) (REG S) 5.75% 01DEC2040	5,028,171	4,872,425	0.02	0.02	0.92	0.77
TRUST F/1401 SER (REGS) 5.25% 30JAN2026	6,019,894	5,968,876	0.03	0.03	1.11	0.94
	<u>11,048,065</u>	<u>10,841,301</u>			<u>2.03</u>	<u>1.71</u>
德國						
BAYER US FINANCE LLC SER REGS (REG S) 6.25% 21JAN2029	<u>6,293,572</u>	<u>-</u>	0.02	-	<u>1.16</u>	<u>-</u>
澳大利亞						
NBN CO LTD SER REGS (REG S) 6% 06OCT2033	6,624,120	-	0.04	-	1.22	-
APT PIPELINES LTD SER REGS 5% 23MAR2035	5,844,235	-	0.07	-	1.07	-
SANTOS FINANCE LTD SER EMTN (BR) (REG S) 4.125% 14SEP2027	5,857,152	-	0.03	-	1.08	-

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
澳大利亞						
SCENTRE GROUP TRUST 2 SER REGS (REG S) VAR 24SEP2080	\$ 8,660,803	8,310,037	0.02	0.02	1.59	1.31
MACQUARIE GROUP LTD SER REGS (REG S) VAR 09AUG2026	-	3,062,712	-	0.01	-	0.48
QBE INSURANCE GROUP LTD VAR 17JUN2046	-	8,601,631	-	0.06	-	1.36
	<u>26,986,310</u>	<u>19,974,380</u>			<u>4.96</u>	<u>3.15</u>
澳門						
SANDS CHINA LTD SER WI (REG) 5.4% 08AUG2028WI	6,077,169	-	0.01	-	1.12	-
WYNN MACAU LTD SER REGS (REG) (REG S) 5.5% 15JAN2026	6,005,118	-	0.02	-	1.10	-
	<u>12,082,287</u>	<u>-</u>			<u>2.22</u>	<u>-</u>
科威特						
BURGAN BANK (REG) (REG S) VAR 15DEC2031	-	8,985,944	-	0.08	-	1.42
秘魯						
BANCO DE CREDITO DEL PER SER REGS (REG) (REG S) VAR 01JUL2030	-	5,601,281	-	0.02	-	0.89
BBVA BANCO CONTINENTAL SER REGS VAR 22SEP2029	-	5,975,969	-	0.07	-	0.94
	<u>-</u>	<u>11,577,250</u>			<u>-</u>	<u>1.83</u>
韓國						
HANWHA Q CELLS AMERICAS HOLDIN CORP 5% 27JUL2028	6,208,042	-	0.05	-	1.14	-
HANWHA LIFE INSURANCE SER REGS (REG) (REG S) VAR 04FEB2032	5,661,957	-	0.03	-	1.04	-
LGENERGY SOLUTION SER REGS (REG) (REG S) 5.75% 25SEP2028	6,335,499	-	0.03	-	1.16	-

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券—按市價計值						
普通公司債						
韓國						
SK HYNIX INC SER REGS (REG S) 6.375% 17JAN2028	\$ 6,355,133	-	0.02	-	1.18	-
KYOBO LIFE INSURANCE CO SER REGS (REG S) VAR PERP 31DEC2049	6,076,670	5,716,762	0.04	0.04	1.12	0.90
KOREA DEVELOPMENT BANK (REG) 4% 08SEP2025	-	5,983,137	-	0.02	-	0.94
KT CORP SER REGS (REG) (REG S) 4% 08AUG2025	-	5,938,845	-	0.04	-	0.94
POSCO SER REGS (REG) (REG S) 4.375% 04AUG2025	-	5,935,662	-	0.03	-	0.94
SK HYNIX INC SER REGS (REG) (REG S) 1.5% 19JAN2026	-	5,321,906	-	0.02	-	0.84
	<u>30,637,301</u>	<u>28,896,312</u>			<u>5.64</u>	<u>4.56</u>
普通公司債小計	<u>269,475,701</u>	<u>331,869,956</u>			<u>49.51</u>	<u>52.38</u>
金融債券						
泰國						
BANGKOK BANK PCL/HK SER REGS (REG S) 5.5% 21SEP2033	<u>6,319,429</u>	<u>-</u>	0.03	-	<u>1.16</u>	<u>-</u>
秘魯						
BANCO DE CREDITO DEL PER SER REGS (REG) (REG S) VAR 01JUL2030	<u>5,828,888</u>	<u>-</u>	0.02	-	<u>1.07</u>	<u>-</u>
金融債券小計	<u>12,148,317</u>	<u>-</u>			<u>2.23</u>	<u>-</u>
債券合計	<u>299,668,340</u>	<u>350,932,855</u>			<u>55.05</u>	<u>55.39</u>

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
基金—按市價計值						
股票型						
盧森堡						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG - SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EMERGING MARKETS CLASS I ACC	\$ 8,577,396	12,617,842	0.01	0.01	1.58	1.99
SCHRODER INTL SELECTION FUND EMERGING ASIA CL I ACC	13,650,838	25,935,543	0.26	0.01	2.51	4.09
SCHRODER INTL SELECTION FUND - GLOBAL EQUITY ALPHA CL I ACC	13,300,257	8,046,104	0.13	0.01	2.44	1.27
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INT-GL CLM CH-IUSDA	3,729,665	4,417,874	0.06	-	0.69	0.70
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL EURO EQT-I HDG	8,666,909	15,094,574	3.07	0.02	1.59	2.38
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF EUROPEAN SPEC SIT FD-I	2,764,917	-	-	-	0.51	-
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF GLOBAL DISRUPTION-I	8,864,454	-	0.12	-	1.63	-
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA - SCHRODER INTL JPN EQTY-I USD	-	2,478,004	-	-	-	0.39
股票型小計	59,554,436	68,589,941			10.95	10.82



施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股分總數/ 受益權單位數/金額 %(註一)		佔淨資產%	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
基金—按市價計值						
債券型						
美國						
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	\$ -	15,744,351	-	-	-	2.49
盧森堡						
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL EURO CORP-IAC	8,802,630	6,348,825	0.03	0.01	1.62	1.00
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT NORTH - SCHRODER INTL SELECTION FD-USD BOND CL I ACC	8,935,573	11,135,203	0.01	0.05	1.64	1.76
SCHRODER INV MGMT LTD - SCHRODER INTL SELECTION FUND - GBL HIGH YIELD CLASS I USD	10,446,595	8,746,256	0.04	0.01	1.91	1.38
	<u>28,184,798</u>	<u>26,230,284</u>			<u>5.17</u>	<u>4.14</u>
愛爾蘭						
PIMCO GLOBAL BOND FUND CLASS H INSTITUTIONAL ACCUMULATION UNIT	10,425,920	-	0.05	-	1.91	-
債券型小計	<u>38,610,718</u>	<u>41,974,635</u>			<u>7.08</u>	<u>6.63</u>
基金合計	<u>98,165,154</u>	<u>110,564,576</u>			<u>18.03</u>	<u>17.45</u>
銀行存款	16,711,687	47,162,977			3.07	7.44
其他資產減負債後淨額	<u>3,081,290</u>	<u>2,495,000</u>			<u>0.57</u>	<u>0.40</u>
淨資產	<u>\$ 544,331,552</u>	<u>633,577,187</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註一：百分比經計算後未達0.01%者，不予揭露。

註二：債券以涉險國家進行分類，基金及受益憑證分別以註冊地及發行國家作為分類標準。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金  
淨資產價值變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十一月三十一日

單位：新台幣元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 633,577,187	116.40	920,740,294	145.32
收 入：				
利息收入	17,073,330	3.14	22,316,276	3.52
股利收入	2,427,951	0.45	2,763,628	0.44
其他收入	2,967	-	183,246	0.03
收入合計	19,504,248	3.59	25,263,150	3.99
費 用：				
經理費(附註五(二)及六)	9,081,141	1.67	11,536,155	1.82
保管費(附註五(二))	1,513,525	0.28	1,922,687	0.31
會計師費用	166,400	0.03	208,000	0.03
所得稅費用	497,000	0.09	789,588	0.13
其他	17,660	-	22,158	-
費用合計	11,275,726	2.07	14,478,588	2.29
本期淨投資收益	8,228,522	1.52	10,784,562	1.70
發行受益權單位價款	2,535,233	0.46	3,278,899	0.52
買回受益權單位價款	(131,332,570)	(24.13)	(224,797,123)	(35.48)
已實現資本損益(附註七)	(13,004,576)	(2.39)	(45,275,695)	(7.14)
未實現資本損益變動(附註七)	54,231,821	9.96	(20,527,869)	(3.24)
收益分配(附註五(四))	(9,904,065)	(1.82)	(10,625,881)	(1.68)
期末淨資產	\$ 544,331,552	100.00	633,577,187	100.00

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：

# 施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

## 財務報表附註

民國一一二年度及一一一年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、基金沿革及業務範圍說明

- (一)本基金於民國一一〇年三月十二日經金融監督管理委員會(下簡稱金管會)核准成立，為多重資產型開放式基金。
- (二)本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣伍億元。其中：
  - 1.新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元。
  - 2.外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。
- (三)本基金投資於中華民國之上市或上櫃公司股票(含承銷股票及特別股)、證券投資信託基金受益憑證、指數股票型基金受益憑證(ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；投資之外國有價證券，包括：
  - 1.於外國證券交易所及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depository Receipts)、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及指數股票型基金(含商品ETF)。
  - 2.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、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、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及符合美國Rule144A規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債。
  - 3.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。
  - 4.本基金投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
  - 5.本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包含美國、加拿大、英國、法國、德國、荷蘭、義大利、西班牙、比利時、奧地利、瑞士、盧森堡、瑞典、芬蘭、丹麥、愛爾蘭、土耳其、墨西哥、巴西、阿根廷、智利、中國、香港、印尼、印度、日本、南韓、新加坡、委內瑞拉、哥倫比亞、秘魯、葡萄牙、挪威、希臘、捷克、波蘭、俄羅斯、匈牙利、馬來西亞、泰國、菲律賓、澳洲、紐西蘭、南非、

## 施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

埃及、摩洛哥、以色列、巴拿馬、烏拉圭、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、巴貝多、百慕達、千里達、巴拉圭、斯洛伐克、賽普勒斯、斯洛維尼亞、亞美尼亞、亞塞拜然、澤西島、烏克蘭、立陶宛、克羅埃西亞、保加利亞、塞爾維亞、喬治亞、白俄羅斯、羅馬尼亞、哈薩克、越南、巴基斯坦、斯里蘭卡、孟加拉、澳門、蒙古、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、莫三比克、坦尚尼亞、尚比亞、阿曼、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、阿拉伯聯合大公國、柬埔寨、模里西斯等國家或區域。前開投資國家或地區係依據彭博資訊(Bloomberg)之券債所承擔之國家風險者(Country of Risk)、發行人之母公司之國家風險(Ultimate Parent Country of Risk)或債券之交易所(Exchanges)之國家或地區為認定。

(四)本基金係由施羅德證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(五)本基金之經理公司為施羅德證券投資信託股份有限公司，為配合美國之「外國帳戶稅收遵從法」(以下簡稱FATCA)之施行，目前已完成FATCA線上註冊，成為FATCA定義之合規「外國金融機構」。施羅德投信FATCA註冊資訊分別為Sponsoring Entity Legal Name of FI：Schroder Investment Management (Taiwan) Ltd. 及GIIN:9I88MH.00058.ME.158。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一一三年二月二十日經本基金經理公司總經理簽核後發布。

### 三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金管理辦法、主管機關有關規定暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

#### (二)編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

#### (三)外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，所有非衍生性金融商品合約之外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳。因外幣換算而產生之利得或損失，為未實現兌換利得或損失，列於未實現資本損益變動項下。本基金由外幣成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，應以彭博資訊(Bloomberg)所提供計算日前一營業日各該外幣對美元之收盤匯率將外幣換算為美

## 施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

元，計算日前一營業日如無外匯市場交易時，匯率之計算以彭博資訊(Bloomberg)所提供最近之收盤匯率為準。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準；如計算日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之前一營業日外幣匯率時，以路孚特(Refinitiv)所提供之資訊代之，外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之即期匯率轉換成新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異列入已實現資本損益項下。

### (四)受益憑證

1. 受益憑證於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。
2. 投資受益憑證之價值，上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。
3. 出售成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。
4. 取得收益分配金額於收益分配除息日列為當期收入。

### (五)債券投資

本基金對所投資之債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益。國外債券以計算日中華民國時間上午十點至十一點之間依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)、證券承銷商或交易商所取得前一營業日之收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若上述資訊無法取得時，則依序以前述資訊系統所提供之最近收盤價格、最後成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

出售成本之計算採平均成本法。以售價減除帳列成本列為已實現資本損益。

### (六)國外共同基金

1. 國外共同基金於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。
2. 投資國外共同基金之價值，上市(櫃)者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。
3. 出售成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。

## 施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

### (七)遠期外匯合約

遠期外匯合約係以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性插補方式計算之。

遠期契約價值僅作備忘分錄。依市價法評價產生之未到期合約價值利益帳列應收遠期外匯款，評價產生之未到期合約價值損失則帳列應付遠期外匯款。經由評價後所計算出之未到期遠期外匯合約利得或損失，列為未實現損益項下。從事遠期外匯交易所建立之合約，經到期交割所產生之利得或損失列於已實現資本損益項下。

### (八)所得稅

本基金投資於國外證券之利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並採總額法入帳，列於淨資產價值變動表之所得稅費用項下。

## 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金經理公司管理階層編製本財務報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷，亦無重大之會計估計及假設。

## 五、重要會計科目之說明

### (一)銀行存款

	112.12.31		111.12.31	
	原幣金額	約 當 新台幣金額	原幣金額	約 當 新台幣金額
活期存款：				
新台幣	\$ 1,860,934.00	1,860,934	4,188,422.00	4,188,422
日    幣	1,749.00	379	956.00	223
人民幣	767,750.22	3,313,506	1,088,941.05	4,831,556
美    元	375,086.46	11,528,282	1,241,315.09	38,118,304
歐    元	252.48	8,586	746.88	24,472
		\$ 16,711,687		47,162,977

### (二)經理費及保管費

- 1.依本基金證券投資信託契約規定，本基金對經理公司之報酬，係按本基金淨資產價值每年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。投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證(指數股票型基金(含商品ETF)除外)，經理費應至少減半計收。
- 2.本基金對保管機構之報酬，係按本基金淨資產價值每年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。

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

3. 本基金投資子基金之經理費率、保管費率及相關費用明細如下：

112.12.31				
基金名稱	證券市場名稱	基金經理人	經理費率%	保管費率%
Schroder ISF Emerging Asia I Accumulation	Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited	Louisa Lo	-	0.00-0.30
Schroder ISF Global Equity Alpha I Accumulation	Schroder Investment Management (Europe) SA – German Branch	Alex Tedder	-	0.00-0.30
Schroder ISF Global High Yield I Accumulation	Schroder Investment Management North America Inc.	Martha Metcalf and Konstantin Leidman	-	0.00-0.30
PIMCO GIS Global Bond Fund Class H-institutional/Accumulation	PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited	Andrew Balls & Sachin Gupta & Lorenzo Pagani	0-0.66	0.00-0.66
Schroder ISF US Dollar Bond I Accumulation	Schroder Investment Management North America Inc.	Neil Sutherland & Lisa Hornby	-	0.00-0.30
Schroder ISF Global Disruption I Accumulation	Schroder Investment Management Limited	Alex Tedder	-	0.00-0.30
Schroder ISF EURO Corporate Bond I Accumulation	Schroder Investment Management (Europe) SA – German Branch	Patrick Vogel	-	0.00-0.30
Schroder ISF EURO Equity USD Hedged I Accumulation	Schroder Investment Management Limited	Martin Skanberg	-	0.00-0.30
Schroder ISF Emerging Markets I Accumulation	Schroder Investment Management Limited	Robert Davy & Tom Wilson	-	0.00-0.30
111.12.31				
基金名稱	證券市場名稱	基金經理人	經理費率%	保管費率%
Schroder ISF Emerging Asia I Accumulation	Schroder Investment Management (Hong Kong) Limited	Louisa Lo	-	0.00-0.30
PIMCO GIS Global Bond Fund H Institutional Accumulation USD	PIMCO Global Advisors (Ireland) Limited	Andrew Balls & Sachin Gupta & Lorenzo Pagani	0.00-0.66	-
Schroder ISF EURO Equity I Accumulation USD Hedged	Schroder Investment Management Limited	Martin Skanberg	-	0.00-0.30
Schroder ISF Emerging Markets I Accumulation	Schroder Investment Management Limited	Robert Davy & Tom Wilson	-	0.00-0.30

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

111.12.31				
基金名稱	證券市場名稱	基金經理人	經理費率%	保管費率%
Schroder ISF US Dollar Bond I Accumulation USD	Schroder Investment Management North America Inc.	Lisa Hornby & Neil Sutherland	-	0.00-0.30
Schroder ISF Global High Yield I Accumulation	Schroder Investment Management North America Inc.	Martha Metcalf & Konstantin Leidman		0.00-0.30
Schroder ISF EURO Corporate Bond I Accumulation	Schroder Investment Management (Europe) SA – German Branch	Patrick Vogel	-	0.00-0.30
Schroder ISF Global Equity Alpha I Accumulation	Schroder Investment Management (Europe) S.A. – German Branch	Alex Tedder	-	0.00-0.30

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

本基金A類型及NA類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配；本基金B類型及NB類型受益權單位投資於中華民國及中國大陸地區來源所得以外之子基金收益分配、現金股利、利息收入及投資於中華民國及中國大陸地區來源所得以外之有價證券及證券相關商品之已實現資本利得扣除資本損失(包括其已實現及未實現之資本損失)後之可分配收益為正數時，為B類型及NB類型各計價類別受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，由經理公司於每月結束後按該月度B類型及NB類型各計價類別受益權單位之收益情況，分別決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。

B類型及NB類型各計價類別受益權單位之收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額或不予分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，得累積併入次月可分配收益。前述各月分配之金額可超出該月該類型受益權單位之可分配收益金額，且因本基金進行分配前未扣除行政管理相關費用，故B類型及NB類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金每月依據信託契約規定分配收益，於民國一一二年度及一一一年度間業已發放月收益分配金額總計分別為9,904,065元及10,625,881元，包括B類型新台幣計價受益權單位分別為1,120,547元及1,361,194元；NB類型新台幣計價受益權單位分別為493,652元及500,450元；B類型美元計價受益權單位分別為3,687,954元及3,655,386元；NB類型美元計價受益權單位分別為3,008,935元及3,318,609元；B類型人民幣計價受益權單位分別為604,229元及628,286元；NB類型人民幣計價受益權單位分別為988,748元及1,161,596元。於民國一一二年度及一一一年度間業已發放月收益分配金額請詳附表一。



施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

(五)交易成本

本基金於民國一一二年度及一一一年度之各類交易成本如下：

	112年度	111年度
證券交易手續費	\$ 34,491	77,566
證券交易稅	862	2,903
	<u>\$ 35,353</u>	<u>80,469</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
施羅德證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱施羅德投信)	本基金之經理公司
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG - SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EMERGING MARKETS CLASS I ACC	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INTL SELECTION FUND EMERGING ASIA CL I ACC	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INTL SELECTION FUND - GLOBAL EQUITY ALPHA CL I ACC	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INT-GL CLM CH- IUSDA	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA - SCHRODER INTL JPN EQTY- I USD	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL EURO EQT-I HDG	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SCHRODER INTL EURO CORP-IAC	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT NORTH - SCHRODER INTL SELECTION FD-USD BOND CL I ACC	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INV MGMT LTD - SCHRODER INTL SELECTION FUND - GBL HIGH YIELD CLASS I USD	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF EUROPEAN SPEC SIT FD-I	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

關係人名稱	與本基金之關係
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF EUROPEAN SPEC SIT FD-I	該基金之經理公司與本基金之 經理公司係屬同一集團

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.經理費

關係人	交易內容	112年度	111年度
施羅德投信	經理費	\$ <u>9,081,141</u>	<u>11,536,155</u>
	應付經理費	\$ <u>699,543</u>	<u>812,100</u>

2.申購經理公司及其聯屬公司經理之基金

本基金申購關係人發行之基金明細如下：

關係人	112.12.31	111.12.31
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT LUXEMBOURG - SCHRODER INTERNATIONAL SELECTION FUND - EMERGING MARKETS CLASS I ACC	\$ 8,577,396	12,617,842
SCHRODER INTL SELECTION FUND EMERGING ASIA CL I ACC	13,650,838	25,935,543
SCHRODER INTL SELECTION FUND - GLOBAL EQUITY ALPHA CL I ACC	13,300,257	8,046,104
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA- SCHRODER INT-GL CLM CH-IUSDA	3,729,665	4,417,874
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA - SCHRODER INTL JPN EQTY-I USD	-	2,478,004
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA- SCHRODER INTL EURO EQT-I HDG	8,666,909	15,094,574
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA- SCHRODER INTL EURO CORP-IAC	8,802,630	6,348,825
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT NORTH - SCHRODER INTL SELECTION FD- USD BOND CL I ACC	8,935,573	11,135,203
SCHRODER INV MGMT LTD - SCHRODER INTL SELECTION FUND - GBL HIGH YIELD CLASS I USD	10,446,595	8,746,256

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

關係人	112.12.31	111.12.31
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF EUROPEAN SPEC SIT FD-I	\$ 2,764,917	-
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA-SISF GLOBAL DISRUPTION-I	8,864,454	-
	<u>\$ 87,739,234</u>	<u>94,820,225</u>

上列期末餘額係以市價列示。

七、金融工具相關資訊

(一)衍生性金融商品－遠期外匯交易

本基金於民國一一二年及一一一年十二月三十一日為規避國外投資匯率變動風險而從事遠期外匯交易，遠期外匯合約尚未結清明細如下：

	112.12.31	111.12.31
預售遠期外匯－名日本金	USD 2,580,195.69	USD 2,963,109.90
預售遠期外匯－名日本金	CNY -	CNY 195,145.98
到期期間	113.01.19	112.01.19
公平價值	156,804	405,953
應收遠期外匯款	156,804	413,076
應付遠期外匯款	-	7,123

民國一一二年度及一一一年度本基金因結清遠期外匯交易產生之兌換損失分別為8,804,921元及12,468,834元，帳列已實現資本損益。

衍生性金融商品之公平價值係假設本基金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損益。本基金之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名日本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表曝露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本基金預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

## 施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

### (二)財務風險資訊

#### 1.財務風險控制

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。本基金為多重資產型基金，主要以分散風險，確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

#### 2.市場風險

本基金主要持有之金融資產為受益憑證、共同基金、債券，故市價、利率及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷。

#### 3.信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生之風險。本基金從事之受益憑證、共同基金等交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級之債券，另透過嚴謹的評估及投資流程，並採取相對應的風險控管措施，故發生信用風險之可能性較低。

#### 4.流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金投資之受益憑證、共同基金、債券大多數具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險較低。

#### 5.利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，民國一一二年及一一一年十二月三十一日所投資之固定利率商品，政府公債分別為16,203,984元及14,263,043元，普通公司債分別為163,368,468元及225,903,969元，金融債券分別為6,319,429元及5,983,137元。民國一一二年及一一一年十二月三十一日所投資之浮動率商品，政府公債皆為1,840,338元及4,799,856元，普通公司債分別為106,107,233元及71,109,619元，不動產證券化受益證券分別為0元及8,310,037元，金融債券分別為5,828,888元及20,563,194元。

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

八、具重大影響之外幣資產與負債

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
受益憑證						
日幣	37,908,090.00	0.22	8,222,341	-	-	-
美元	3,557,496.61	30.74	109,339,658	3,759,342.42	30.71	115,441,887
歐元	268,848.84	34.01	9,143,086	-	-	-
債券						
美元	9,750,068.01	30.74	299,668,340	11,428,059.74	30.71	350,932,855
基金						
美元	2,817,556.72	30.74	86,597,606	3,393,765.51	30.71	104,215,752
歐元	340,139.17	34.01	11,567,548	-	-	-
銀行存款						
美元	375,086.46	30.74	11,528,282	1,241,315.09	30.71	38,118,304

註：金額佔淨資產之百分比計算後未達1%者，不予揭露。

本基金因避險目的而從事遠期外匯交易合約之名目本金，相關資訊請詳附註七。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其他：無。

施羅德全週期收益多重資產證券投資信託基金

收益分配

民國一一年一月一日至十二年三月三十一日

附表一

配息相關日期		112年度 已發放收益分配									
配息月份	除息日	每單位配息金額 TWD-B (單位：新台幣元)	配息金額 TWD-NB (單位：新台幣元)	每單位配息金額 TWD-NB (單位：新台幣元)	每單位配息金額 USD-B (單位：美元)	配息金額 USD-B (單位：美元)	每單位配息金額 USD-NB (單位：美元)	每單位配息金額 CNY-B (單位：人民幣元)	配息金額 CNY-B (單位：人民幣元)	每單位配息金額 CNY-NB (單位：人民幣元)	配息金額 CNY-NB (單位：人民幣元)
11/12	11/2/14	0.0340	97,603.00	0.0340	41,307.00	10,022.54	8,143.63	0.0375	11,577.17	0.0375	18,987.19
12/01	11/2/22	0.0340	97,640.00	0.0340	41,308.00	10,022.52	8,143.65	0.0375	11,587.48	0.0375	18,987.21
12/02	11/2/3/2	0.0340	97,813.00	0.0340	41,307.00	10,035.73	8,143.64	0.0375	11,692.53	0.0375	18,987.19
12/03	11/2/4/7	0.0340	97,904.00	0.0340	41,308.00	9,933.96	8,143.64	0.0375	11,700.79	0.0375	18,912.20
12/04	11/2/5/3	0.0340	100,311.00	0.0340	41,308.00	9,900.50	8,152.94	0.0375	11,657.19	0.0375	18,912.20
12/05	11/2/6/2	0.0340	100,363.00	0.0340	41,308.00	9,876.70	8,072.14	0.0375	11,660.88	0.0375	18,608.45
12/06	11/2/7/4	0.0340	92,936.00	0.0340	41,308.00	9,862.59	8,024.59	0.0375	11,057.94	0.0375	18,608.46
12/07	11/2/8/2	0.0340	92,966.00	0.0340	41,307.00	9,862.60	7,988.55	0.0375	11,061.62	0.0375	18,608.45
12/08	11/2/9/6	0.0340	87,612.00	0.0340	41,308.00	9,859.59	7,974.29	0.0375	11,312.77	0.0375	18,533.45
12/09	11/2/10/4	0.0340	87,664.00	0.0340	40,627.00	9,860.06	7,974.28	0.0375	11,316.56	0.0375	18,495.95
12/10	11/2/11/2	0.0340	86,017.00	0.0340	40,627.00	9,791.92	7,957.45	0.0375	11,320.47	0.0375	18,495.95
12/11	11/2/12/4	0.0340	81,718.00	0.0340	40,629.00	9,417.89	7,923.46	0.0375	11,324.26	0.0375	18,495.94

配息相關日期		111年度 已發放收益分配									
配息月份	除息日	每單位配息金額 TWD-B (單位：新台幣元)	配息金額 TWD-NB (單位：新台幣元)	每單位配息金額 TWD-NB (單位：新台幣元)	每單位配息金額 USD-B (單位：美元)	配息金額 USD-B (單位：美元)	每單位配息金額 USD-NB (單位：美元)	每單位配息金額 CNY-B (單位：人民幣元)	配息金額 CNY-B (單位：人民幣元)	每單位配息金額 CNY-NB (單位：人民幣元)	配息金額 CNY-NB (單位：人民幣元)
11/01/2	11/1/1/5	0.0340	119,902.00	0.0340	41,987.00	10,604.88	9,729.20	0.0375	12,128.73	0.0375	26,187.59
11/01/1	11/1/2/8	0.0340	118,632.00	0.0340	41,989.00	10,484.48	9,526.05	0.0375	11,781.58	0.0375	21,687.60
11/02/1	11/1/3/2	0.0340	118,640.00	0.0340	41,986.00	10,417.20	9,504.31	0.0375	11,781.57	0.0375	22,010.51
11/03/1	11/1/4/6	0.0340	114,449.00	0.0340	41,988.00	10,522.97	9,504.30	0.0375	11,785.55	0.0375	22,010.50
11/04/1	11/1/5/4	0.0340	112,735.00	0.0340	41,987.00	10,517.40	9,419.29	0.0375	11,785.53	0.0375	22,010.51
11/05/1	11/1/6/2	0.0340	112,756.00	0.0340	41,647.00	10,190.44	9,385.31	0.0375	11,791.75	0.0375	22,035.71
11/06/1	11/1/7/6	0.0340	112,829.00	0.0340	41,648.00	10,190.43	9,385.28	0.0375	11,798.26	0.0375	22,068.93
11/07/1	11/1/8/2	0.0340	112,785.00	0.0340	41,648.00	10,190.43	9,385.29	0.0375	11,804.80	0.0375	22,068.92
11/08/1	11/1/9/2	0.0340	113,024.00	0.0340	41,649.00	10,068.39	9,385.31	0.0375	11,875.73	0.0375	22,068.93
11/09/1	11/1/10/4	0.0340	113,099.00	0.0340	41,307.00	10,033.06	9,344.55	0.0375	11,886.27	0.0375	21,972.67
11/10/1	11/1/11/2	0.0340	111,417.00	0.0340	41,307.00	10,032.72	9,005.55	0.0375	11,864.18	0.0375	19,812.19
11/11/1	11/1/12/2	0.0340	100,926.00	0.0340	41,307.00	10,022.54	8,357.86	0.0375	11,872.61	0.0375	18,987.20