

路博邁證券投資信託股份有限公司
路博邁收益成長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

路博邁收益成長多重資產證券投資信託基金 公鑒

查核意見

路博邁收益成長多重資產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收益成長多重資產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，與路博邁收益成長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。

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收益成長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路博邁收益成長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，惟其目的非對路博邁收益成長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，以及使路博邁收益成長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路博邁收益成長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



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 1,521,863,660元及1,796,647,455元)	三	\$1,507,218,671	36.01	\$1,636,774,745	33.02
基金—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 2,551,322,527元及3,339,162,320元)	三、五	2,136,762,221	51.05	2,646,954,845	53.40
股票—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 99,516,073元及76,256,590元)	三	99,372,952	2.37	57,449,287	1.16
銀行存款	六	89,490,331	2.14	251,152,298	5.07
應收期貨保證金	三、九	299,653,902	7.16	357,981,382	7.22
應收出售債券款		-	-	19,177,799	0.39
應收外匯款		-	-	21,783,971	0.44
應收發行受益憑證款		58,584	0.00	259,551	0.01
應收股利		-	-	283,360	0.01
應收利息		13,939,990	0.33	13,097,790	0.26
其他金融資產	九	76,767,347	1.84	92,319,948	1.86
其他資產	五	3,326,107	0.08	4,129,703	0.08
資產合計		<u>4,226,590,105</u>	<u>100.98</u>	<u>5,101,364,679</u>	<u>102.92</u>
負 債					
應付買入債券款		4,318,215	0.10	57,529,904	1.16
賣出期貨選擇權權利金	三、九	5,629,360	0.14	22,791,075	0.46
應付買入外匯款		-	-	21,775,087	0.44
應付買回受益憑證款		20,214,956	0.48	26,763,016	0.54
應付經理費	五、七	6,137,446	0.15	7,311,926	0.15
應付保管費	七	926,036	0.02	1,104,081	0.02
預收利息		-	-	27,234	0.00
其他應付款	五	407,060	0.01	609,297	0.01
其他金融負債	九	3,319,996	0.08	7,024,087	0.14
負債合計		<u>40,953,069</u>	<u>0.98</u>	<u>144,935,707</u>	<u>2.92</u>
淨資產		<u>\$4,185,637,036</u>	<u>100.00</u>	<u>\$4,956,428,972</u>	<u>100.00</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



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		\$50,841,861		\$49,929,451	
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824,792.03元與767,266.15元)		25,349,983		23,561,209	
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1,817,780.1元與1,734,657.08元)		7,840,449		7,695,442	
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304,217.45元與274,232.36元)		6,369,304		5,737,314	
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1,340,801.32元與2,738,846.94元)		2,244,271		4,936,464	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		120,872,738		97,268,336	
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7,227,724.91元與8,042,978.60元)		222,144,125		246,983,787	
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16,692,880.76元與18,177,717.28元)		71,999,732		80,641,627	
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1,447,507.2元與1,870,868.78元)		30,305,998		39,141,120	
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46,873,744.88元與54,625,362.04元)		78,458,594		98,456,080	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		85,748,057		98,645,573	
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6,219,563.66元與7,245,849.55元)		191,158,289		222,505,548	
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20,962,980.54元與23,468,419.31元)		90,417,526		104,112,716	
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2,554,552.01元與2,702,050.05元)		53,483,843		56,530,563	
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14,524,452.76元與19,143,065.18元)		24,311,438		34,503,225	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		630,522,964		779,605,259	
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43,108,802.9元與50,512,127.26元)		1,324,949,057		1,551,126,404	
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105,448,323.35元與124,509,135.53元)		454,819,700		552,358,644	
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14,097,854.43元與16,957,026.66元)		295,162,295		354,764,066	
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249,971,114.58元與303,969,190.74元)		418,408,690		547,870,327	
R累積類型受益權單位—新台幣計價		228,122		55,817	
		<u>\$4,185,637,036</u>		<u>\$4,956,428,972</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



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		5,068,132.45		5,327,112.64	
T累積類型受益權單位—美元計價		77,451.03		78,804.68	
T累積類型受益權單位—人民幣計價		169,151.38		171,113.11	
T累積類型受益權單位—澳幣計價		30,724.80		29,685.09	
T累積類型受益權單位—南非幣計價		106,063.24		242,588.29	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		18,412,115.79		14,277,962.40	
T月配類型受益權單位—美元計價		1,092,864.72		1,179,317.03	
T月配類型受益權單位—人民幣計價		2,614,052.31		2,665,901.47	
T月配類型受益權單位—澳幣計價		240,593.15		292,583.89	
T月配類型受益權單位—南非幣計價		7,608,554.81		8,419,774.92	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		8,546,266.90		10,522,998.25	
N累積類型受益權單位—美元計價		584,223.28		744,394.90	
N累積類型受益權單位—人民幣計價		1,950,950.36		2,315,327.16	
N累積類型受益權單位—澳幣計價		258,134.13		292,641.54	
N累積類型受益權單位—南非幣計價		1,149,101.70		1,695,921.51	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		96,000,491.81		114,390,581.80	
N月配類型受益權單位—美元計價		6,520,439.95		7,407,332.23	
N月配類型受益權單位—人民幣計價		16,515,905.93		18,263,012.03	
N月配類型受益權單位—澳幣計價		2,343,282.93		2,651,764.27	
N月配類型受益權單位—南非幣計價		40,580,171.10		46,859,498.57	
R累積類型受益權單位—新台幣計價		21,661.10		5,710.50	
		<u>209,890,332.87</u>		<u>237,834,026.28</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		\$9.37	
T累積類型受益權單位—美元計價					
(112年與111年12月31日分別為美元10.65元與9.74元)		\$327.30		\$298.98	
T累積類型受益權單位—人民幣計價					
(112年與111年12月31日分別為人民幣10.75元與10.14元)		\$46.35		\$44.97	
T累積類型受益權單位—澳幣計價					
(112年與111年12月31日分別為澳幣9.90元與9.24元)		\$207.30		\$193.27	
T累積類型受益權單位—南非幣計價					
(112年與111年12月31日分別為南非幣12.64元與11.29元)		\$21.16		\$20.35	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		\$6.56		\$6.81	
T月配類型受益權單位—美元計價					
(112年與111年12月31日分別為美元6.61元與6.82元)		\$203.27		\$209.43	
T月配類型受益權單位—人民幣計價					
(112年與111年12月31日分別為人民幣6.39元與6.82元)		\$27.54		\$30.25	
T月配類型受益權單位—澳幣計價					
(112年與111年12月31日分別為澳幣6.02元與6.39元)		\$125.96		\$133.78	
T月配類型受益權單位—南非幣計價					
(112年與111年12月31日分別為南非幣6.16元與6.49元)		\$10.31		\$11.69	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		\$10.03		\$9.37	
N累積類型受益權單位—美元計價					
(112年與111年12月31日分別為美元10.65元與9.73元)		\$327.20		\$298.91	
N累積類型受益權單位—人民幣計價					
(112年與111年12月31日分別為人民幣10.75元與10.14元)		\$46.35		\$44.97	
N累積類型受益權單位—澳幣計價					
(112年與111年12月31日分別為澳幣9.90元與9.23元)		\$207.19		\$193.17	
N累積類型受益權單位—南非幣計價					
(112年與111年12月31日分別為南非幣12.64元與11.29元)		\$21.16		\$20.34	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		\$6.57		\$6.82	
N月配類型受益權單位—美元計價					
(112年與111年12月31日分別為美元6.61元與6.82元)		\$203.20		\$209.40	
N月配類型受益權單位—人民幣計價					
(112年與111年12月31日分別為人民幣6.38元與6.82元)		\$27.54		\$30.24	
N月配類型受益權單位—澳幣計價					
(112年與111年12月31日分別為澳幣6.02元與6.39元)		\$125.96		\$133.78	
N月配類型受益權單位—南非幣計價					
(112年與111年12月31日分別為南非幣6.16元與6.49元)		\$10.31		\$11.69	
R累積類型受益權單位—新台幣計價		\$10.53		\$9.77	

(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		估淨資產百分比	
	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
債券						
公司債						
比利時						
ABIBB 4.7 02/01/36	\$4,598,540	\$10,881,111	0.00	0.01	0.11	0.22
ABIBB 5.45 01/23/39	4,382,910	-	0.01	-	0.10	-
小計	8,981,450	10,881,111			0.21	0.22
中國大陸						
NXPI 5 01/15/33	5,216,695	4,341,988	0.02	0.02	0.12	0.09
英國						
VOD 4 3/8 02/19/43	3,632,937	-	0.01	-	0.09	-
超國籍						
ASIA 4 1/2 08/25/28	5,174,830	-	0.00	-	0.12	-
EIB 4 1/2 10/16/28	3,142,653	-	0.00	-	0.07	-
IADB 4 1/2 05/15/26	2,939,155	-	0.00	-	0.07	-
IADB 4 1/2 09/13/33	2,702,658	-	0.00	-	0.06	-
IBRD 4 5/8 08/01/28	5,517,985	-	0.01	-	0.13	-
IBRD 4 3/4 11/14/33	4,870,775	-	0.01	-	0.12	-
ASIA 3 1/8 04/27/32	-	3,416,842	-	0.01	-	0.07
IBRD 3 1/8 06/15/27	-	2,501,414	-	0.00	-	0.05
IBRD 3 5/8 09/21/29	-	3,125,772	-	0.00	-	0.06
IFC 3 5/8 09/15/25	-	2,863,611	-	0.00	-	0.06
小計	24,348,056	11,907,639			0.57	0.24
美國						
T 3 1/2 09/15/53	5,368,913	7,541,308	0.00	0.00	0.13	0.15
ABBV 2.95 11/21/26	17,102,023	19,455,870	0.01	0.03	0.41	0.39
ABBV 4.05 11/21/39	1,334,317	-	0.00	-	0.03	-
AMETOW 5.49 03/15/28	4,453,143	-	0.01	-	0.11	-
AMGN 5 3/4 03/02/63	6,794,236	-	0.01	-	0.16	-
ADI 2.1 10/01/31	3,828,483	-	0.01	-	0.09	-
AAPL 2 3/8 02/08/41	566,185	2,176,552	0.00	0.01	0.01	0.04
BA 5.04 05/01/27	6,546,693	7,177,661	0.01	0.01	0.16	0.14
BA 5.705 05/01/40	2,548,571	2,934,180	0.00	0.00	0.06	0.06
BA 5.805 05/01/50	6,414,033	10,173,675	0.00	0.01	0.15	0.21
BPLN 4.812 02/13/33	2,945,227	-	0.00	-	0.07	-
BMY 3.55 03/15/42	756,155	751,271	0.00	0.00	0.02	0.01
AVGO 3.15 11/15/25	1,102,226	1,077,034	0.00	0.00	0.03	0.02
CDW 4 1/4 04/01/28	4,871,518	-	0.03	-	0.12	-
CDWC 2.67 12/01/26	1,580,158	1,506,518	0.01	0.01	0.04	0.03
CVS 4.78 03/25/38	3,495,749	-	0.00	-	0.08	-
CVS 3 08/15/26	4,706,242	4,593,868	0.02	0.02	0.11	0.09
CVS 5.3 06/01/33	5,990,839	-	0.02	-	0.14	-
CARR 6.2 03/15/54	2,847,217	-	0.01	-	0.07	-
CMCSA 2.35 01/15/27	3,610,901	3,495,300	0.01	0.01	0.09	0.07
CMCSA 5.35 05/15/53	7,495,599	-	0.01	-	0.18	-
COP 5.55 03/15/54	2,294,091	-	0.01	-	0.05	-
STZ 4.9 05/01/33	7,274,512	-	0.03	-	0.17	-
CROCAS 4.241 07/15/28	2,096,860	2,017,389	0.01	0.01	0.05	0.04
DTE 1.05 06/01/25	4,638,969	4,456,885	0.02	0.02	0.11	0.09
DUK 5 08/15/52	4,904,765	4,693,834	0.01	0.01	0.12	0.09
ETP 2.9 05/15/25	4,471,436	4,343,186	0.02	0.02	0.11	0.09
ETR 1 3/4 03/15/31	4,533,332	4,332,629	0.03	0.03	0.11	0.09
EVRG 2.45 09/15/24	2,253,260	2,190,686	0.01	0.01	0.05	0.04
EXC 5.3 03/15/33	7,379,241	-	0.03	-	0.18	-

(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						
XOM 3.095 08/16/49	\$2,516,231	\$-	0.01	-	0.06	-
GM 6.8 10/01/27	4,403,282	6,062,358	0.01	0.02	0.11	0.12
IR 5.4 08/14/28	1,268,213	-	0.01	-	0.03	-
IR 5.7 08/14/33	1,301,259	-	0.00	-	0.03	-
INTC 5.7 02/10/53	3,829,800	-	0.01	-	0.09	-
INTC 5.9 02/10/63	3,091,781	-	0.01	-	0.07	-
LNT 2.3 06/01/30	2,771,465	2,631,545	0.03	0.03	0.07	0.05
WBD 5.141 03/15/52	7,336,590	-	0.00	-	0.18	-
MPC 4.7 05/01/25	10,385,425	15,291,985	0.03	0.04	0.25	0.31
MRVL 2.95 04/15/31	1,075,909	3,959,760	0.01	0.02	0.03	0.08
MRVL 5.95 09/15/33	3,917,311	-	0.02	-	0.09	-
MCD 5.45 08/14/53	7,381,955	-	0.03	-	0.18	-
MHK 5.85 09/18/28	2,553,119	-	0.01	-	0.06	-
TAP 4.2 07/15/46	5,917,002	-	0.01	-	0.14	-
NEE 4.9 02/28/28	3,103,589	-	0.01	-	0.07	-
NEE 5 1/4 02/28/53	3,782,018	-	0.01	-	0.09	-
OXY 6.45 09/15/36	2,606,845	-	0.00	-	0.06	-
OXY 6 1/8 01/01/31	2,813,489	-	0.01	-	0.07	-
PCG 6.95 03/15/34	3,557,573	-	0.01	-	0.08	-
PFE 5.34 05/19/63	2,960,352	-	0.00	-	0.07	-
PM 1 3/4 11/01/30	2,530,043	2,407,292	0.01	0.01	0.06	0.05
PM 5 3/4 11/17/32	5,655,301	5,503,249	0.01	0.01	0.14	0.11
PM 5 1/8 02/15/30	7,973,247	-	0.01	-	0.19	-
PSX 1.3 02/15/26	2,570,390	3,716,347	0.02	0.03	0.06	0.07
PPC 6 7/8 05/15/34	4,955,004	-	0.03	-	0.12	-
SBATOW 1.884 01/15/26	2,567,239	2,451,658	0.01	0.01	0.06	0.05
SBATOW 2.328 01/15/28	707,615	665,561	0.00	0.00	0.02	0.01
SRE 5 1/2 08/01/33	3,990,056	-	0.02	-	0.10	-
SO 5.2 06/15/33	11,160,458	-	0.05	-	0.27	-
SO 1 3/4 01/15/31	4,142,522	3,881,387	0.03	0.03	0.10	0.08
S 8 3/4 03/15/32	12,703,379	-	0.02	-	0.30	-
SBUX 2 1/4 03/12/30	3,106,352	4,476,190	0.02	0.02	0.07	0.09
TMUS 3 3/8 04/15/29	5,150,239	4,879,237	0.01	0.01	0.12	0.10
TMUS 2.55 02/15/31	3,579,038	3,390,463	0.01	0.01	0.09	0.07
VZ 5.05 05/09/33	3,296,075	-	0.01	-	0.08	-
T 3 1/2 06/01/41	-	1,381,417	-	0.00	-	0.03
AMZN 3.1 05/12/51	-	2,314,335	-	0.00	-	0.05
BMJ 2.95 03/15/32	-	4,019,370	-	0.01	-	0.08
CDWC 3.276 12/01/28	-	3,957,509	-	0.03	-	0.08
CDWC 3.569 12/01/31	-	7,733,175	-	0.03	-	0.16
CI 3 3/4 07/15/23	-	30,501	-	0.00	-	0.00
CI 2.4 03/15/30	-	9,787,758	-	0.03	-	0.20
CVS 1 3/4 08/21/30	-	5,324,012	-	0.02	-	0.11
CARR 2.493 02/15/27	-	1,109,885	-	0.00	-	0.02
CHTR 2.8 04/01/31	-	3,585,927	-	0.01	-	0.07
DELL 6.02 06/15/26	-	2,978,464	-	0.00	-	0.06
FANG 3 1/8 03/24/31	-	5,610,591	-	0.02	-	0.11
FANG 6 1/4 03/15/33	-	6,863,379	-	0.02	-	0.14
D 4.35 08/15/32	-	6,711,450	-	0.06	-	0.14
D 5 3/8 11/15/32	-	5,798,463	-	0.02	-	0.12
META 4.45 08/15/52	-	3,348,965	-	0.00	-	0.07
HES 5.6 02/15/41	-	2,327,274	-	0.01	-	0.05
HD 4.95 09/15/52	-	3,573,268	-	0.01	-	0.07
KMI 5.55 06/01/45	-	2,675,302	-	0.01	-	0.05
KMI 4.3 03/01/28	-	3,240,839	-	0.01	-	0.07

(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						
LMT 5 1/4 01/15/33	\$-	\$2,059,952	-	0.01	-	0.04
LMT 5.9 11/15/63	-	3,656,420	-	0.01	-	0.07
MGLLNS 5.05 03/15/42	-	6,269,222	-	0.01	-	0.13
MGLLNS 5.141 03/15/52	-	8,584,562	-	0.01	-	0.17
MRO 4.4 07/15/27	-	3,083,211	-	0.01	-	0.06
MRVL 2.45 04/15/28	-	4,805,200	-	0.02	-	0.10
MRK 2.9 12/10/61	-	1,591,706	-	0.01	-	0.03
MU 2.703 04/15/32	-	5,760,283	-	0.03	-	0.12
NEE 1.9 06/15/28	-	2,629,434	-	0.01	-	0.05
ORCL 4 07/15/46	-	2,239,180	-	0.00	-	0.05
ORCL 6.9 11/09/52	-	6,979,213	-	0.01	-	0.14
PCG 1.7 11/15/23	-	7,863,871	-	0.03	-	0.16
PXD 2.15 01/15/31	-	4,145,227	-	0.02	-	0.08
QCOM 6 05/20/53	-	8,378,129	-	0.02	-	0.17
SBATOW 2.593 10/15/56	-	5,067,899	-	0.02	-	0.10
SBUX 2.55 11/15/30	-	11,253,163	-	0.03	-	0.23
SYK 0.6 12/01/23	-	1,769,149	-	0.01	-	0.04
TMUS 4 3/8 04/15/40	-	3,426,647	-	0.01	-	0.07
TMUS 3 7/8 04/15/30	-	7,806,600	-	0.00	-	0.16
TMUS 2.05 02/15/28	-	4,224,586	-	0.01	-	0.09
VZ 2.65 11/20/40	-	1,349,789	-	0.00	-	0.03
VZ 3.7 03/22/61	-	971,779	-	0.00	-	0.02
VZ 2.355 03/15/32	-	9,992,905	-	0.01	-	0.20
VTRS 4 06/22/50	-	3,635,723	-	0.01	-	0.07
WEC 5.15 10/01/27	-	9,341,189	-	0.08	-	0.19
WEC 4 3/4 09/30/32	-	4,530,474	-	0.03	-	0.09
小計	284,865,060	356,022,275			6.82	7.18
澳大利亞						
SOUTAU 4.35 04/14/32	-	2,730,457	-	0.01	-	0.06
公司債小計	327,044,198	385,883,470			7.81	7.79
抵押債						
美國						
AXIS 2023-1A A2	3,088,082	-	0.04	-	0.07	-
AOMT 2021-3	2,646,795	2,970,980	0.05	0.05	0.06	0.06
AQFIT 2021-A A	1,829,514	2,475,888	0.01	0.01	0.04	0.05
AESOP 2018-2A B	1,532,416	-	0.09	-	0.04	-
AESOP 2019-3A A	2,977,669	-	0.02	-	0.07	-
AESOP_21-2-A	4,102,271	9,596,254	0.03	0.08	0.10	0.19
BBCMS 2021-C11 XA	2,943,524	3,247,859	0.20	0.20	0.07	0.07
BBCMS 2022-C17 A5	3,971,431	-	0.04	-	0.09	-
BBCMS 2023-C22 A5	3,158,058	-	0.03	-	0.08	-
BMO 2023-C7 A5	1,398,916	-	0.01	-	0.03	-
BX 2019-OC11 A	4,589,401	4,366,055	0.03	0.03	0.11	0.09
BXP 2017-GM A	772,312	1,405,996	0.00	0.01	0.02	0.03
BX 2021-VOLT D	5,627,379	5,464,845	0.05	0.05	0.13	0.11
BANK 2022-BNK39 A4	611,607	594,960	0.00	0.00	0.01	0.01
BANK 2023-BNK45 B	2,686,760	-	0.25	-	0.06	-
BEACN 2021-1A A	3,918,045	4,216,874	0.04	0.04	0.09	0.09
BMARK 2021-B30 XA	3,005,468	3,307,325	0.30	0.30	0.07	0.07
BMARK 2020-B21 A5	822,804	808,218	0.01	0.01	0.02	0.02
BMARK 2021-B31 A5	664,704	649,685	0.00	0.00	0.02	0.01
BMARK 2021-B31 C	1,357,128	1,374,583	0.11	0.11	0.03	0.03
BMARK 2023-B40 A5	3,395,060	-	0.07	-	0.08	-
BMARK 2023-B40 AS	1,961,735	-	0.13	-	0.05	-
BVABS 2023-CAR3 A2	5,565,504	-	0.08	-	0.13	-

(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
抵押債						
美國						
CAMB 2019-LIFE B	\$4,119,475	\$4,034,437	0.13	0.13	0.10	0.08
COMM 2014-CR21 AM	1,040,313	1,022,846	0.07	0.07	0.02	0.02
COMM 2012-CR4 AM	2,355,985	2,542,208	0.08	0.08	0.06	0.05
CSAIL 2015-C1 B	2,682,309	2,581,083	0.14	0.14	0.06	0.05
CSAIL 2015-C2 AS	1,581,173	1,526,785	0.05	0.05	0.04	0.03
CGCMT 2014-GC23 B	1,625,884	1,590,407	0.07	0.07	0.04	0.03
CGCMT 2014-GC25 AAB	1,003,806	2,384,080	0.05	0.12	0.02	0.05
COLD 2020-ICE5 A	3,153,502	-	0.02	-	0.08	-
CAS 2022-R03 1M2	4,615,719	4,493,624	0.04	0.04	0.11	0.09
CAS 2021-R03 1M2	3,685,439	-	0.04	-	0.09	-
CAS 2022-R01 1M2	5,334,681	5,002,991	0.04	0.04	0.13	0.10
CAS 2022-R07 1M2	2,091,364	-	0.02	-	0.05	-
CAS 2022-R06 1M2	3,847,125	-	0.05	-	0.09	-
CAS 2021-R01 1M2	2,538,224	2,497,534	0.03	0.03	0.06	0.05
CAS 2023-R02 1M1	3,130,314	-	0.03	-	0.07	-
CYRUS 2023-2A A2	3,526,029	-	0.02	-	0.08	-
DLLAA 2023-1A A3	2,589,040	-	0.02	-	0.06	-
CGCMT 2022-GC48 A5	990,866	2,263,511	0.02	0.04	0.02	0.05
FR SD8301	7,329,576	-	0.01	-	0.18	-
FR SD8325	5,827,731	-	0.01	-	0.14	-
STACR 2017-DNA1 M2	3,748,004	4,574,356	0.32	0.04	0.09	0.09
FN BU4047	7,528,576	-	0.44	-	0.18	-
FN FS4225	7,720,252	-	1.03	-	0.18	-
FN MA4869	7,532,090	-	0.01	-	0.18	-
FIVE 2023-V1 B	3,868,931	-	0.31	-	0.09	-
STACR 2021-DNA7 M1	1,247,759	9,524,854	0.01	0.10	0.03	0.19
STACR 2022-DNA2 M1B	4,732,221	-	0.03	-	0.11	-
STACR 2022-HQA1 M1B	1,338,774	1,278,644	0.01	0.01	0.03	0.03
STACR 2022-DNA3 M1B	3,621,475	3,495,435	0.02	0.02	0.09	0.07
GCAT 2021-NQM5 A1	3,297,261	3,726,796	0.06	0.06	0.08	0.08
GSMS 2015-GC30 XA	272,067	561,036	0.13	0.18	0.01	0.01
GSMS 2020-GC47 A5	261,509	253,200	0.00	0.00	0.01	0.01
GALC 2021-2 B	1,566,061	-	0.27	-	0.04	-
TOWN 2022-STAY A	4,842,139	-	0.02	-	0.12	-
CACLN 2021-3 B	2,600,634	5,223,926	0.02	0.04	0.06	0.11
JPMMT 2023-HE3 A1	1,690,425	-	0.03	-	0.04	-
JPMBB 2015-C33 AS	4,177,994	4,124,677	0.35	0.35	0.10	0.08
JPMCC 2022-OPO B	2,418,814	2,585,613	0.13	0.13	0.06	0.05
MMAF 2023-A A3	3,083,325	-	0.03	-	0.07	-
MSWF 2023-2 A5	4,496,760	-	0.02	-	0.11	-
MVWOT 2021-2A A	2,423,345	3,585,845	0.03	0.05	0.06	0.07
MVWOT 2021-2A B	2,827,123	4,214,453	0.11	0.16	0.07	0.08
MSC 2020-HR8 A4	2,128,928	6,854,634	0.03	0.09	0.05	0.14
NAVSL 2021-EA A	7,535,830	6,717,192	0.03	0.03	0.18	0.14
NAVSL 2021-CA A	5,640,330	2,745,224	0.02	0.01	0.13	0.06
NAVSL 2021-GA A	651,719	-	0.00	-	0.02	-
NAVSL 2021-BA A	2,479,535	2,976,606	0.01	0.01	0.06	0.06
07/61 21-NQM3	2,954,567	3,169,218	0.04	0.05	0.07	0.06
ORL 2023-GLKS A	3,075,959	-	0.03	-	0.07	-
OMFIT 2023-2A A1	3,639,132	-	0.06	-	0.09	-
PFSFC 2022-A A	4,697,189	7,570,312	0.04	0.07	0.11	0.15
PFSFC 2022-C A	3,313,707	-	0.02	-	0.08	-
SGR 2021-2 A1	3,402,953	-	0.09	-	0.08	-
SRFC 2023-2A A	2,921,909	-	0.08	-	0.07	-
SRFC 2020-2A C	1,276,629	1,957,852	0.03	0.08	0.03	0.04

(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						
SRFC 2019-2A A	\$1,095,635	\$1,735,147	0.02	0.08	0.03	0.03
SRFC 2021-2A A	873,307	1,476,119	0.02	0.04	0.02	0.03
SRFC 2023-3A A	3,579,651	-	0.09	-	0.09	-
SCLP 2023-1S A	1,150,119	-	0.01	-	0.03	-
SIDC 2023-3A A2	3,044,948	-	0.03	-	0.07	-
STAR 2021-3 A1	2,376,726	2,530,450	0.04	0.04	0.06	0.05
STAR 2021-6 A1	2,784,956	3,250,982	0.03	0.03	0.07	0.07
BELL 2016-1A A23	3,568,017	-	0.01	-	0.09	-
2021-1A A21 08/51	3,785,646	6,267,383	0.02	0.03	0.09	0.13
TPMT 2022-4 A1	7,570,669	3,669,469	0.03	0.01	0.18	0.07
VERUS 2021-6 A1	4,497,880	4,940,011	0.05	0.06	0.11	0.10
VERUS 2021-3 A1	3,083,900	3,416,841	0.03	0.04	0.07	0.07
WFRBS 2014-C22 AS	1,658,215	1,723,511	0.06	0.06	0.04	0.03
FNCL 5 1/23	-	21,932,831	-	0.00	-	0.44
FNCL 5.5 1/23	-	16,015,565	-	0.00	-	0.32
BX 2021-VOLT A	-	4,758,266	-	0.01	-	0.10
BMARK 2021-B31 D	-	743,929	-	0.12	-	0.01
BX 2021-SDMF A	-	3,323,396	-	0.04	-	0.07
CGCMT 2013-GC11 B	-	2,289,811	-	0.10	-	0.05
CGCMT 2013-GC15 A4	-	2,703,950	-	0.03	-	0.05
CAS 2022-R07 1M1	-	2,393,037	-	0.02	-	0.05
CAS 2018-C01 1M2	-	4,254,701	-	0.02	-	0.09
STACR 19-CS03	-	2,182,288	-	0.00	-	0.04
OMW 2020-1MW A	-	2,627,285	-	0.01	-	0.05
MFT 2021-2A A	-	86,716	-	0.00	-	0.00
PART 2021-1A C	-	2,877,185	-	0.22	-	0.06
SOFI 2021-B AFX	-	3,125,310	-	0.03	-	0.06
VDC 2019-1A A2	-	6,539,067	-	0.06	-	0.13
VDC 2021-1A A2	-	4,902,456	-	0.04	-	0.10
小計	283,778,733	255,324,607			6.77	5.15
抵押債小計	283,778,733	255,324,607			6.77	5.15
政府債						
加拿大						
BRCOL 4.8 11/15/28	4,590,673	-	0.01	-	0.11	-
MP 4.3 07/27/33	3,210,652	-	0.01	-	0.08	-
Q 4 1/2 09/08/33	6,537,223	-	0.01	-	0.16	-
小計	14,338,548	-			0.35	-
墨西哥						
MEX 4 3/4 04/27/32	5,931,486	5,764,260	0.01	0.01	0.14	0.12
美國						
FHLB 4 06/30/28	3,860,201	-	0.01	-	0.09	-
FHLB 5 1/2 07/15/36	1,730,826	3,396,243	0.00	0.01	0.04	0.07
FNMAP 0 07/15/37	2,986,225	2,799,869	0.18	0.18	0.07	0.06
TVA 5 1/4 09/15/39	6,215,490	7,342,528	0.01	0.01	0.15	0.15
T 5 05/15/37	10,155,552	10,140,969	0.00	0.00	0.24	0.20
T 3 1/2 02/15/39	11,658,169	11,575,956	0.00	0.00	0.28	0.23
T 4 1/2 08/15/39	10,256,365	8,812,596	0.00	0.00	0.25	0.18
T 4 3/8 05/15/41	5,713,828	-	0.00	-	0.14	-
T 3 3/4 08/15/41	10,401,180	-	0.00	-	0.25	-
T 3 3/4 11/15/43	11,654,136	-	0.00	-	0.28	-
T 3 3/8 05/15/44	8,823,766	5,430,518	0.00	0.00	0.21	0.11
T 3 1/8 08/15/44	1,303,596	12,235,147	0.00	0.00	0.03	0.25
T 3 11/15/44	5,480,015	10,586,340	0.00	0.00	0.13	0.21
T 3 05/15/45	4,953,857	-	0.00	-	0.12	-
T 2 3/4 11/15/47	4,437,282	-	0.00	-	0.11	-

(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
政府債						
美國						
T 3 1/8 05/15/48	\$10,908,104	\$1,556,464	0.00	0.00	0.26	0.03
T 3 02/15/49	4,765,246	-	0.00	-	0.11	-
T 2 02/15/50	10,950,064	-	0.00	-	0.26	-
T 2 3/8 05/15/51	4,070,359	-	0.00	-	0.10	-
WIT 2 08/15/51	2,315,114	-	0.00	-	0.06	-
T 1 3/4 08/15/41	2,785,336	22,019,159	0.00	0.00	0.07	0.44
T 2 11/15/41	5,573,120	16,056,062	0.00	0.00	0.13	0.32
T 3 1/4 05/15/42	12,429,378	17,801,956	0.00	0.00	0.30	0.36
T 4 11/15/42	9,728,227	-	0.00	-	0.23	-
T 3 5/8 02/15/53	2,643,589	-	0.00	-	0.06	-
T 3 7/8 02/15/43	36,417,230	-	0.00	-	0.87	-
T 3 5/8 05/15/53	13,392,512	-	0.00	-	0.32	-
T 3 7/8 05/15/43	2,055,475	-	0.00	-	0.05	-
T 4 1/8 08/15/53	22,272,538	-	0.00	-	0.53	-
T 3 1/8 11/15/28	32,525,547	-	0.00	-	0.78	-
T 0 5/8 08/15/30	10,477,225	-	0.00	-	0.25	-
T 2 7/8 05/15/32	25,079,568	12,743,341	0.00	0.00	0.60	0.26
T 2 5/8 07/31/29	3,168,094	3,111,872	0.00	0.00	0.08	0.06
T 4 1/8 11/15/32	16,411,950	25,218,201	0.00	0.00	0.39	0.51
T 3 1/2 01/31/30	16,543,714	-	0.00	-	0.39	-
T 4 02/29/28	71,252,998	-	0.00	-	1.70	-
T 4 02/28/30	25,031,496	-	0.00	-	0.60	-
T 3 5/8 03/31/28	79,511,794	-	0.01	-	1.90	-
T 3 1/2 04/30/28	36,459,887	-	0.00	-	0.87	-
T 3 5/8 05/15/26	19,448,340	-	0.00	-	0.46	-
T 3 3/8 05/15/33	5,460,758	-	0.00	-	0.13	-
T 3 3/4 05/31/30	5,943,224	-	0.00	-	0.14	-
T 3 7/8 08/15/33	23,036,843	-	0.00	-	0.55	-
T 4 3/8 08/15/26	123,809,227	-	0.01	-	2.96	-
T 4 1/8 08/31/30	12,610,078	-	0.00	-	0.30	-
T 4 7/8 10/31/28	21,819,065	-	0.00	-	0.52	-
T 4 1/2 11/15/33	34,059,363	-	0.00	-	0.81	-
T 4 3/8 11/30/28	2,831,197	-	0.00	-	0.07	-
FHLB 3 1/4 06/09/23	-	4,269,714	-	0.01	-	0.09
T 4 3/8 02/15/38	-	645,204	-	0.00	-	0.01
T 4 1/4 11/15/40	-	5,190,324	-	0.00	-	0.10
T 3 05/15/47	-	9,345,212	-	0.00	-	0.19
T 3 3/8 11/15/48	-	5,584,969	-	0.00	-	0.11
T 2 7/8 05/15/49	-	3,602,828	-	0.00	-	0.07
T 2 3/8 11/15/49	-	3,130,969	-	0.00	-	0.06
T 2 1/4 02/15/52	-	22,228,082	-	0.00	-	0.45
T 2 3/8 02/15/42	-	13,735,581	-	0.00	-	0.28
T 2 7/8 05/15/52	-	39,590,289	-	0.00	-	0.80
T 3 08/15/52	-	8,915,637	-	0.00	-	0.18
T 3 3/8 08/15/42	-	1,786,282	-	0.00	-	0.04
T 4 11/15/52	-	8,185,937	-	0.00	-	0.17
T 2 7/8 11/30/25	-	13,451,459	-	0.00	-	0.27
T 0 1/2 03/31/25	-	74,924,557	-	0.01	-	1.51
T 0 3/8 08/15/24	-	48,065,443	-	0.00	-	0.97
T 3 1/4 06/30/29	-	10,432,923	-	0.00	-	0.21
T 3 06/30/24	-	60,098,846	-	0.00	-	1.21
T 3 07/15/25	-	57,121,487	-	0.00	-	1.15
T 3 07/31/24	-	66,796,294	-	0.00	-	1.35
T 2 3/4 08/15/32	-	6,291,241	-	0.00	-	0.13
T 3 1/8 08/31/29	-	2,624,239	-	0.00	-	0.05

(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
政府債						
美國						
T 3 7/8 09/30/29	\$-	\$32,169,149	-	0.00	-	0.65
T 4 1/8 09/30/27	-	12,946,733	-	0.00	-	0.26
T 4 1/4 10/15/25	-	97,598,036	-	0.01	-	1.97
T 4 10/31/29	-	7,989,694	-	0.00	-	0.16
T 4 1/8 10/31/27	-	53,944,720	-	0.00	-	1.09
小計	805,417,148	841,493,070			19.24	16.97
日本						
JICA 3 1/4 05/25/27	-	5,819,289	-	0.02	-	0.12
政府債小計	825,687,182	853,076,619			19.73	17.21
金融債						
澳大利亞						
WSTP 2.15 06/03/31	10,552,889	6,917,564	0.04	0.03	0.25	0.14
CBAAU 1 7/8 09/15/31	-	12,972,506	-	0.07	-	0.26
小計	10,552,889	19,890,070			0.25	0.40
瑞士						
UBS 5.65 09/11/28	6,382,737	-	0.01	-	0.15	-
德國						
KFW 4 3/4 10/29/30	1,927,859	-	0.00	-	0.05	-
KFW 3 05/20/27	-	2,781,287	-	0.00	-	0.06
小計	1,927,859	2,781,287			0.05	0.06
荷蘭						
RABOBK 5 1/4 05/24/41	4,247,550	4,068,647	0.01	0.01	0.10	0.08
美國						
ALLY 2.2 11/02/28	5,655,412	5,169,671	0.03	0.03	0.14	0.10
COF 7.624 10/30/31	2,195,894	-	0.00	-	0.05	-
CRBG 5 3/4 01/15/34	4,414,647	-	0.02	-	0.11	-
FITB 4.055 04/25/28	6,596,784	6,568,948	0.06	0.06	0.16	0.13
HBAN 5.023 05/17/33	6,710,334	6,577,861	0.06	0.06	0.16	0.13
NTRS 1.95 05/01/30	6,633,919	7,591,755	0.03	0.03	0.16	0.15
PNC 2.55 01/22/30	7,945,440	6,259,199	0.01	0.01	0.19	0.13
TFC 4.05 11/03/25	5,447,822	5,435,298	0.04	0.04	0.13	0.11
TRV 5.45 05/25/53	1,997,271	-	0.01	-	0.05	-
AXP 4.42 08/03/33	-	6,829,799	-	0.02	-	0.14
COF 4.2 10/29/25	-	15,467,075	-	0.03	-	0.31
DFS 2.7 02/06/30	-	12,327,113	-	0.10	-	0.25
GM 5.1 01/17/24	-	6,892,510	-	0.02	-	0.14
小計	47,597,523	79,119,229			1.15	1.59
西班牙						
SANTAN 3.306 06/27/29	-	10,762,786	-	0.04	-	0.22
法國						
BPCEGP 2.7 10/01/29	-	12,876,632	-	0.06	-	0.26
愛爾蘭						
AER 3 10/29/28	-	3,870,176	-	0.00	-	0.08
AER 3.3 01/30/32	-	9,121,222	-	0.01	-	0.18
小計	-	12,991,398			-	0.26
金融債小計	70,708,558	142,490,049			1.70	2.87
債券合計	1,507,218,671	1,636,774,745			36.01	33.02
基金						
愛爾蘭						
NB非投資等級債券基金I月配息類股(美元)	894,756,289	1,254,537,040	1.54	2.05	21.38	25.31
NB新興市場本地貨幣債券基金I月配息類股(美元)	1,063,218,345	1,177,042,940	2.80	2.75	25.40	23.75
小計	1,957,974,634	2,431,579,980			46.78	49.06

(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
基金						
臺灣						
路博邁全球非投資等級債券基金T累積(美元)	\$134,078,430	\$168,335,730	0.16	0.24	3.20	3.39
路博邁 ESG 新興市場債券基金T累積(美元)	44,709,157	47,039,135	0.94	1.11	1.07	0.95
小計	178,787,587	215,374,865			4.27	4.34
基金合計	2,136,762,221	2,646,954,845			51.05	53.40
受益憑證						
美國						
ISHR JPM \$ EMB	99,372,952	57,449,287	0.06	0.03	2.37	1.16
受益憑證合計	99,372,952	57,449,287			2.37	1.16
證券總計	3,743,353,844	4,341,178,877			89.43	87.58
銀行存款	89,490,331	251,152,298			2.14	5.07
其他資產減負債後淨額	352,792,861	364,097,797			8.43	7.35
淨資產	\$4,185,637,036	\$4,956,428,972			100.00	100.00

註：債券以涉險國家分類；上市基金以發行企業國別分類；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：




路博邁證券投資信託股份有限公司
 路博邁收益成長型證券投資信託基金
 淨資產價值變動表


民國一一二年及一 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		\$4,956,428,972	118.42	\$7,272,567,954	146.73
收 入					
現金股利	三	3,798,145	0.09	14,886,409	0.30
共同基金收益分配	五	162,747,292	3.89	195,733,398	3.95
利息收入		67,238,573	1.61	46,688,051	0.94
其他收入	五	15,141,166	0.36	20,240,050	0.41
收入合計		248,925,176	5.95	277,547,908	5.60
費 用					
經理費	五、七	78,112,171	1.87	98,987,740	2.00
保管費	七	11,774,361	0.28	15,065,345	0.30
會計師費用		224,000	0.01	215,000	0.01
其他費用		45,899	0.00	143,042	0.00
費用合計		90,156,431	2.16	114,411,127	2.31
本期淨投資收益		158,768,745	3.79	163,136,781	3.29
發行受益權單位價款		379,783,217	9.07	214,901,636	4.34
買回受益權單位價款		(959,489,354)	(22.92)	(1,325,567,901)	(26.75)
已實現資本利得(損失)	三	(190,365,945)	(4.54)	(629,931,566)	(12.71)
已實現匯兌利得(損失)	三	(97,812,543)	(2.34)	(329,408,159)	(6.65)
未實現資本利得增加(減少)	三	423,733,395	10.12	(677,652,569)	(13.67)
未實現匯兌利得增加(減少)	三	11,453,374	0.27	848,966,721	17.13
收益分配	十一	(496,862,825)	(11.87)	(580,583,925)	(11.71)
期末淨資產		\$4,185,637,036	100.00	\$4,956,428,972	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
路博邁收益成長多重資產證券投資信託基金
財務報表附註

民國一十二年及一十一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

路博邁收益成長多重資產證券投資信託基金(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，於民國一〇七年十月十五日成立並開始營運。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，經向金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)申報生效後，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上市或上櫃公司股票(含特別股)、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)及商品ETF)、存託憑證、認股權憑證(Warrants)、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)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、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。
2. 本基金投資於外國之有價證券為：
 - (1) 於外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票、特別股)、存託憑證(Depositary Receipts)、認購(售)權證或認股權憑證(Warrants)、不動產投資信託受益證券(REITs)、基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF))、基金股份、投資單位(包括商品ETF)。

路博邁收益成長多重資產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) 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(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。
- (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、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，保管機構為玉山商業銀行股份有限公司。

路博邁收益成長多重資產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

本基金所持有之股票、債券、受益憑證、期貨及選擇權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

國外股票：

以計算日當日投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。如持有之前述有價證券暫停交易、久無報價及成交資訊、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或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。

路博邁收益成長多重資產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。

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。

國外共同基金和指數基金：

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. 期貨及選擇權交易

係從事期貨及選擇權交易業務所繳交之交易保證金及所建立之期貨及選擇權契約部位，經由逐日評價後所產生之保證金增減變動金額帳列「應收期貨保證金」；以持有供交易買入之選擇權所支付之權利金，帳列「買入期貨選擇權權利金」項下，賣出選擇權所收取之權利金，帳列「賣出期貨選擇權權利金」項下。

路博邁收益成長多重資產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)

6. 衍生金融工具－遠期外匯買賣合約

遠期外匯買賣合約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，得以線性差補方式計算之。

7. 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。

8. 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、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、現金股利、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、N月配(人民幣)受益權單位、N月配(澳幣)受益權單位、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、現金股利、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。

路博邁收益成長多重資產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。

9. 已實現資本利得(損失)

股票出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本利得(損失)－股票。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及選擇權契約，已平倉所產生之損益，列於已實現資本利得(損失)－期貨或已實現資本利得(損失)－選擇權。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。

路博邁收益成長多重資產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)

10. 未實現資本利得(損失)

凡因持有股票而產生之市價與成本之差異列為未實現資本利得(損失)－股票。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。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。從事選擇權交易所持有之未平倉選擇權契約，經由逐日評價所產生之評價損益，並列於賣出選擇權權利金及未實現資本利得(損失)－選擇權。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。

11. 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。

路博邁收益成長多重資產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
路博邁ESG新興市場債券基金	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年度
路博邁證券投資信託股份有限公司	經理費	\$78,112,171	\$98,987,740
	其他收入—		
路博邁歐洲有限公司	退佣	\$15,070,865	\$20,115,402
	共同基金		
NB非投資等級債券基金	受益分配	\$72,530,843	\$98,237,252
	共同基金		
NB新興市場本地貨幣債券基金	受益分配	\$90,216,449	\$97,496,146
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	\$6,137,446	\$7,311,926
	其他資產		
	(其他應收款		
路博邁歐洲有限公司	—退佣)	\$3,326,107	\$4,089,794
	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)	\$272,060	\$483,297
路博邁全球非投資等級債券基金	基金	\$134,078,430	\$168,335,730
NB非投資等級債券基金	基金	\$894,756,289	\$1,254,537,040
路博邁ESG新興市場債券基金	基金	\$44,709,157	\$47,039,135
NB新興市場本地貨幣債券基金	基金	\$1,063,218,345	\$1,177,042,940

路博邁收益成長多重資產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	\$28,602,160	\$28,602,160	\$33,992,962	\$33,992,962
澳 幣	107,080.86	2,241,918	43,891.19	918,263
人民幣	2,011,684.27	8,676,796	1,706,929.29	7,572,433
美 元	1,545,794.67	47,509,999	6,677,727.16	205,059,646
南非幣	1,469,361.01	2,459,458	2,002,340.84	3,608,994
合 計		<u>\$89,490,331</u>		<u>\$251,152,298</u>

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扣除R累積型新臺幣計價級別受益權單位淨資產價值後之總額，依每年百分之壹點捌(1.8%)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。然而，除投資於證券交易市場交易之指數股票型基金(ETF)(含商品ETF)外，投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證、基金股份或投資單位，集團基金受益憑證、基金股份或投資單位之經理費應至少減半計收；投資於經理公司及所屬集團管理之基金受益憑證、基金股份或投資單位，不得收取申購費或買回費。

R累積型新臺幣計價級別受益權單位：係按R累積型新臺幣計價級別受益權單位淨資產價值每年百分之一(1.00%)之比率，逐日累計計算，並自該類型受益權單位開始銷售之日起每曆月給付乙次。但上述但書之規定，於R累積型新臺幣計價級別受益權單位亦適用之。

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。

依民國一〇五年十二月一日金管證投字第10500485095號函規定揭露事項，本基金投資之子基金之經理費費率、保管費費率與最高限額及相關費用如下：

路博邁收益成長多重資產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)

112.12.31

基金受益憑證名稱	經理費費率 (註)	保管費費率 (註)	管理費最高限額 及相關費用
ISHR JPM \$ EMB	0.45%	-	總費用率0.45%
路博邁全球非投資等級債券基金T累積(美元)	1.80%	0.24%	管理費1.80%
NB非投資等級債券基金I月配息類股(美元)	0.60%	0.02%	管理費0.60%
路博邁ESG新興市場債券基金T累積(美元)	1.80%	0.26%	管理費1.80%
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%	管理費0.75%

111.12.31

基金受益憑證名稱	經理費費率 (註)	保管費費率 (註)	管理費最高限額 及相關費用
ISHR JPM \$ EMB	0.45%	-	總費用率0.45%
路博邁全球非投資等級債券基金T累積(美元)	1.80%	0.24%	管理費1.80%
NB非投資等級債券基金I月配息類股(美元)	0.60%	0.02%	管理費0.60%
路博邁ESG新興市場債券基金T累積(美元)	1.80%	0.26%	管理費1.80%
NB新興市場本地貨幣債券基金I月配類股(美元)	0.75%	0.02%	管理費0.75%

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，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之手續費分別為101,930元及243,318元；民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之交易稅分別為1,042元及0元。

路博邁收益成長多重資產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)

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及選擇權交易，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與選擇權交易之未平倉部位列示如下：

商品名稱	持有型態	112.12.31		
		契約數	到期日	評價(損)益
期貨契約				
10年期JGB期貨合約	空	3	113.3.18	\$(1,305,323)
東京價格指數期貨	多	32	113.3.15	1,749,873
NASDAQ 100 E-MINI	多	13	113.3.15	3,594,796
E-Mini Russ 2000	空	47	113.3.22	(10,400,391)
2年期美國公債期貨	多	15	113.3.29	659,121
合 計				<u><u>\$(5,701,924)</u></u>
選擇權				
S&P 500 Index Option	空	16	113.1.19	\$556,293
S&P 500 Index Option	空	16	113.1.5	695,788
S&P 500 Index Option	空	16	113.1.12	505,249
S&P 500 Index Option	空	15	113.1.26	57,392
合 計				<u><u>\$1,814,722</u></u>
商品名稱	持有型態	111.12.31		
		契約數	到期日	評價(損)益
期貨契約				
歐元—德國長債期貨	空	21	112.3.8	\$6,303,805
10年期JGB期貨合約	空	3	112.3.20	1,908,711
東京價格指數期貨	多	13	112.3.17	(1,202,605)
Mini S&P指數	空	24	112.3.17	2,709,200
美國公債長債期貨	空	36	112.3.28	2,331,889
合 計				<u><u>\$12,051,000</u></u>
選擇權				
S&P 500 Index Option	空	24	112.1.6	\$(1,402,829)
S&P 500 Index Option	空	24	112.1.13	595,875
S&P 500 Index Option	空	25	112.1.20	1,736,258
S&P 500 Index Option	空	24	112.1.27	938,171
合 計				<u><u>\$1,867,475</u></u>

路博邁收益成長多重資產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. 民國一一二年及一一一年一月一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分別為17,024,538元及93,791,847元；從事選擇權所產生之已實現資本利得(損失)分別為利得107,638,873元及損失163,414,849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	\$305,355,826	\$345,930,382
未平倉(損)益	(5,701,924)	12,051,000
帳戶淨值	<u>\$299,653,902</u>	<u>\$357,981,382</u>

D. 截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本基金賣出選擇權權利金之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
指數選擇權	\$7,444,082	\$24,658,550
未平倉(損)益	(1,814,722)	(1,867,475)
市價	<u>\$5,629,360</u>	<u>\$22,791,075</u>

(2) 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USD 12,710,471.57元/買入AUD 19,695,865.44元		113.1.18	\$21,881,210
賣出USD 21,052,199.52元/買入CNH 152,675,818.43元		113.1.18	12,144,456
賣出USD 12,750,000.00元/買入TWD 406,891,500.00元		113.1.18	15,731,553
賣出CNH 1,000,000.00元/買入USD 140,716.69元		113.1.18	7,307
賣出ZAR 10,735,148.00元/買入USD 586,135.75元		113.1.18	68,440
賣出USD 17,700,847.75元/買入ZAR 341,521,012.63元		113.1.18	26,934,381
合 計			<u>\$76,767,347</u>
其他金融負債			
賣出AUD 1,333,540.00元/買入USD 862,830.29元		113.1.18	\$1,413,075
賣出USD 70,944.67元/買入AUD 103,638.00元		113.1.18	9,691
賣出USD 558,230.03元/買入CNH 3,968,449.00元		113.1.18	22,919
賣出USD 332,140.44元/買入ZAR 6,092,506.00元		113.1.18	23,242
賣出CNH 10,197,624.00元/買入USD 1,411,477.92元		113.1.18	647,698
賣出ZAR 22,750,183.32元/買入USD 1,198,280.77元		113.1.18	1,203,371
合 計			<u>\$3,319,996</u>

路博邁收益成長多重資產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 15,063,877.82元/買入AUD 23,199,551.44元	112.1.18	\$23,044,489
賣出USD 25,881,015.12元/買入CNH 182,298,809.43元	112.1.18	14,872,847
賣出USD 15,642,365.71元/買入TWD 496,105,449元	112.1.18	16,416,933
賣出CNH 1,700,000.00元/買入USD 245,946.41元	112.1.18	2,311
賣出ZAR 7,000,000.00元/買入USD 410,859.11元	112.1.18	14,711
賣出USD 24,131,216.61元/買入ZAR 432,680,612.63元	112.1.18	37,968,657
合 計		<u>\$92,319,948</u>
其他金融負債		
賣出USD 125,191.62元/買入AUD 182,187.00元	112.1.18	\$30,625
賣出AUD 1,822,139.00元/買入USD 1,206,081.12元	112.1.18	1,106,717
賣出CNH 14,400,257.00元/買入USD 2,024,230.22元	112.1.18	1,795,812
賣出ZAR 47,699,805.32元/買入USD 2,663,214.86元	112.1.18	4,090,933
合 計		<u>\$7,024,087</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97,772,343元及損失329,334,159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)分別為利得73,447,351元及利得85,295,861元，帳列其他金融資產與其他金融負債科目。

衍生金融工具之公平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損益。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。

路博邁收益成長多重資產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. 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。

(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或基金等之價格波動而變動，而使本基金因從事相關交易而遭受可能之損失。本基金從事選擇權交易，所支付或收取之權利金受履約價高低以及目前標的價格之影響，可能使本基金遭受標的價格與履約價格之價差損失。另，本基金從事期貨交易具高度財務槓桿效果，在市場對其不利時，有可能使損失大於原始投入金額。

(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。

路博邁收益成長多重資產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：			
國外股票			
美元	\$3,233,217.91	30.7350	\$99,372,952
國外債券			
美元	49,039,162.89	30.7350	1,507,218,671
國外基金			
美元	69,522,115.53	30.7350	2,136,762,221
銀行存款			
美元	1,545,794.67	30.7350	47,509,999
應收期貨保證金			
美元	9,316,612.39	30.7350	286,346,082
	111.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
金融資產：			
國外股票			
美元	\$1,870,824.78	30.7080	\$57,449,287
國外債券			
美元	53,301,248.73	30.7080	1,636,774,745
國外基金			
美元	86,197,565.60	30.7080	2,646,954,845
銀行存款			
美元	6,677,727.16	30.7080	205,059,646
應收期貨保證金			
美元	10,173,356.91	30.7080	312,403,444
金融負債：			
應付買入債券款			
美元	1,873,450.06	30.7080	57,529,904

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。

路博邁收益成長多重資產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)

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	\$828,920	\$78,632.88	\$179,687.67	\$19,515.34	\$727,468.56
112.2.1	871,606	78,829.15	180,620.70	19,544.99	712,328.79
112.3.1	864,512	78,836.64	182,095.23	19,494.31	710,199.08
112.4.6	863,898	77,306.15	179,079.10	18,018.18	695,477.20
112.5.2	871,196	76,794.45	178,682.88	18,262.03	681,145.46
112.6.1	844,035	77,394.70	179,852.27	18,312.17	664,918.29
112.7.3	843,403	74,503.24	179,544.13	16,175.03	661,403.75
112.8.1	936,560	73,630.67	181,267.64	15,943.99	664,488.90
112.9.1	954,537	72,307.52	178,537.54	15,778.02	642,468.54
112.10.2	1,002,272	71,273.30	179,686.74	15,831.13	648,884.62
112.11.1	1,011,667	113,171.99	178,341.47	16,041.28	661,375.08
112.12.1	1,049,289	72,084.79	179,182.71	16,102.65	594,060.95
合計	\$10,941,895	\$944,765.48	\$2,156,578.08	\$209,019.12	\$8,064,219.22

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	\$6,639,993	\$494,069.07	\$1,230,926.99	\$176,872.67	\$4,039,279.57
112.2.1	6,653,563	492,324.53	1,231,376.35	178,596.40	4,010,350.85
112.3.1	6,637,785	489,291.84	1,217,788.94	179,184.37	3,976,075.61
112.4.6	6,218,795	486,034.80	1,205,855.26	167,154.77	3,921,300.84
112.5.2	6,136,015	481,189.65	1,207,684.90	164,722.91	3,901,873.03
112.6.1	5,989,836	477,412.22	1,197,542.47	164,430.72	3,860,152.95
112.7.3	5,969,380	474,280.98	1,181,474.39	164,003.89	3,807,266.77
112.8.1	5,868,765	464,450.08	1,178,939.70	163,469.79	3,765,817.86
112.9.1	5,783,726	455,215.48	1,164,484.81	162,349.24	3,683,098.55
112.10.2	5,705,868	444,971.62	1,149,201.43	162,145.19	3,651,302.48
112.11.1	5,635,938	439,491.30	1,137,095.07	161,616.93	3,592,913.90
112.12.1	5,612,143	437,546.56	1,126,542.55	157,148.83	3,225,109.21
合計	\$72,851,807	\$5,636,278.13	\$14,228,912.86	\$2,001,695.71	\$45,434,541.62

路博邁收益成長多重資產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	\$816,144	\$107,946.03	\$169,069.48	\$23,180.29	\$899,829.70
111.2.7	819,605	106,767.43	168,382.06	21,630.65	890,319.15
111.3.1	809,324	105,580.15	168,141.17	21,500.07	894,517.49
111.4.1	762,828	90,474.60	166,201.15	21,217.30	863,038.32
111.5.3	753,771	88,788.40	165,489.55	21,040.41	860,400.66
111.6.1	751,552	87,370.01	157,372.96	21,058.83	864,238.83
111.7.1	751,947	86,687.03	158,453.56	20,467.24	870,967.86
111.8.1	748,193	87,304.43	144,356.26	20,451.14	741,267.90
111.9.1	766,681	85,427.80	143,555.61	20,275.74	744,735.32
111.10.3	769,596	84,873.51	140,882.62	20,340.88	737,362.53
111.11.1	770,943	80,855.57	139,519.13	20,609.32	730,564.03
111.12.1	787,273	79,576.66	178,767.03	20,081.83	731,521.44
合計	\$9,307,857	\$1,091,651.62	\$1,900,190.58	\$251,853.70	\$9,828,763.23

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	\$8,494,523	\$583,282.67	\$1,681,586.02	\$195,897.60	\$5,420,301.16
111.2.7	8,133,185	570,971.63	1,628,614.15	193,293.40	5,349,325.43
111.3.1	7,943,392	563,028.70	1,610,415.41	191,676.97	5,300,069.60
111.4.1	7,597,563	549,699.40	1,581,236.96	189,690.81	5,221,677.81
111.5.3	7,490,385	541,408.74	1,575,141.02	182,258.19	5,173,904.70
111.6.1	7,366,222	535,421.69	1,536,004.71	180,800.53	5,159,533.17
111.7.1	7,309,682	527,243.80	1,513,158.73	179,949.78	5,118,882.98
111.8.1	7,262,086	525,284.13	1,351,806.22	179,759.01	4,254,407.52
111.9.1	7,134,326	522,663.66	1,333,002.53	178,490.22	4,216,969.06
111.10.3	7,028,664	512,756.30	1,267,551.02	177,660.66	4,193,966.05
111.11.1	6,861,447	507,808.72	1,254,154.54	177,188.57	4,150,953.98
111.12.1	6,799,029	503,481.04	1,241,176.98	176,739.10	4,108,098.43
合計	\$89,420,504	\$6,443,050.48	\$17,573,848.29	\$2,203,404.84	\$57,668,089.89

路博邁收益成長多重資產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	\$0.0583	\$1,075,562
T月配級別(美元)	113.1.2	0.0667	75,034.21
T月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0674	176,187.12
T月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0667	16,049.23
T月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0787	598,793.26
N月配級別(新台幣)	113.1.2	0.0583	5,596,828
N月配級別(美元)	113.1.2	0.0667	434,896.76
N月配級別(人民幣)	113.1.2	0.0674	1,105,696.02
N月配級別(澳幣)	113.1.2	0.0667	156,125.32
N月配級別(南非幣)	113.1.2	0.0787	3,193,023.86