

路博邁證券投資信託股份有限公司
路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金 公鑒

查核意見

路博邁台灣 5G 股票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台灣 5G 股票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，與路博邁台灣 5G 股票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台灣 5G 股票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台灣 5G 股票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台灣 5G 股票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，以及使路博邁台灣 5G 股票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台灣 5G 股票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

	附註	112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
股票—按市價計值 (112年及111年12月31日成本分別為 2,056,330,019元及660,246,113元)	三	\$2,141,963,900	95.53	\$680,063,856	93.05
銀行存款	六	216,010,757	9.63	74,518,903	10.20
應收出售證券款		-	-	36,480,007	4.99
應收發行受益憑證款		2,060,447	0.09	-	-
應收股利		146,019	0.01	506,226	0.07
應收利息		31,311	0.00	4,896	0.00
資產合計		<u>2,360,212,434</u>	<u>105.26</u>	<u>791,573,888</u>	<u>108.31</u>
負 債					
應付買回受益憑證款		21,010,533	0.94	1,577,416	0.21
應付買入證券款		92,458,517	4.12	57,772,700	7.91
應付經理費	五、七	2,869,370	0.13	1,167,929	0.16
應付保管費	七	318,824	0.01	129,772	0.02
其他應付款		1,434,990	0.06	112,262	0.01
負債合計		<u>118,092,234</u>	<u>5.26</u>	<u>60,760,079</u>	<u>8.31</u>
淨資產		<u>\$2,242,120,200</u>	<u>100.00</u>	<u>\$730,813,809</u>	<u>100.00</u>
淨資產					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		\$1,351,794,707		\$570,530,275	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		575,877,332		103,112,483	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		199,491,454		44,597,476	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		114,956,707		12,573,575	
		<u>\$2,242,120,200</u>		<u>\$730,813,809</u>	
發行在外受益權單位					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		56,196,040.87		44,609,296.49	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		32,736,677.35		10,589,159.83	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		10,316,907.60		4,336,366.48	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		5,301,060.05		1,053,888.17	
		<u>104,550,685.87</u>		<u>60,588,710.97</u>	
每單位平均淨資產					
T累積類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$24.05</u>		<u>\$12.79</u>	
T月配類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$17.59</u>		<u>\$9.74</u>	
N累積類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$19.34</u>		<u>\$10.28</u>	
N月配類型受益權單位—新台幣計價		<u>\$21.69</u>		<u>\$11.93</u>	

(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
臺灣，中華民國						
上市股票						
紡織纖維						
儒鴻	\$-	\$11,396,500	-	0.01	-	1.56
聚陽	-	15,844,000	-	0.03	-	2.17
小計	-	27,240,500			-	3.73
電機機械						
中興電	-	15,792,000	-	0.05	-	2.16
亞德客-KY	-	36,309,000	-	0.02	-	4.97
高力	-	53,580,000	-	0.32	-	7.33
勤美	65,358,100	-	0.41	-	2.92	-
中砂	87,744,000	-	0.32	-	3.91	-
大同	80,724,000	-	0.08	-	3.60	-
小計	233,826,100	105,681,000			10.43	14.46
航運業						
漢翔	-	33,640,750	-	0.10	-	4.60
長榮	187,698,000	-	0.06	-	8.37	-
陽明	189,040,500	-	0.11	-	8.43	-
華航	19,961,300	-	0.02	-	0.89	-
萬海	18,645,000	-	0.01	-	0.83	-
台驛投控	29,651,400	-	0.24	-	1.32	-
小計	444,996,200	33,640,750			19.84	4.60
觀光事業						
晶華	-	25,750,000	-	0.08	-	3.52
雲品	-	33,304,400	-	0.61	-	4.56
八方雲集	-	16,571,000	-	0.11	-	2.27
小計	-	75,625,400			-	10.35
化學工業						
上緯投控	-	11,460,000	-	0.12	-	1.57
上品	-	29,532,000	-	0.12	-	4.04
小計	-	40,992,000			-	5.61
生技醫療業						
晶碩	-	12,720,000	-	0.04	-	1.74
半導體業						
台積電	-	38,122,500	-	0.00	-	5.22
聯詠	40,326,000	38,491,000	0.01	0.02	1.80	5.27
智原	41,055,000	23,085,000	0.05	0.07	1.83	3.16
創意	10,440,000	7,692,000	0.00	0.01	0.47	1.05
世芯-KY	19,650,000	7,880,000	0.01	0.01	0.88	1.08
立積	50,600,000	-	0.30	-	2.26	-
祥碩	107,085,000	-	0.09	-	4.78	-
愛普	21,105,000	-	0.03	-	0.94	-
來頓	51,322,000	-	0.63	-	2.29	-
新唐	-	7,360,000	-	0.02	-	1.01
全訊	-	30,580,000	-	0.32	-	4.18
小計	341,583,000	153,210,500			15.25	20.97

(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
<u>臺灣，中華民國</u>						
<u>上市股票</u>						
<u>電腦及週邊設備業</u>						
華碩	\$55,313,500	\$-	0.02	-	2.47	-
技嘉	76,874,000	-	0.05	-	3.43	-
廣達	113,372,500	-	0.01	-	5.06	-
奇鋐	46,100,500	-	0.04	-	2.06	-
華擎	77,614,000	-	0.25	-	3.46	-
緯穎	40,150,000	-	0.01	-	1.79	-
小計	409,424,500	-			18.27	-
<u>光電業</u>						
友達	-	15,000,000	-	0.01	-	2.05
群創	-	7,237,750	-	0.01	-	0.99
大立光	54,530,000	-	0.01	-	2.43	-
玉晶光	35,322,000	-	0.07	-	1.57	-
小計	89,852,000	22,237,750			4.00	3.04
<u>電子零組件業</u>						
台達電	-	34,953,000	-	0.00	-	4.78
國巨	-	21,933,032	-	0.01	-	3.00
飛宏	-	14,241,450	-	0.10	-	1.95
健策	59,213,000	7,341,374	0.05	0.01	2.64	1.00
詮欣	-	402,000	-	0.01	-	0.06
川湖	42,958,000	-	0.05	-	1.92	-
嘉澤	41,730,000	-	0.04	-	1.86	-
AES-KY	41,415,000	-	0.06	-	1.85	-
小計	185,316,000	78,870,856			8.27	10.79
<u>其他電子業</u>						
致茂	-	22,082,000	-	0.03	-	3.02
上市股票合計	1,704,997,800	572,300,756			76.06	78.31
<u>上櫃股票</u>						
<u>紡織纖維</u>						
東隆興	13,948,200	-	0.46	-	0.62	-
<u>電機機械</u>						
朋程	62,884,500	-	0.33	-	2.80	-
<u>半導體業</u>						
譜瑞-KY	-	29,374,000	-	0.05	-	4.02
世界	-	36,425,000	-	0.03	-	4.98
M31	-	11,425,000	-	0.08	-	1.56
群聯	17,160,000	15,120,000	0.02	0.02	0.76	2.07
力旺	19,600,000	-	0.01	-	0.87	-
台半	75,030,000	-	0.31	-	3.35	-
神盾	50,668,000	-	0.57	-	2.26	-

(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
臺灣，中華民國						
上櫃股票						
半導體業						
安國	\$71,181,500	\$-	0.62	-	3.17	-
小計	233,639,500	92,344,000			10.41	12.63
電腦及周邊設備業						
順達	64,817,900	-	0.48	-	2.89	-
光電業						
元太	-	1,771,000	-	0.00	-	0.24
通信網路業						
正基	40,680,000	-	0.51	-	1.81	-
電子零組件						
立凱-KY	-	13,438,600	-	0.29	-	1.84
其他電子業						
耕興	-	209,500	-	0.00	-	0.03
文化創意業						
鈺象	20,996,000	-	0.02	-	0.94	-
上櫃股票合計	436,966,100	107,763,100			19.47	14.74
證券總計	2,141,963,900	680,063,856			95.53	93.05
銀行存款	216,010,757	74,518,903			9.63	10.20
其他資產減負債後淨額	(115,854,457)	(23,768,950)			(5.16)	(3.25)
淨資產	\$2,242,120,200	\$730,813,809			100.00	100.00

註：股票係以涉險國家分類。

(請參閱財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：




路博邁證券投資信託股份有限公司
 路博邁台灣50期股票投資信託基金
 資產價值變動表


民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日


單位：新台幣元

項 目	附 註	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
期初淨資產		\$730,813,809	32.59	\$85,528,772	11.70
收 入					
現金股利	三	9,652,238	0.43	14,356,079	1.96
利息收入		429,078	0.02	120,084	0.02
其他收入		153,986	0.01	28,977	0.00
收入合計		10,235,302	0.46	14,505,140	1.98
費 用					
經理費	五、七	15,699,544	0.70	11,350,023	1.55
保管費	七	1,744,415	0.08	1,261,115	0.17
會計師費用		150,000	0.01	150,000	0.02
其他費用		390	0.00	340	0.00
費用合計		17,594,349	0.79	12,761,478	1.74
本期淨投資收益(損失)		(7,359,047)	(0.33)	1,743,662	0.24
發行受益權單位價款		5,347,169,144	238.49	1,240,672,975	169.76
買回受益權單位價款		(4,299,707,460)	(191.77)	(494,821,529)	(67.71)
已實現資本利得(損失)	三	413,150,786	18.43	(102,924,897)	(14.08)
未實現資本利得增加(減少)	三	65,816,138	2.94	5,963,683	0.82
收益分配	十一	(7,763,170)	(0.35)	(5,348,857)	(0.73)
期末淨資產		\$2,242,120,200	100.00	\$730,813,809	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
路博邁台灣5G股票證券投資信託基金
財務報表附註

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

一、基金沿革及概述

路博邁台灣5G股票證券投資信託基金(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有價證券之開放式基金，於民國一〇六年九月十三日成立並開始營運。本基金首次淨發行總面額最低為新台幣貳拾億元或其他金管會所規定或核准之最低淨發行總面額(孰低者為準)。本基金淨發行總面額無上限，無須辦理追加發行。

本基金主要投資於中華民國境內之國內有價證券，包括上市、上櫃股票(含承銷股票)、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、存託憑證、基金受益憑證(含ETF、商品ETF、槓桿型ETF及反向型ETF)、政府債券、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、可轉換公司債、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)、認股權憑證、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、依金融資產證券化條例公開招募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，及經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。另，為避險需要或增加投資效率之目的，本基金依金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他相關規定，從事衍生自股票及股價指數之期貨、選擇權及期貨選擇權等證券相關商品之交易。

本基金經理公司，以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內之有價證券，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。

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

本基金於民國一一〇年十一月二十五日召開之受益人會議，決議通過變更投資策略及修訂信託契約第十四條暨修改基金名稱為「路博邁台灣5G股票證券投資信託基金」，本基金將修訂證券投資信託契約呈報主管機關，並業經金融監督管理委員會於民國一一一年二月七日同意照辦。本基金於民國一一一年二月八日公告修訂事項自公告之翌日起生效，惟證券投資信託契約第十四條所修正投資範圍部分條文暨變更基金名稱施行基準日為民國一一一年四月一日(含)。

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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、受益憑證、期貨交易及選擇權均採交易日會計。

3. 證券投資

國內股票：

上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票(含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票)及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃(含不須登錄興櫃之公營事業)之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。

因盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，皆於除權日增加股數，不認列股利收入。現金股利則於除息日認列收入。

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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. 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。

5. 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。

6. 基金收益之分配

- (1) 本基金得依經理公司決定發行各種類型級別之受益權單位(包括但不限於累積及月配類型級別)。
- (2) 本基金累積類型級別之受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (3) 本基金月配類型級別之受益權單位之可分配收益應為就投資中華民國境內已實現資本利得扣除已實現損失之金額。由經理公司按月決定分配金額。
- (4) 經理公司自行決定分配之金額可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。
- (5) 依據信託契約第十五條第五項規定：
 - 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之次個曆月為之，並於該月結束後之第二十個營業日內支付。收益分配基準日應由經理公司於分配日前公告。

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金

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) 除本基金月配類型級別受益權單位將定期按月分配外，在每曆年底，經理公司有權在考量當年度未分配之可分配收益、未實現資本利得及未實現之資本損失後，宣告該年度之額外紅利分配。為免疑義，紅利分配可能涉及本金，但經理公司應一併考量任何該紅利分配金額以及定期每月分配之可持續性。紅利分配(如有)應於每曆年結束後之第二十個營業日前(含)分配之。紅利分配之收益分配基準日應由經理公司於分配日前公告。有關紅利分配和該年度最後一個月之定期每月分配之收益分配基準日和支付日可能(也可能不)為同一天，且可能(也可能不)一次性支付，除息日為基準日後之第一個營業日。

7. 已實現資本利得(損失)

股票以賣斷方式出售時，售價與成本之差額，列為已實現資本利得(損失)一股票。從事期貨交易所持有之期貨及選擇權契約，已平倉所產生之利益，列於已實現資本利得(損失)一期貨或已實現資本利得(損失)一選擇權。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)一申購或贖回。

8. 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)一股票。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利益，並列於應收期貨保證金及未實現資本利得(損失)一期貨。從事期貨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利益，並列於賣出選擇權權利金及未實現資本利得(損失)一選擇權。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)一申購或贖回。

9. 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。

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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)

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

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

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	\$15,699,544	\$11,350,023

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	\$2,869,370	\$1,167,929
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)	\$1,339,990	\$17,262

六、銀行存款

	112.12.31	111.12.31
活期存款	\$216,010,757	\$74,518,903

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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)

七、經理費及保管費

經理公司之報酬(T類型級別受益權單位及N類型級別受益權單位)係按本基金淨資產價值每年百分之一點八(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。但本基金自成立之日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票(含承銷股票)、興櫃股票及存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點二(0.2%)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。

八、交易成本

本基金之交易直接成本包括手續費及交易稅，民國一一二年度及一一一年度之手續費分別為12,555,654元及6,440,220元；民國一一二年度及一一一年度之交易稅分別為17,406,063元及8,639,496元。

九、金融工具資訊之揭露

1. 衍生金融工具資訊：

本基金從事之衍生金融工具為期貨契約及選擇權交易，其相關資訊如下：

- (1) 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分別列示如下：

商品名稱	112.12.31		
	持有型態	契約數	到期日
	無此情形		

商品名稱	111.12.31		
	持有型態	契約數	到期日
	無此情形		

- (2) 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(損失)皆為0元；從事選擇權所產生之已實現資本利得(損失)分別為0元及利得9,806元。

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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) 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	\$-	\$-
未平倉損(益)	-	-
市 價	\$-	\$-

2. 金融工具之公允價值

本基金以公允價值衡量之金融資產及金融負債所使用之方法及假設如下：

(1) 有活絡市場公開報價之非衍生金融工具

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

(2) 衍生金融工具

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

3. 財務風險資訊：

(1) 信用風險

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

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
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或債券等之股價波動而變動，而使本基金因從事相關交易而遭受可能之損失。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。

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

無此情形。

十一、收益之分配

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

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金
 財務報表附註(續)
 (除另予註明者外，金額均以新台幣元為單位)

民國112年度：

月配類型 除息日	已發放收益分配	
	T 月配級別(新台幣)	N 月配級別新台幣
112.01.03	\$441,641	\$43,991
112.02.01	438,478	42,476
112.03.01	315,739	37,997
112.04.06	280,734	30,105
112.05.02	342,782	22,380
112.06.01	285,031	50,863
112.07.03	377,480	41,718
112.08.01	420,843	76,218
112.09.01	605,310	115,240
112.10.02	738,126	129,303
112.11.01	746,180	135,065
112.12.01	1,656,924	388,546
合 計	\$6,649,268	\$1,113,902

民國111年度：

月配類型 除息日	已發放收益分配	
	T 月配級別(新台幣)	N 月配級別新台幣
111.01.03	\$234,259	\$14,082
111.02.07	224,715	13,680
111.03.01	226,893	13,617
111.04.01	232,718	19,927
111.05.03	549,932	59,066
111.06.01	534,205	59,272
111.07.01	508,298	51,671
111.08.01	512,570	50,882
111.09.01	472,442	50,731
111.10.03	459,482	50,823
111.11.01	457,521	50,350
111.12.01	454,317	47,404
合 計	\$4,867,352	\$481,505

路博邁台灣 5G 股票證券投資信託基金

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)

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)	113.01.02	\$0.0750	\$2,578,724
N月配級別(新台幣)	113.01.02	0.1000	554,726

另各類型級別民國一一二年度每受益單位之年度紅利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)	113.01.02	\$0.2250	\$7,736,178
N月配級別(新台幣)	113.01.02	0.3000	1,664,177