

路博邁證券投資信託股份有限公司  
路博邁全球策略收益債券證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月二十四日(基金成立日)  
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

路博邁全球策略收益債券證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

路博邁全球策略收益債券證券投資信託基金民國一一二年及民國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，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月二十四日(基金成立日)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全球策略收益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，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月二十四日(基金成立日)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，與路博邁全球策略收益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全球策略收益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全球策略收益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全球策略收益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，以及使路博邁全球策略收益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全球策略收益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)。

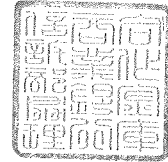
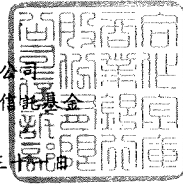
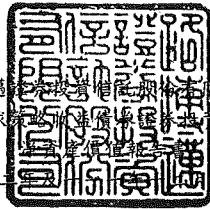
安永聯合會計師事務所  
核准簽證文號：金管證審字第1050043324號

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	%
<b>資 產</b>					
債券—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 854,354,970元及1,000,552,279元)	三	\$783,630,889	75.99	\$847,670,119	69.20
基金—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 151,265,975元及263,364,507元)	三、五	135,432,254	13.13	\$225,196,983	18.38
銀行存款	六	70,958,023	6.88	124,870,954	10.19
應收期貨保證金	九	9,050,586	0.88	7,844,358	0.64
應收出售基金款		51,322,167	4.98	-	-
應收發行受益憑證款		-	-	192,602	0.02
應收利息		6,533,222	0.63	7,207,198	0.59
其他金融資產	九	18,559,374	1.80	21,591,017	1.76
其他資產		242,419	0.02	10,629,361	0.87
資產合計		<u>1,075,728,934</u>	<u>104.31</u>	<u>1,245,202,592</u>	<u>101.65</u>
<b>負 債</b>					
應付買回受益憑證款		37,781,156	3.66	9,310,702	0.76
應付經理費	五、七	1,352,280	0.13	1,492,839	0.12
應付保管費	七	240,771	0.02	275,208	0.02
其他應付款		237,272	0.02	120,000	0.01
其他金融負債	九	4,911,444	0.48	9,023,583	0.74
負債合計		<u>44,522,923</u>	<u>4.31</u>	<u>20,222,332</u>	<u>1.65</u>
淨資產		<u>\$1,031,206,011</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,224,980,260</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：

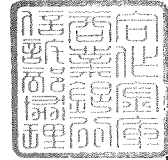
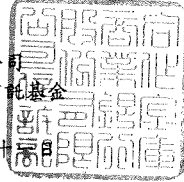
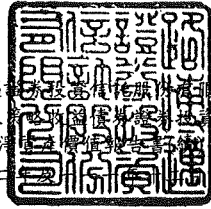


總經理：



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		\$174,250,032		237,224,360	
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7,775,483.72元及9,726,620.91元)		238,979,492		298,685,075	
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10,916,354.41元及13,463,511.36元)		47,084,419		59,728,042	
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1,955,903.61元及2,364,014.67元)		40,950,132		49,458,403	
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22,084,130.83元及40,730,846.35元)		36,965,040		73,412,776	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		99,366,318		108,266,851	
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4,382,989.33元及元4,706,506.84元)		134,711,177		144,527,412	
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4,961,340.16元及6,354,811.21元)		21,399,252		28,191,786	
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776,075.5元及814,714.66元)		16,248,446		17,044,939	
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27,750,499.24元及32,745,727.45元)		46,449,567		59,020,496	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		15,148,342		15,240,007	
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1,216,089.34元及元1,135,688.84元)		37,376,506		34,874,733	
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1,557,251.26元及1,816,270.54元)		6,716,736		8,057,503	
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120,512.08元及113,614.12元)		2,523,123		2,376,962	
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2,229,917.08元及2,011,208.81元)		3,732,498		3,624,978	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		68,414,124		44,037,837	
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762,779.01元及元763,347.53元)		23,444,013		23,440,876	
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1,853,264.9元及1,639,505.95元)		7,993,502		7,273,324	
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304,938.77元及301,204.07元)		6,384,406		6,301,599	
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1,833,453.44元及2,325,970.73元)					
		3,068,886		4,192,301	
		<u>\$1,031,206,011</u>		<u>\$1,224,980,260</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

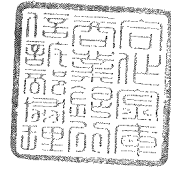
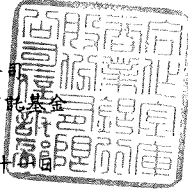
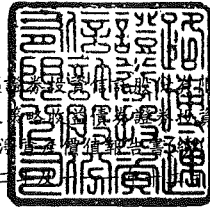


總經理：



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		17,364,405.45		25,063,193.46	
T累積類型受益權單位—美元計價		790,562.48		1,070,255.74	
T累積類型受益權單位—人民幣計價		1,145,529.26		1,481,064.02	
T累積類型受益權單位—澳幣計價		206,120.00		264,220.00	
T累積類型受益權單位—南非幣計價		2,140,947.69		4,378,100.38	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		10,670,630.58		11,768,709.15	
T月配類型受益權單位—美元計價		480,415.40		532,852.74	
T月配類型受益權單位—人民幣計價		562,742.81		721,190.57	
T月配類型受益權單位—澳幣計價		88,149.80		93,690.00	
T月配類型受益權單位—南非幣計價		2,944,013.58		3,644,154.62	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		1,509,348.39		1,610,000.00	
N累積類型受益權單位—美元計價		123,654.76		124,965.14	
N累積類型受益權單位—人民幣計價		163,400.00		199,800.00	
N累積類型受益權單位—澳幣計價		12,700.00		120,700.00	
N累積類型受益權單位—南非幣計價		216,200.00		216,200.00	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		7,346,323.55		4,785,836.83	
N月配類型受益權單位—美元計價		83,593.00		86,417.63	
N月配類型受益權單位—人民幣計價		210,218.92		186,080.99	
N月配類型受益權單位—澳幣計價		34,640.00		34,640.00	
N月配類型受益權單位—南非幣計價		194,477.49		258,800.00	
		<u>46,288,073.16</u>		<u>56,532,871.27</u>	
每單位平均淨資產					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		\$10.03		\$9.47	
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9.84元及9.09元)		\$302.29		\$279.08	
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9.53元及9.09元)		\$41.10		\$40.33	
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9.49元及8.95元)		\$198.67		\$187.19	
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10.32元及9.30元)		\$17.27		\$16.77	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		\$9.31		\$9.20	
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9.12元及8.83元)		\$280.41		\$271.23	
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8.82元及8.81元)		\$38.03		\$39.09	
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8.80元及8.70元)		\$184.33		\$181.93	
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9.43元及8.99元)		\$15.78		\$16.20	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		\$10.04		\$9.47	
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9.83元及9.09元)		\$302.26		\$279.08	
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9.53元及9.09元)		\$41.11		\$40.33	
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9.49元及8.95元)		\$198.67		\$187.16	
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10.31元及9.30元)		\$17.26		\$16.77	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		\$9.31		\$9.20	
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9.12元及8.83元)		\$280.45		\$271.25	
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8.82元及8.81元)		\$38.02		\$39.09	
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8.80元及8.70元)		\$184.31		\$181.92	
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9.43元及8.99元)		\$15.78		\$16.20	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

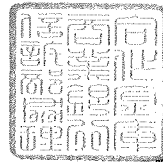
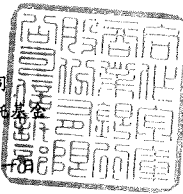


總經理：



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
<b>公司債</b>						
比利時						
ABIBB 5.8 01/23/59	\$2,589,762	\$2,706,443	0.00	0.00	0.25	0.22
ABIBB 4.6 04/15/48	438,209	1,977,143	0.00	0.00	0.04	0.16
ABIBB 4 3/4 04/15/58	2,644,799	2,725,949	0.01	0.01	0.26	0.23
小計	5,672,770	7,409,535			0.55	0.61
加拿大						
CNQCN 4.95 06/01/47	1,401,071	1,621,069	0.01	0.01	0.14	0.13
ENBCN 2 1/2 02/14/25	2,982,094	2,902,581	0.02	0.02	0.29	0.24
RCICN 3.8 03/15/32	4,243,274	-	0.01	-	0.41	-
RCICN 3.8 03/15/32	-	4,931,261	-	0.01	-	0.40
RCICN 4.55 03/15/52	-	2,149,235	-	0.00	-	0.18
小計	8,626,439	11,604,146			0.84	0.95
瑞士						
DUFNSW 3 3/8 04/15/28	3,248,370	2,732,298	0.01	0.01	0.32	0.22
智利						
CDEL 3.15 01/14/30	5,494,311	5,433,474	0.02	0.02	0.53	0.44
中國大陸						
NXPI 5 01/15/33	1,074,026	-	0.00	-	0.10	-
德國						
SHAEFF 3 3/8 10/12/28	3,293,425	2,873,519	0.01	0.01	0.32	0.23
ZFFNGR 3 10/23/29	3,133,692	2,517,276	0.01	0.01	0.30	0.21
TCHEN 2 07/15/25	3,325,149	3,034,466	0.01	0.01	0.32	0.25
LHAGR 3 3/4 02/11/28	3,353,548	-	0.01	-	0.33	-
小計	13,105,814	8,425,261			1.27	0.69
西班牙						
LORCAT 4 09/18/27	3,318,296	2,954,585	0.00	0.01	0.32	0.24
LHMCFI 4 1/2 03/15/27	3,275,749	2,844,362	0.02	0.02	0.32	0.23
小計	6,594,045	5,798,947			0.64	0.47
法國						
FRFP 5 7/8 04/12/29	3,648,182	-	0.02	-	0.35	-
EOFP 2 3/8 06/15/27	3,215,595	2,755,539	0.01	0.01	0.31	0.22
SFRFP 4 1/8 01/15/29	2,723,769	2,518,723	0.02	0.02	0.26	0.21
ILDFF 5 1/8 10/15/26	3,393,074	3,053,927	0.01	0.01	0.33	0.25
LOXAM 6 3/8 05/31/29	3,521,086	-	0.02	-	0.34	-
ADEBNO 3 11/15/27	-	2,917,668	-	0.03	-	0.24
小計	16,501,706	11,245,857			1.59	0.92
英國						
MODULA 4 3/4 11/30/28	3,156,967	2,764,875	0.01	0.01	0.31	0.23
PINEFI 3 1/4 09/30/25	3,812,195	-	0.01	-	0.37	-
VRGMDF 4 7/8 07/15/28	3,614,985	3,013,959	0.01	0.02	0.35	0.25
ASSDLN 3 1/4 02/16/26	3,640,263	-	0.00	-	0.35	-
VOD 4 7/8 06/19/49	4,901,326	2,594,335	0.01	0.01	0.48	0.21
小計	19,125,736	8,373,169			1.86	0.69
以色列						
TEVA 3 3/4 05/09/27	3,282,773	2,853,270	0.01	0.01	0.32	0.23
義大利						
TITIM 3 09/30/25	3,319,313	-	0.01	-	0.32	-
ATOSTR 1 7/8 09/26/29	3,026,580	2,618,294	0.01	0.01	0.29	0.21
小計	6,345,893	2,618,294			0.61	0.21
盧森堡						
INEGRP 3 3/8 03/31/26	3,339,773	2,941,173	0.03	0.03	0.32	0.24
墨西哥						
PEMEX 7.69 01/23/50	1,317,517	1,280,082	0.00	0.00	0.13	0.10
荷蘭						
ZIGGO 3 3/8 02/28/30	2,873,428	2,391,308	0.01	0.01	0.28	0.20

(請參閱財務報表附註)

董事長：

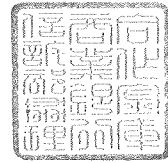
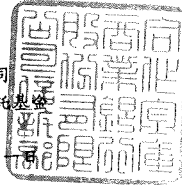
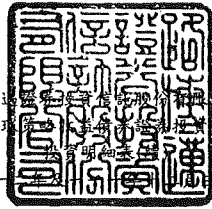


總經理：



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
<b>公司債</b>						
<b>瑞典</b>						
VERISR 3 1/4 02/15/27	\$3,266,589	\$2,865,269	0.01	0.01	0.32	0.23
<b>美國</b>						
ADNT 3 1/2 08/15/24	503,633	3,167,700	0.00	0.01	0.05	0.26
POWSOL 4 3/8 05/15/26	3,377,128	3,057,214	0.01	0.01	0.33	0.25
IGT 3 1/2 06/15/26	3,377,060	3,144,426	0.01	0.01	0.33	0.26
ASH 2 01/30/28	3,163,379	2,811,653	0.02	0.02	0.31	0.23
AVTR 2 5/8 11/01/25	3,329,595	3,116,911	0.02	0.02	0.32	0.25
DAN 8 1/2 07/15/31	3,729,101	-	0.02	-	0.36	-
T 3 1/2 09/15/53	1,454,080	5,237,019	0.00	0.00	0.14	0.43
ABBV 4.7 05/14/45	2,645,269	2,753,679	0.00	0.00	0.26	0.22
ABBV 4.05 11/21/39	2,362,853	2,763,163	0.00	0.00	0.23	0.23
ABBV 4 1/4 11/21/49	1,926,085	2,588,592	0.00	0.00	0.19	0.21
ABBV 3.8 03/15/25	4,248,038	4,193,835	0.00	0.00	0.41	0.34
AMGN 5 3/4 03/02/63	1,779,442	-	0.00	-	0.17	-
BA 5.805 05/01/50	6,222,569	8,024,308	0.00	0.01	0.60	0.65
BPLN 3.001 03/17/52	4,437,250	5,236,830	0.02	0.02	0.43	0.43
CDWC 3.569 12/01/31	901,217	3,904,619	0.00	0.02	0.09	0.32
CI 3.2 03/15/40	2,291,567	2,686,811	0.01	0.02	0.22	0.22
CVS 5.05 03/25/48	3,458,499	4,016,967	0.00	0.00	0.34	0.33
CVS 4 1/8 04/01/40	2,249,942	2,695,484	0.01	0.01	0.22	0.22
CHTR 4.8 03/01/50	4,309,496	7,866,960	0.01	0.02	0.42	0.64
CHTR 3.9 06/01/52	1,454,746	-	0.00	-	0.14	-
CMCSA 2.45 08/15/52	2,788,657	5,725,847	0.01	0.02	0.27	0.47
CATMED 4.187 10/01/49	10,385,355	9,620,203	0.04	0.04	1.01	0.78
COP 5.95 03/15/46	1,512,338	1,814,394	0.01	0.01	0.15	0.15
STZ 2 1/4 08/01/31	7,249,353	8,523,650	0.03	0.04	0.70	0.70
CEG 6 1/2 10/01/53	522,826	-	0.00	-	0.05	-
DELL 6.02 06/15/26	2,831,652	5,956,928	0.00	0.00	0.27	0.49
DISCA 4.65 05/15/50	3,596,946	4,685,052	0.01	0.02	0.35	0.38
DUK 2.55 06/15/31	4,858,722	5,762,995	0.02	0.02	0.47	0.47
ET 5 05/15/50	550,599	2,236,761	0.00	0.00	0.05	0.18
EXC 4.7 04/15/50	3,626,082	4,193,950	0.02	0.02	0.35	0.34
FOXA 5.576 01/25/49	3,406,257	3,860,868	0.01	0.00	0.33	0.31
GILD 5 1/4 10/15/33	481,181	-	0.00	-	0.05	-
HCA 4 1/2 02/15/27	4,247,737	5,183,717	0.01	0.01	0.41	0.42
HCA 5 1/4 06/15/49	2,006,808	2,238,281	0.00	0.00	0.19	0.18
IR 5.4 08/14/28	158,526	-	0.00	-	0.02	-
IR 5.7 08/14/33	325,315	-	0.00	-	0.03	-
KMI 5.55 06/01/45	890,996	4,928,189	0.00	0.01	0.09	0.40
LHX 5.4 01/15/27	471,435	-	0.00	-	0.05	-
LHX 5.4 07/31/33	1,119,044	-	0.00	-	0.11	-
LHX 5.6 07/31/53	823,406	-	0.01	-	0.08	-
MPLX 4.7 04/15/48	2,003,269	3,186,926	0.01	0.01	0.19	0.26
WBD 4.279 03/15/32	704,047	-	0.00	-	0.07	-
WBD 5.141 03/15/52	3,178,306	-	0.00	-	0.31	-
MRVL 5.95 09/15/33	1,142,549	-	0.01	-	0.11	-
TAP 4.2 07/15/46	4,996,580	5,636,787	0.01	0.01	0.48	0.46
ORCL 4 11/15/47	2,201,523	2,935,107	0.00	0.01	0.21	0.24
ORCL 3.95 03/25/51	2,419,152	2,436,296	0.00	0.00	0.23	0.20
ORCL 5.55 02/06/53	2,155,946	-	0.00	-	0.21	-
PCG 4.3 03/15/45	5,556,839	6,381,819	0.04	0.05	0.54	0.52
PFE 5.34 05/19/63	1,090,656	-	0.00	-	0.11	-
PM 5 3/8 02/15/33	3,626,070	-	0.01	-	0.35	-
EIX 3.45 02/01/52	2,368,618	2,866,923	0.02	0.02	0.23	0.23

(請參閱財務報表附註)

董事長：



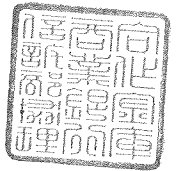
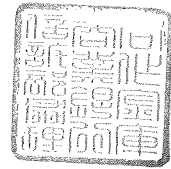
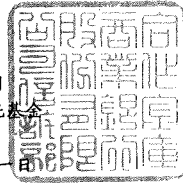
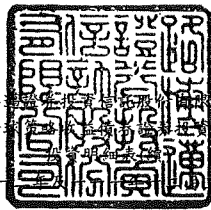
總經理：



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
<b>公司債</b>						
<b>美國</b>						
SO 3.15 09/30/51	\$3,237,182	\$3,792,030	0.03	0.04	0.31	0.31
SYY 6.6 04/01/50	4,333,745	4,874,773	0.01	0.01	0.42	0.40
TMUS 4 1/2 04/15/50	1,502,264	1,518,479	0.00	0.00	0.15	0.12
TMUS 3.3 02/15/51	3,459,706	4,016,611	0.01	0.01	0.34	0.33
VZ 2.55 03/21/31	4,053,799	7,084,090	0.00	0.01	0.39	0.58
VTRS 2.7 06/22/30	2,478,640	2,769,764	0.01	0.01	0.24	0.23
VTRS 4 06/22/50	-	3,540,046	-	0.01	-	0.29
MGLLNS 4.279 03/15/32	-	888,381	-	0.00	-	0.07
MGLLNS 5.141 03/15/52	-	3,275,599	-	0.00	-	0.27
IQV 2 7/8 09/15/25	-	3,177,726	-	0.02	-	0.26
T 4 1/2 03/09/48	-	3,263,413	-	0.00	-	0.27
AVGO 4.15 11/15/30	-	5,646,048	-	0.01	-	0.46
AVGO 4.3 11/15/32	-	7,061,360	-	0.01	-	0.58
EQT 5.7 04/01/28	-	1,375,033	-	0.01	-	0.11
EPD 4.2 01/31/50	-	1,824,723	-	0.01	-	0.15
GM 5.15 04/01/38	-	5,590,554	-	0.02	-	0.46
GM 6 1/8 10/01/25	-	6,578,750	-	0.01	-	0.54
LMT 5.7 11/15/54	-	1,958,133	-	0.01	-	0.16
MPC 4.7 05/01/25	-	6,207,637	-	0.02	-	0.51
PSX 1.3 02/15/26	-	6,331,553	-	0.05	-	0.52
PAA 3.55 12/15/29	-	2,938,654	-	0.01	-	0.24
VIAC 4.2 05/19/32	-	5,908,772	-	0.02	-	0.48
小計	159,583,075	245,062,993			15.48	20.01
<b>南非</b>						
SAPSJ 3 5/8 03/15/28	-	2,838,839	-	0.03	-	0.23
<b>公司債小計</b>	259,452,265	323,873,915			25.16	26.44
<b>抵押債</b>						
<b>美國</b>						
BBCMS 2019-C5 C	808,623	-	0.09	-	0.08	-
BMO 2023-C5 C	621,224	-	0.09	-	0.06	-
BANK 2019-BN17 C	1,126,210	-	0.15	-	0.11	-
BANK 2021-BN38 C	395,813	-	0.07	-	0.04	-
BBCMS 2022-C14 B	1,122,934	-	0.12	-	0.11	-
BMARK 2020-B16 C	1,132,204	-	0.14	-	0.11	-
BMARK 2020-B17 C	1,306,863	-	0.15	-	0.13	-
BMARK 2019-B10 B	591,072	-	0.05	-	0.06	-
BMARK 2021-B31 C	1,995,777	2,021,446	0.17	0.17	0.19	0.16
BMARK 2023-B40 B	1,653,327	-	0.24	-	0.16	-
BMARK 2023-B40 C	604,012	-	0.11	-	0.06	-
COMM 2014-CR21 AM	1,634,777	-	0.10	-	0.16	-
CSAIL 2018-C14 C	455,825	-	0.05	-	0.04	-
CGCMT 2017-P8 C	728,360	-	0.07	-	0.07	-
FR SD0580	6,936,680	7,408,153	0.22	0.29	0.67	0.60
FR SD1531	12,380,791	13,230,491	0.76	0.82	1.20	1.08
FR SD2862	3,691,982	-	0.14	-	0.36	-
FR SD8005	4,078,482	4,483,932	0.00	0.00	0.40	0.37
FR SD8173	7,692,188	8,195,744	0.00	0.00	0.75	0.67
FR SD8205	3,925,418	-	0.00	-	0.38	-
FR SD8257	2,759,050	-	0.00	-	0.27	-
FR SD8258	15,222,967	8,737,937	0.02	0.01	1.48	0.71
FR SD8231	7,487,974	7,847,984	0.01	0.01	0.73	0.64
FR SD8233	5,409,879	5,787,684	0.01	0.01	0.52	0.47
FR SD8244	3,817,596	7,637,690	0.00	0.01	0.37	0.62
FR SD8267	4,679,151	-	0.01	-	0.45	-
FR SD8316	6,072,151	-	0.01	-	0.59	-

(請參閱財務報表附註)

董事長：

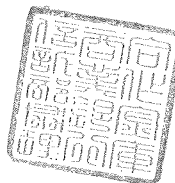
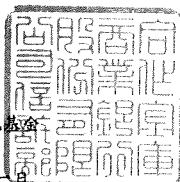


總經理：



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
抵押債						
美國						
FR SD8350	\$2,837,420	\$-	0.00	-	0.28	-
FR SD8329	5,564,901	-	0.00	-	0.54	-
FR SD8343	2,230,605	-	0.00	-	0.22	-
FR QA9337	7,253,610	7,679,564	0.97	1.56	0.70	0.63
FR QCS231	6,789,872	7,170,929	0.38	0.40	0.66	0.59
FR QE2363	3,704,128	-	0.03	-	0.36	-
FR QE5344	7,145,419	7,598,331	0.50	0.54	0.69	0.62
FR RA3838	6,188,949	6,790,938	0.24	0.44	0.60	0.55
FR RA7557	8,325,205	8,640,517	0.10	0.10	0.81	0.70
FR RA7790	5,610,586	-	0.07	-	0.54	-
STACR 2017-HQA1 M2	18,061,165	21,239,917	0.79	0.27	1.75	1.73
STACR 2017-HQA3 M2	10,657,375	12,121,749	0.47	0.10	1.03	0.99
FN AS8650	3,428,970	3,692,892	0.00	0.00	0.33	0.30
FN BN4541	4,429,106	4,993,942	0.23	0.27	0.43	0.41
FN BW0954	12,512,349	13,178,209	0.21	0.22	1.21	1.08
FN BW1502	7,215,214	9,255,097	0.13	0.17	0.70	0.76
FN BW3913	2,717,795	-	0.12	-	0.26	-
FN BW6232	6,420,846	-	0.38	-	0.62	-
FN CA2194	4,176,485	4,593,632	0.02	0.02	0.41	0.36
FN CB3622	7,728,832	8,337,141	0.22	0.25	0.75	0.68
FN CB5906	4,077,550	-	0.08	-	0.40	-
FN FM1598	1,508,845	1,668,112	0.01	0.07	0.15	0.14
FN FM7460	1,845,725	2,041,647	0.00	0.01	0.18	0.17
FN FM7599	3,882,212	4,252,285	0.00	0.00	0.38	0.35
FN FM9033	6,846,426	7,358,423	0.21	0.23	0.66	0.60
FN FS0323	6,455,697	6,886,935	1.12	1.21	0.63	0.56
FN FS0326	3,632,381	3,812,238	1.27	0.14	0.35	0.31
FN FS2058	2,672,632	-	0.13	-	0.26	-
FN FS3686	1,350,559	-	0.05	-	0.13	-
FN FS3747	5,394,330	-	0.15	-	0.52	-
FN FS4110	6,707,522	-	0.21	-	0.65	-
FN FS5520	3,052,636	-	0.04	-	0.30	-
FN MA2863	3,349,474	3,619,574	0.00	0.00	0.32	0.30
FN MA4399	6,866,887	7,313,562	0.00	0.00	0.67	0.60
FN MA4440	5,884,919	6,460,411	0.20	0.23	0.57	0.53
FN MA4468	5,891,393	6,657,094	0.18	0.21	0.57	0.54
FN MA4514	6,525,726	7,123,901	0.11	0.12	0.63	0.58
FN MA4579	615,028	-	0.00	-	0.06	-
FN MA4656	6,779,240	7,135,577	0.00	0.00	0.66	0.58
FN MA4700	9,039,899	-	0.01	-	0.88	-
FN MA4701	5,725,632	-	0.00	-	0.56	-
FN MA4733	3,025,077	3,175,075	0.00	0.00	0.29	0.26
FN MA4784	10,647,248	-	0.01	-	1.03	-
FN MA4786	2,027,958	2,248,866	0.01	0.01	0.20	0.18
FN MA4842	10,096,913	10,880,340	0.01	0.01	0.98	0.89
FN MA4869	5,968,827	-	0.01	-	0.58	-
FN MA5107	5,804,381	-	0.00	-	0.56	-
FN MA5108	2,698,835	-	0.00	-	0.26	-
FIVE 2023-V1 C	1,149,674	-	0.15	-	0.11	-
GSMS 2016-GS4 B	1,820,352	-	0.14	-	0.18	-
GSMS 2015-GS1 AS	1,245,349	-	0.09	-	0.12	-
GSMS 2019-GC42 C	1,111,147	-	0.11	-	0.11	-
MSWF 2023-2 C	501,620	-	0.06	-	0.05	-
MSWF 2023-1 C	1,830,483	-	0.28	-	0.18	-
MSC 2017-H1 C	2,053,443	-	0.16	-	0.20	-

(請參閱財務報表附註)

董事長：

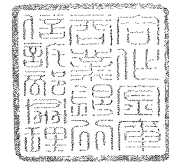
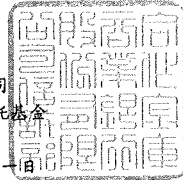


總經理：



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
<b>抵押債</b>						
美國						
MSC 2018-H4 C	\$1,668,758	\$-	0.18	-	0.16	-
MSBAM 2017-C33 C	1,081,952	1,063,766	0.15	0.15	0.10	0.09
WFCM 2015-NXS4 C	1,547,712	-	0.15	-	0.15	-
WFCM 2016-NXS6 B	599,046	-	0.06	-	0.06	-
WFCM 2016-NXS6 C	2,166,351	-	0.22	-	0.21	-
WFCM 2018-C47 B	623,226	-	0.06	-	0.06	-
WFCM 2018-C47 C	1,594,870	1,540,995	0.15	0.15	0.15	0.13
CAS 2018-C03 1M2	-	8,193,666	-	0.04	-	0.67
CAS 2017-C06 2M2	-	13,792,055	-	0.12	-	1.13
CAS 2018-C05 1M2	-	6,869,047	-	0.21	-	0.56
CAS 2018-C01 1M2	-	12,054,985	-	0.05	-	0.98
FR SD8194	-	5,763,503	-	0.00	-	0.47
FR SD8226	-	2,037,461	-	0.00	-	0.17
FN BU8735	-	9,281,680	-	0.97	-	0.76
FN CB2558	-	4,884,920	-	0.07	-	0.40
FN MA4761	-	2,939,198	-	0.00	-	0.24
小計	388,698,097	329,699,235			37.71	26.91
抵押債小計	388,698,097	329,699,235			37.71	26.91
<b>政府債</b>						
安哥拉						
ANGOL 9 3/8 05/08/48	5,121,803	4,882,879	0.01	0.01	0.50	0.40
象牙海岸						
IVYCST 6 1/8 06/15/33	5,671,099	5,488,379	0.02	0.02	0.55	0.45
多明尼加						
DOMREP 6.85 01/27/45	3,069,812	2,672,149	0.01	0.01	0.30	0.22
厄瓜多						
ECUA 0 1/2 07/31/30	143,816	197,716	0.00	0.00	0.01	0.01
埃及						
EGYPT 7 1/2 02/16/61	3,610,257	3,807,915	0.01	0.01	0.35	0.31
印尼						
INDON 4 5/8 04/15/43	6,042,317	5,646,034	0.01	0.01	0.59	0.46
阿曼						
OMAN 7 01/25/51	6,649,333	5,957,598	0.02	0.02	0.64	0.49
巴拿馬						
PANAMA 3.298 01/19/33	4,882,255	5,000,675	0.02	0.02	0.47	0.41
羅馬尼亞						
ROMANI 4 02/14/51	1,561,307	1,430,145	0.00	0.00	0.15	0.12
烏克蘭						
UKRAIN 7.253 03/15/33	1,463,785	1,105,402	0.01	0.01	0.14	0.09
美國						
TX 3.236 10/01/52	9,265,494	8,796,246	0.04	0.04	0.90	0.72
NJ 2.782 01/01/40	9,394,583	8,918,709	0.28	0.28	0.91	0.73
CA 3.742 08/01/38	8,740,066	7,679,188	0.57	0.57	0.85	0.62
CA 2.939 11/01/52	-	8,100,647	-	0.12	-	0.66
NY 5.000 08/01/32	-	2,000,634	-	0.01	-	0.16
NY 5.000 06/15/31	-	1,817,991	-	0.01	-	0.15
OR 5.834 11/15/34	-	5,762,003	-	0.05	-	0.47
PA 2.790 09/01/43	-	9,030,363	-	0.13	-	0.74
CA 3.283 05/01/36	-	8,588,674	-	1.43	-	0.70
小計	27,400,143	60,694,455			2.66	4.95
南非						
SOAF 5.65 09/27/47	4,932,292	4,535,326	0.01	0.01	0.48	0.37
政府債小計	70,548,219	101,418,673			6.84	8.28

(請參閱財務報表附註)

董事長：

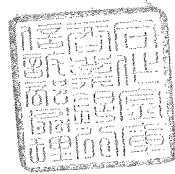
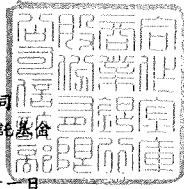


總經理：



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
<b>金融債</b>						
澳大利亞						
WSTP 5.512 11/17/25	\$1,558,618	\$-	0.01	-	0.15	-
WSTP 3.02 11/18/36	-	7,994,859	-	0.03	-	0.65
小計	1,558,618	7,994,859			0.15	0.65
愛爾蘭						
AER 3.3 01/30/32	4,153,143	3,720,499	0.00	0.00	0.40	0.31
AER 4.45 10/01/25	-	4,445,075	-	0.03	-	0.36
小計	4,153,143	8,165,574			0.40	0.67
日本						
SUMIBK 2.632 07/14/26	1,454,303	-	0.00	-	0.14	-
SUMIBK 3.01 10/19/26	438,259	-	0.00	-	0.04	-
小計	1,892,562	-			0.18	-
瑞典						
INTRUM 3 1/2 07/15/26	2,892,902	2,771,582	0.01	0.01	0.28	0.23
美國						
F 4.867 08/03/27	3,491,602	-	0.01	-	0.34	-
AL 2.3 02/01/25	4,153,202	5,014,655	0.02	0.02	0.40	0.41
AL 3 1/8 12/01/30	2,558,847	2,929,737	0.01	0.02	0.25	0.24
ALLY 2.2 11/02/28	3,945,636	6,612,369	0.02	0.04	0.38	0.54
AXP 5 5/8 07/28/34	1,112,848	-	0.01	-	0.11	-
AMT 2.4 03/15/25	2,229,056	2,170,119	0.01	0.01	0.22	0.18
ATH 3 1/2 01/15/31	4,887,125	5,453,169	0.04	0.04	0.47	0.44
EQH 5 04/20/48	4,295,416	5,009,885	0.01	0.01	0.42	0.41
COF 2.359 07/29/32	4,198,407	5,218,020	0.02	0.02	0.41	0.43
COF 6.377 06/08/34	475,736	-	0.00	-	0.05	-
CRBG 5 3/4 01/15/34	945,996	-	0.00	-	0.09	-
FITB 4.337 04/25/33	858,216	-	0.01	-	0.08	-
GM 3.8 04/07/25	3,614,141	3,561,845	0.01	0.01	0.35	0.29
GS 6.561 10/24/34	507,372	-	0.00	-	0.05	-
HBAN 2.55 02/04/30	3,161,968	3,674,646	0.02	0.02	0.31	0.30
MS 5 1/4 04/21/34	1,999,333	-	0.00	-	0.19	-
PNC 6 7/8 10/20/34	853,542	-	0.00	-	0.08	-
SCHW 5.853 05/19/34	1,427,029	-	0.00	-	0.14	-
STT 2.901 03/30/26	747,022	-	0.01	-	0.07	-
STT 1.746 02/06/26	1,181,822	-	0.01	-	0.11	-
SYF 2 7/8 10/28/31	4,567,601	5,285,971	0.02	0.03	0.44	0.43
TFC 5.867 06/08/34	1,883,342	-	0.00	-	0.18	-
WFC 6.491 10/23/34	1,339,824	-	0.00	-	0.13	-
ECPG 4 1/4 06/01/28	-	2,875,819	-	0.04	-	0.23
DFS 2.7 02/06/30	-	12,327,114	-	0.10	-	1.01
小計	54,435,083	60,133,349			5.27	4.91
德國						
SMTGLN 2 01/31/25	-	2,850,147	-	0.03	-	0.23
西班牙						
SANTAN 3.306 06/27/29	-	10,762,785	-	0.04	-	0.88
金融債小計	64,932,308	92,678,296			6.28	7.57
債券合計	783,630,889	847,670,119			75.99	69.20
<b>基金</b>						
愛爾蘭						
NB非投資等級債券基金1月配息類股(美元)	59,426,399	106,938,146	0.10	0.17	5.76	8.73
NB新興市場本地貨幣債券基金1月配息類股(美元)	47,169,146	44,466,797	0.12	0.10	4.57	3.63
小計	106,595,545	151,404,943			10.33	12.36
臺灣，中華民國						
路博通全球非投資等級債券基金T累積(美元)	28,836,709	73,792,040	0.03	0.11	2.80	6.02
基金合計	135,432,254	225,196,983			13.13	18.38
證券總計	919,063,143	1,072,867,102			89.12	87.58
銀行存款	70,958,023	124,870,954			6.88	10.19
其他資產減負債後淨額	41,184,845	27,242,204			4.00	2.23
淨資產	\$1,031,206,011	\$1,224,980,260			100.00	100.00

註：債券以涉險國家分類；受益憑證以基金註冊國別分類。

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



民國一十一年一月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日

及一十一年一月二十四日(基金成立日)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		\$1,224,980,260	118.79	\$-	-
收 入					
共同基金受益分配	五	11,360,494	1.10	8,981,844	0.74
利息收入	三	45,527,074	4.41	55,503,290	4.53
其他收入	五	1,535,084	0.15	1,375,515	0.11
收入合計		58,422,652	5.66	65,860,649	5.38
費 用					
經理費	五、七	16,969,144	1.65	18,668,574	1.52
保管費	七	3,028,295	0.29	3,500,683	0.29
會計師費用		190,000	0.02	190,000	0.02
其他費用		50,562	0.00	113,348	0.01
費用合計		20,238,001	1.96	22,472,605	1.84
本期淨投資收益		38,184,651	3.70	43,388,044	3.54
發行受益權單位價款		150,679,630	14.61	1,708,895,508	139.50
買回受益權單位價款		(393,276,909)	(38.14)	(410,857,232)	(33.54)
已實現資本利得(損失)	三	(35,607,505)	(3.45)	(37,406,670)	(3.05)
已實現匯兌利得(損失)	三	(26,965,014)	(2.61)	(62,908,332)	(5.13)
未實現資本利得增加(減少)	三	83,723,890	8.12	(182,593,183)	(14.91)
未實現匯兌利得增加(減少)	三	11,348,045	1.10	180,924,054	14.77
收益分配	十一	(21,861,037)	(2.12)	(14,461,929)	(1.18)
期末淨資產		\$1,031,206,011	100.00	\$1,224,980,260	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  
路博邁全球策略收益債券證券投資信託基金  
財務報表附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一年一月二十四日(基金成立日)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

路博邁全球策略收益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，於民國一一一年一月二十四日成立並開始營運。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. 新台幣計價級別受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元。
2. 外幣計價級別受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰億元。

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。

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)、由金融機構發行具損失吸收能力之債券(含應急可轉換債券(Contingent Convertible Bond, CoCo Bond)及具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)債券)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。

路博邁全球策略收益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) 本基金係全球策略收益債券基金，得投資於全球之各國家與地區，以擴大掌握投資機會。本基金可投資之國家或地區包括在美洲(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、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、巴拉圭等)、歐洲(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、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、蒙古及印度等)、非洲與中東(南非、埃及、安哥拉、突尼西亞、加彭、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、阿曼、以色列、沙烏地阿拉伯、卡達、約旦、巴林、科威特、黎巴嫩、伊拉克及阿拉伯聯合大公國等)、大洋洲(紐西蘭等)等國家或地區以及由多個會員國所組成跨國性之超國家組織(Supranational Organisation)。前述可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，保管機構為合作金庫商業銀行股份有限公司。

路博邁全球策略收益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、受益憑證、期貨及交換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：

以計算日中華民國台北時間上午十一點前依序由彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)、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者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或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。



路博邁全球策略收益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)

國內共同基金：

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。

國外共同基金：

於證券交易市場交易者，由經理公司於計算日中華民國台北時間上午十一點前依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得前一營業日各投資所在國或地區之證券交易市場之收盤價格為準。如前述有價證券暫停交易者或無法取得前一營業日之收盤價格時，則依序以前述資訊系統所提供之最近收盤價格為準；非證券交易市場交易者，由經理公司於計算日中華民國台北時間上午十一點前依序由各基金管理機構、彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得之前一營業日基金單位淨值為準。如前述有價證券暫停交易者或無法取得前一營業日基金單位淨值時，則以基金管理機構所提供之最近公告價格為準。

5. 期貨交易

依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日中華民國臺北時間上午十一點前依序自彭博資訊系統(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)所取得之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。

6. 衍生金融工具－交換交易

於結算機構交易者，依序以自IHS Markit或其他獨立專業機構所取得之最近結算價格為準；非於結算機構交易者，依序以自IHS Markit或其他獨立專業機構所提供之價格為準。

7. 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。

路博邁全球策略收益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)

8. 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。

9. 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(新臺幣)受益權單位、T月配(美元)受益權單位、N月配(新臺幣)受益權單位、N月配(美元)受益權單位、I月配(新臺幣)受益權單位及I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、受益憑證、基金股份及投資單位(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、I月配(人民幣)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、受益憑證、基金股份及投資單位(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。

路博邁全球策略收益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)

- 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(包括已實現及未實現之資本損失；但不包含第C款之損益)後之餘額如為正數時，為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。
- 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。

10. 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。共同基金出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本利得(損失)－基金。從事期貨交易所持有之期貨契約，已平倉所產生之損益，列於已實現資本利得(損失)－期貨。從事交換交易所持有之交換契約，經由賣出或到期交割所產生之損益，列於已實現資本利得(損失)－信用違約交換。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。

路博邁全球策略收益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)

11. 未實現資本利得(損失)

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。凡因持有基金而產生之市價與成本之差異列為未實現資本利得(損失)－基金。從事期貨交易所持有之未平倉期貨契約，經由逐日評價所產生之評價損益，並列於應收期貨保證金及未實現資本利得(損失)－期貨。從事交換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，列於衍生工具－信用違約交換合約資產(負債)及未實現資本利得(損失)－信用違約交換。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。

12. 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。

路博邁全球策略收益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)

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
路博邁歐洲有限公司	其他關係人
路博邁全球非投資等級債券基金	其他關係人
NB 非投資等級債券基金	其他關係人
NB 新興市場本地貨幣債券基金	其他關係人

2. 關係人間之重大交易事項

關係人	交易內容	112年度	111.1.24 (基金成立日)
路博邁證券投資信託股份有限公司	經理費	\$16,969,144	\$18,668,574
路博邁歐洲有限公司	其他收入— 退佣	\$996,232	\$925,573
NB非投資等級債券基金	共同基金 受益分配	\$8,016,206	\$6,245,259
NB新興市場本地貨幣債券基金	共同基金 受益分配	\$3,344,288	\$2,736,585
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	\$1,352,280	\$1,492,839
路博邁歐洲有限公司	其他資產 (其他應收款 —退佣)	\$242,419	\$243,018
路博邁證券投資信託股份有限公司	其他應付款 (應付經理公司 銷售手續費)	\$117,272	\$-
路博邁全球非投資等級債券基金	基金	\$28,836,709	\$73,792,040
NB非投資等級債券基金	基金	\$59,426,399	\$106,938,146
NB新興市場本地貨幣債券基金	基金	\$47,169,146	\$44,466,797

路博邁全球策略收益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)

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	\$23,561,535	\$23,561,535	\$19,137,738	\$19,137,738
澳 幣	34,958.63	731,918	20,395.06	426,692
人民幣	741,194.42	3,196,920	665,570.13	2,952,662
歐 元	140,163.00	4,755,502	991,832.67	32,604,430
英 鎊	0.86	34	107,294.49	3,981,106
美 元	1,117,239.06	34,338,343	2,107,257.17	64,709,653
南非幣	2,613,034.90	4,373,771	587,372.27	1,058,673
合 計		<u>\$70,958,023</u>		<u>\$124,870,954</u>

七、經理費及保管費

1. T 類型級別受益權單位及 N 類型級別受益權單位(不包括 I 類型各計價級別受益權單位)：係按本基金淨資產價值扣除 I 類型各計價級別受益權單位淨資產價值後之總額，依每年百分之壹點伍(1.5%)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。
2. I 類型各計價級別受益權單位：係按 I 類型各計價級別受益權單位淨資產價值，依每年百分之零點柒伍(0.75%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

基金保管機構之報酬(含支付國外受託保管機構或其代理人、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貳陸(0.26%)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。

本基金投資之子基金之經理費率及保管費率如下：

112.12.31

基金受益憑證名稱	經理費費率 (註)	保管費費率 (註)
路博邁全球非投資等級債券基金T累積(美元)	1.80%	0.24%
NB非投資等級債券基金I月配息類股(美元)	0.60%	0.02%
NB新興市場本地貨幣債券基金I月配息類股(美元)	0.70%	0.02%

路博邁全球策略收益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

基金受益憑證名稱	經理費費率 (註)	保管費費率 (註)
路博邁全球非投資等級債券基金T累積(美元)	1.80%	0.24%
NB非投資等級債券基金I月配息類股(美元)	0.60%	0.02%
NB新興市場本地貨幣債券基金I月配息類股(美元)	0.75%	0.02%

註：請參閱本基金之公開說明書。

八、交易成本

本基金之交易直接成本包括手續費及交易稅，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日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：

(1) 本基金從事之期貨契約交易，其相關資訊如下：

A. 截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本基金從事期貨契約交易之未平倉部位列示如下：

商品名稱	112.12.31			
	持有型態	契約數	到期日	評價(損)益
期貨契約				
德國BOBL(中期政府債券)	空	14	113.3.12	\$(739,978)
5年期美國公債期貨	多	7	113.3.29	532,480
10年期美國公債期貨	多	12	113.3.20	1,369,473
美國公債長期債券期貨	空	14	113.3.26	(4,326,432)
超長10年期美國公債期貨	多	6	113.3.12	1,059,062
芝商所超長期美國公債期貨	空	32	113.3.18	(10,206,096)
合 計				<u>\$(12,311,491)</u>

路博邁全球策略收益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)

商品名稱	111.12.31			
	持有型態	契約數	到期日	評價(損)益
期貨契約				
德國BOBL(中期政府債券)	空	16	112.3.14	\$1,873,099
5年期美國公債期貨	多	13	112.3.31	(37,968)
2年期美國公債期貨	多	36	112.3.31	(453,048)
10年期美國公債期貨	多	2	112.3.22	(27,779)
美國公債長期債券期貨	空	11	112.3.28	222,268
超長10年期美國公債期貨	空	2	112.3.14	10,556
芝商所超長期美國公債期貨	空	15	112.3.20	1,549,176
合計				<u>\$3,136,304</u>

B. 民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日，本基金從事期貨契約所產生之已實現資本利得(損失)分別為利得19,106,563元及利得52,468,785元。

C. 因期貨契約而繳交之保證金，帳列應收期貨保證金，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，期貨保證金之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帳戶餘額	\$21,362,077	\$4,708,054
未平倉(損)益	(12,311,491)	3,136,304
帳戶淨值	<u>\$9,050,586</u>	<u>\$7,844,358</u>

(2) 本基金從事之交換交易，其相關資訊如下：

A. 截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本基金從事交換交易之未平倉部位列示如下：

112.12.31				
商品名稱	交易種類	名目本金	到期日	公允價值
	無此情形			

111.12.31				
商品名稱	交易種類	名目本金	到期日	公允價值
CDX.NA.HY.39	信用違約交換	<u>USD 4,010,000.00</u>	116.12.20	<u>\$946,420</u>

B. 民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日，本基金從事交換交易所產生之已實現資本利得(損失)分別為利得8,134,697元及損失27,441,968元。

C. 民國一一二年一月一日至十二月三十一日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日，本基金從事交換交易所產生之未實現資本利得(損失)分別為0元及利得5,320,197元。



路博邁全球策略收益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)

(3) 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CNH 1,000,000.00元/買入USD 140,878.23元	113.1.18	\$12,272
賣出GBP 12,687.00元/買入EUR 14,672.90元	113.1.18	1,544
賣出USD 2,146,793.23元/買入AUD 3,325,491.00元	113.1.18	3,672,021
賣出USD 3,140,857.28元/買入CNH 22,763,260.00元	113.1.18	1,747,081
賣出USD 253,030.00元/買入EUR 235,612.02元	113.1.18	221,445
賣出USD 5,580,000.00元/買入TWD 178,031,160.00元	113.1.18	6,841,160
賣出USD 4,021,070.82元/買入ZAR 77,532,252.00元	113.1.18	6,034,137
賣出ZAR 9,416,879.00元/買入USD 513,172.14元	113.1.18	29,714
合 計		<u>\$18,559,374</u>
其他金融負債		
賣出AUD 155,423.00元/買入USD 100,385.02元	113.1.18	\$170,139
賣出CNH 3,097,310.00元/買入USD 429,360.81元	113.1.18	176,607
賣出EUR 3,235,692.27元/買入USD 3,438,398.81元	113.1.18	4,162,973
賣出GBP 272,530.56元/買入EUR 313,299.95元	113.1.18	30,954
賣出USD 89,699.59元/買入CNH 637,891.00元	113.1.18	2,743
賣出USD 148,040.16元/買入ZAR 2,716,307.00元	113.1.18	9,050
賣出ZAR 12,489,347.00元/買入USD 667,644.05元	113.1.18	358,978
合 計		<u>\$4,911,444</u>
111.12.31		
合約金額	到期日	公允價值
其他金融資產		
賣出USD 2,507,669.77元/買入AUD 3,861,438.00元	112.1.18	\$3,824,273
賣出USD 3,649,047.09元/買入CNH 25,696,722.00元	112.1.18	2,069,598
賣出GBP 267,774.00元/買入EUR 302,685.78元	112.1.18	13,962
賣出USD 269,222.00元/買入EUR 265,241.67元	112.1.18	460,920
賣出USD 6,100,000.00元/買入TWD 193,464,550.00元	112.1.18	6,402,056
賣出ZAR 1,043,301.00元/買入USD 61,359.22元	112.1.18	5,987
賣出USD 5,081,930.96元/買入ZAR 91,049,538.00元	112.1.18	7,867,801
合 計		<u>\$20,644,597</u>
其他金融負債		
賣出USD 16,050.31元/買入AUD 23,535.00元	112.1.18	\$212
賣出AUD 283,629.00元/買入USD 184,962.57元	112.1.18	257,407
賣出CNH 2,384,107.00元/買入USD 336,052.91元	112.1.18	269,023
賣出EUR 3,127,806.68元/買入USD 3,104,004.72元	112.1.18	7,613,443
賣出ZAR 11,737,699.00元/買入USD 659,360.08元	112.1.18	883,498
合 計		<u>\$9,023,583</u>

路博邁全球策略收益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)

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月二十四日(基金成立日)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 26,930,214 元及損失 62,850,232 元。

民國一十二年及一十一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一十三年一月及一十二年一月，其所產生之未實現利得(損失)分別為利得 13,647,930 元及損失 11,621,014 元，帳列其他金融資產與其他金融負債項目。

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。

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台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。

路博邁全球策略收益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) 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股票之股價波動而變動，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。

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	\$2,522,365.99	33.9284	\$85,579,758
英 鎊	282,847.00	39.1287	11,067,443
美 元	22,351,836.26	30.7350	686,983,688
國外基金			
美 元	4,406,450.43	30.7350	135,432,254
應收出售共同基金款			
美 元	1,669,828.10	30.7350	51,322,167
銀行存款			
美 元	1,117,239.06	30.7350	34,338,343
金融負債：			
應付受益權單位買回款			
南非幣	8,734,668.00	1.6738	14,620,333

路博邁全球策略收益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		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外債券			
歐 元	\$2,177,256.00	32.8729	\$71,572,750
美 元	25,081,659.19	30.7080	770,207,591
國外基金			
美 元	7,333,495.58	30.7080	225,196,983
銀行存款			
歐 元	991,832.67	32.8729	32,604,430
美 元	2,107,257.17	30.7080	64,709,653

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：

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	\$390,721	\$17,264.43	\$22,717.50	\$2,923.13	\$119,892.69
112.2.1	388,384	17,332.37	23,078.10	2,923.13	218,649.28
112.3.1	395,583	16,821.49	23,150.22	2,998.08	210,646.91
112.4.6	517,895	18,602.20	24,881.07	3,213.57	225,413.27
112.5.2	525,836	17,879.38	24,232.00	3,129.25	125,189.39
112.6.1	534,424	18,145.51	24,520.48	3,166.72	122,485.10
112.7.3	520,040	17,726.64	23,799.29	2,943.89	119,902.98
112.8.1	518,816	17,655.59	24,130.61	2,970.74	121,686.30
112.9.1	545,662	17,901.38	24,737.02	3,096.01	127,569.70
112.10.2	536,474	17,640.81	23,559.31	3,145.55	126,835.70
112.11.1	549,708	18,110.78	20,033.64	3,227.13	130,637.31
112.12.1	534,659	17,568.44	19,921.10	3,199.94	129,457.10
合 計	\$5,958,202	\$212,649.02	\$278,760.34	\$36,937.14	\$1,778,365.73

路博邁全球策略收益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)

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	\$159,368	\$2,687.58	\$5,861.55	\$1,080.77	\$8,281.60
112.2.1	158,890	2,808.58	5,954.59	1,080.77	15,528.00
112.3.1	157,454	2,730.79	5,954.59	1,108.48	15,088.04
112.4.6	173,247	3,024.61	6,401.19	1,191.62	17,099.95
112.5.2	167,983	2,827.86	6,252.32	1,156.98	9,496.92
112.6.1	174,138	2,919.46	7,147.44	1,170.83	9,661.61
112.7.3	169,772	2,851.76	6,937.22	1,139.66	9,414.58
112.8.1	172,197	3,270.48	7,000.29	1,150.05	9,579.26
112.9.1	194,478	3,449.19	7,273.57	1,198.54	10,073.32
112.10.2	232,952	3,418.55	7,294.60	1,202.01	10,073.32
112.11.1	241,962	3,477.60	7,483.79	1,233.18	10,375.25
112.12.1	252,346	3,541.80	7,441.75	1,222.79	10,320.35
合計	\$2,254,787	\$37,008.26	\$81,002.90	\$13,935.68	\$134,992.20

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
111.4.1	\$359,513	\$16,926.75	\$28,681.48	\$2,482.28	\$260,219.75
111.5.3	321,516	15,210.66	26,694.51	2,292.87	188,186.88
111.6.1	377,716	18,062.66	29,463.18	2,811.26	119,303.32
111.7.1	374,838	17,550.40	21,987.07	2,801.29	119,328.17
111.8.1	372,630	17,592.71	21,700.07	2,741.48	114,602.51
111.9.1	362,548	17,084.34	21,548.85	2,754.49	117,115.28
111.10.3	398,458	17,347.42	22,625.05	2,848.18	123,218.53
111.11.1	433,709	18,742.21	24,924.16	3,016.82	133,586.43
111.12.1	380,145	16,894.88	22,212.67	2,745.12	119,351.00
合計	\$3,381,073	\$155,412.03	\$219,837.04	\$24,493.79	\$1,294,911.87

路博邁全球策略收益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)

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
111.4.1	\$116,738	\$2,651.26	\$6,294.72	\$919.80	\$17,757.26
111.5.3	109,385	2,426.66	5,858.64	849.62	12,355.84
111.6.1	132,365	2,962.42	6,863.52	1,041.71	7,375.80
111.7.1	131,445	2,899.38	5,251.92	1,038.02	7,453.44
111.8.1	134,203	2,861.43	5,384.64	1,015.85	7,324.04
111.9.1	134,663	2,361.48	5,007.42	1,018.42	7,505.20
111.10.3	146,346	2,407.93	5,041.14	1,053.06	7,919.28
111.11.1	164,113	2,734.01	5,614.38	1,115.41	8,695.68
111.12.1	150,754	2,575.15	7,037.90	1,014.95	7,867.52
合計	\$1,220,012	\$23,879.72	\$52,354.28	\$9,066.84	\$84,254.06

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	\$0.0377	\$402,283
T月配級別(美元)	113.1.2	0.0369	17,729.35
T月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0357	20,089.91
T月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0357	3,146.95
T月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0383	105,287.22
N月配級別(新台幣)	113.1.2	0.0377	276,956
N月配級別(美元)	113.1.2	0.0369	3,610.57
N月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0357	7,504.81
N月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0357	1,236.65
N月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0383	7,448.49