

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

## 財務報表暨會計師查核報告

民國一一四年度及一一三年度

公司地址：台北市信義路5段7號台北101大樓32樓之一  
電話：(02)8101-0696



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師查核報告

東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金) 公鑒：

### 查核意見

東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之淨資產價值變動。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則規劃並執行查核工作。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，與東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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，惟其目的非對東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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，以及使東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

謝秋華



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號  
民國 一 一 五 年 二 月 二 十 三 日

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)  
 淨資產價值報告書

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產：	114.12.31		113.12.31	
	金 額	%	金 額	%
政府公債—按市價計值，民國114年及113年12月31日 成本分別為14,216,017元及72,832,117元	\$ 13,595,644	2	71,830,657	6
公司債—按市價計值，民國114年及113年12月31日成 本分別為500,592,010元及767,862,189元	538,242,050	60	786,989,060	66
金融債—按市價計值，民國114年及113年12月31日成 本分別為295,232,276元及245,142,408元	321,648,797	35	256,577,413	21
銀行存款	11,381,283	1	57,879,827	5
應收利息(附註五(一))	13,037,157	1	15,165,087	1
應收期貨保證金(附註七(一))	11,592,082	1	9,586,514	1
應收外匯交割款	517,187	-	479,317	-
應收發行受益憑證款	28,464	-	883,334	-
應收遠期外匯款(附註七(一))	1,822,179	-	6,259,420	-
其他應收款	3,348	-	5,200	-
	<u>911,868,191</u>	<u>100</u>	<u>1,205,655,829</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付即期外匯款	516,695	-	479,003	-
應付受益權單位買回款	1,132,731	-	4,282,075	-
應付經理費(附註五(二)及六)	1,231,875	-	1,489,248	-
應付保管費(附註五(二))	213,527	-	258,137	-
應付遠期外匯款(附註七(一))	13,471,127	-	1,601,610	-
其他應付款(附註六)	2,176,205	-	419,411	-
	<u>18,742,160</u>	<u>-</u>	<u>8,529,484</u>	<u>-</u>
淨資產	\$ <u>893,126,031</u>	<u>100</u>	<u>1,197,126,345</u>	<u>100</u>

董事長：王大智



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康



會計主管：許碧玉



東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

淨資產價值報告書(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣元

發行在外受益權單位(附註五(六))

A2類型受益權單位數—新台幣	5,800,900.46	14,431,815.27
N2類型受益權單位數—新台幣	6,391,775.67	14,282,273.01
AD類型受益權單位數—新台幣	4,570,250.70	6,118,450.79
ND類型受益權單位數—新台幣	26,602,540.83	23,335,681.74
A2類型受益權單位數—美元	79,075.84	146,572.61
N2類型受益權單位數—美元	342,598.99	424,994.03
AD類型受益權單位數—美元	94,414.87	112,700.95
ND類型受益權單位數—美元	267,212.68	442,947.84
A2類型受益權單位數—人民幣	70,682.84	74,491.96
N2類型受益權單位數—人民幣	293,502.04	301,894.13
AD類型受益權單位數—人民幣	278,404.64	334,296.79
ND類型受益權單位數—人民幣	2,158,555.68	2,140,640.42
A2類型受益權單位數—澳幣	10,046.69	20,556.44
N2類型受益權單位數—澳幣	31,943.31	45,519.74
AD類型受益權單位數—澳幣	24,747.93	25,010.33
ND類型受益權單位數—澳幣	87,322.55	104,977.15
A2類型受益權單位數—南非幣	247,484.30	30,051.45
N2類型受益權單位數—南非幣	558,107.59	545,987.76
AD類型受益權單位數—南非幣	407,610.14	426,185.15
ND類型受益權單位數—南非幣	846,369.04	861,238.76
每單位平均淨資產		
A2類型受益權單位—新台幣	\$ 12.29	12.15
N2類型受益權單位—新台幣	\$ 12.29	12.14
AD類型受益權單位—新台幣	\$ 10.26	10.69
ND類型受益權單位—新台幣	\$ 10.27	10.70
A2類型受益權單位—美元	\$ 10.83	10.26
N2類型受益權單位—美元	\$ 10.83	10.26
AD類型受益權單位—美元	\$ 9.03	9.00
ND類型受益權單位—美元	\$ 9.03	9.00
A2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.98	9.71
N2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.95	9.67
AD類型受益權單位—人民幣	\$ 8.34	8.44
ND類型受益權單位—人民幣	\$ 8.35	8.46
A2類型受益權單位—澳幣	\$ 10.34	9.88
N2類型受益權單位—澳幣	\$ 10.36	9.86
AD類型受益權單位—澳幣	\$ 8.72	8.73
ND類型受益權單位—澳幣	\$ 8.73	8.73
A2類型受益權單位—南非幣	\$ 12.09	11.10
N2類型受益權單位—南非幣	\$ 12.12	11.15
AD類型受益權單位—南非幣	\$ 8.80	8.85
ND類型受益權單位—南非幣	\$ 8.81	8.86

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)  
 投資明細表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
公司債-按市價計值						
奧地利						
UNIQA INSURANCE GROUP						
AG (REG S) (BR) VAR						
09DEC2041	\$ 10,279,597	9,071,430	0.08	0.08	1.15	0.76
小計	10,279,597	9,071,430			1.15	0.76
比利時						
VGP NV (REG S) 1.5%						
08APR2029	\$ 13,943,180	12,470,557	0.07	0.07	1.56	1.04
ANHEUSER-BUSCH INBEV						
SA/ SER EMTN (REG S)						
3.45% 22SEP2031	-	13,294,613	-	0.04	-	1.11
小計	13,943,180	25,765,170			1.56	2.15
開曼群島						
ENN ENERGY HOLDINGS						
LTD SER REGS (REG) (REG S) 4.625% 17MAY2027	\$ 6,312,587	6,504,449	0.04	0.04	0.71	0.54
CK HUTCHINSON EUROPE						
(REG S) (BR) 1%						
02NOV2033	15,296,423	8,303,817	0.10	0.06	1.71	0.69
小計	21,609,010	14,808,266			2.42	1.24
丹麥						
ORSTED A/S (REG S) (BR) VAR 09DEC3019	\$ -	4,504,801	-	0.02	-	0.38
ORSTED A/S SER GBP (REG S) (BR) VAR 18FEB3021	-	13,978,080	-	0.11	-	1.17

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:王大智



總經理:黃日康



會計主管:許碧玉



東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
AP MOLLER-MAERSK A/S						
SER EMTN (REG S) (BR)						
3.75% 05MAR2032	\$ 4,923,906	4,593,263	0.03	0.03	0.55	0.38
小計	4,923,906	23,076,144			0.55	1.93
芬蘭						
STORA ENSO OYJ SER EMTN						
(REG S) (BR) 4.25%						
01SEP2029	\$ -	3,887,385	-	0.02	-	0.32
NESTE OYJ SER EMTN						
3.750000 % 20MAR2030	12,036,357	-	0.05	-	1.35	-
小計	12,036,357	3,887,385			1.35	0.32
法國						
CNP ASSURANCES (REG S)						
(BR) VAR 27JUL2050	\$ 10,331,343	15,512,898	0.04	0.07	1.16	1.30
SUEZ SER EMTN (REG S) (BR)						
4.625% 03NOV2028	3,853,698	3,590,690	0.01	0.01	0.43	0.30
SUEZ SER EMTN (REG S) (BR)						
5% 03NOV2032	11,922,629	11,204,794	0.03	0.03	1.33	0.94
ENGIE SA SER EMTN (REG S)						
(BR) 3.625% 11JAN2030	7,565,705	6,986,692	0.02	0.02	0.85	0.58
RCI BANQUE SA (REG S) (BR)						
4.125% 04APR2031	-	9,347,606	-	0.04	-	0.78
VALEO SE SER EMTN (REG S)						
(BR) 4.5% 11APR2030	-	10,240,412	-	0.04	-	0.86
CREDIT AGRICOLE						
ASSRNCES (REG S) (BR)						
4.5% 17DEC2034	-	6,976,947	-	0.03	-	0.58

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
UNIBAIL-RODAMCO-						
WESTFLD SER EMTN (REG S) (BR) 3.5% 11SEP2029	\$ 7,497,753	6,888,062	0.03	0.03	0.84	0.58
RCI BANQUE SA SER EMTN (REG S) (BR) 3.375% 26JUL2029	7,794,921	7,122,846	0.04	0.04	0.87	0.59
ELECTRICITE DE FRANCE SA SER REGS (REG S) 3.625% 13OCT2025	-	9,731,352	-	0.02	-	0.81
AXA SA SER EMTN (REG S) (BR) VAR 07OCT2041	8,235,253	16,300,286	0.03	0.06	0.92	1.36
CARREFOUR SA SER EMTN 2.875000 % 07MAY2029	7,346,427	-	0.04	-	0.82	-
小計	64,547,729	103,902,585			7.23	8.68
德國						
DEUTSCHE WOHNEN SE SER EMTN (REG S) (BR) 1.3% 07APR2041	\$ 4,899,298	4,743,721	0.06	0.06	0.55	0.40
MUNICH RE SER REGS (REG) (REG S) VAR 23MAY2042	13,173,866	13,351,668	0.03	0.03	1.48	1.12
ENBW ENERGIE BADEN - WU (REG S) (BR) VAR 31AUG2081	10,543,226	18,827,058	0.06	0.12	1.18	1.57
RWE AG SER EMTN (REG S) (BR) 3.625% 13FEB2029	5,302,047	4,910,941	0.03	0.03	0.59	0.41
E.ON SE (REG S) (BR) 3.375% 15JAN2031	6,002,362	5,536,750	0.02	0.02	0.67	0.46

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
KNORR-BREMSE AG SER						
EMTN 3.250000 %						
30SEP2032	\$ 6,324,316	5,895,977	0.03	0.03	0.71	0.49
小計	46,245,115	53,266,115			5.18	4.45
印度						
REC LIMITED 3.875%						
07JUL2027	\$ -	14,617,149	-	0.10	-	1.22
POWER FINANCE CORP LTD						
SER EMTN (REG) (REG S)						
3.75% 06DEC2027	-	6,310,574	-	0.05	-	0.53
POWER FINANCE CORP LTD						
SER GMTN (REG) (REG S)						
1.841% 21SEP2028	9,932,013	8,856,311	0.09	0.09	1.11	0.74
小計	9,932,013	29,784,034			1.11	2.49
義大利						
ASSICURAZIONI GENERALI						
SER EMTN (REG S) 2.124%						
01OCT2030	\$ -	14,185,920	-	0.06	-	1.18
A2A SPA SER EMTN (REG S)						
(BR) 4.5% 19SEP2030	7,424,391	6,951,288	0.03	0.03	0.83	0.58
TERNA RETE ELETTRICA						
SER EMTN 3.000000 %						
22JUL2031	8,029,144	-	0.03	-	0.90	-
PIRELLI & C SPA SER EMTN						
(REG S) (BR) 3.875%						
02JUL2029	4,925,755	4,551,077	0.02	0.02	0.55	0.38
小計	20,379,290	25,688,285			2.28	2.15

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>日本</b>						
NTT FINANCE CORP SER REGS (REG S) 5.11% 02JUL2029	\$ 9,678,791	9,901,491	0.03	0.03	1.08	0.83
NTT FINANCE CORP SER EMTN (REG S) 3.359% 12MAR2031	7,807,919	7,260,345	0.03	0.03	0.87	0.61
小計	17,486,710	17,161,836			1.96	1.43
<b>盧森堡</b>						
PROLOGIS INTL FUND II SER EMTN (REG) (REG S) 3.625% 07MAR2030	\$ 11,640,789	10,744,429	0.06	0.06	1.30	0.90
P3 GROUP SARL SER EMTN (REG S) (BR) 4% 19APR2032	9,299,654	8,584,927	0.05	0.05	1.04	0.72
小計	20,940,443	19,329,356			2.34	1.61
<b>荷蘭</b>						
NE PROPERTY BV (REG) (REG S) 3.375% 14JUL2027	\$ 3,719,248	9,574,221	0.04	0.06	0.42	0.80
DIGITAL DUTCH FINCO BV (REG S) 1% 15JAN2032	8,535,746	7,786,255	0.04	0.04	0.96	0.65
EDP FINANCE BV SER REGS (REG) (REG S) 1.71% 24JAN2028	15,575,668	15,461,060	0.06	0.06	1.74	1.29
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 0.875% 22SEP2028	10,503,928	9,370,702	0.02	0.02	1.18	0.78
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 1.25% 23SEP2032	3,163,879	2,849,459	0.01	0.01	0.35	0.24

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
CTP NV SER EMTN (REG S)						
(BR) 1.25% 21JUN2029	\$ -	7,785,821	-	0.05	-	0.65
MONDELEZ INTL HLDINGS NE SER REGS (REG) (REG S) 1.25% 09SEP2041	6,601,066	6,356,921	0.04	0.04	0.74	0.53
VIA OUTLETS BV (REG) (REG S) 1.75% 15NOV2028	3,631,518	7,111,272	0.02	0.04	0.41	0.59
KONINKLIJKE PHILIPS NV SER EMTN (REG S) (BR) 2.625% 05MAY2033	10,455,374	9,617,917	0.05	0.05	1.17	0.80
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 4.125% 15NOV2025	-	3,445,515	-	0.01	-	0.29
STELLANTIS NV SER EMTN (REG S) (BR) 4.375% 14MAR2030	4,966,795	4,627,013	0.01	0.01	0.56	0.39
ASR NEDERLAND NV (REG S) (BR) 3.625% 12DEC2028	-	14,050,459	-	0.07	-	1.17
CTP NV 3.625000 % 10MAR2031	8,484,128	-	0.05	-	0.95	-
ACHMEA BV SER EMTN (REG S) (BR) VAR 02NOV2044	-	5,825,367	-	0.02	-	0.49
VESTEDA FINANCE BV SER EMTN (REG S) (BR) 4% 07MAY2032	-	14,103,400	-	0.08	-	1.18
小計	<u>75,637,350</u>	<u>117,965,382</u>			<u>8.47</u>	<u>9.85</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
西班牙						
GRUPO-ANTOLIN IRAUSA SA						
SER REGS (REG S) 3.5%						
30APR2028	\$ 3,811,336	3,517,084	0.04	0.04	0.43	0.29
LAR ESPANA REAL ESTATE						
(REG S) (BR) 1.75%						
22JUL2026	-	10,240,158	-	0.10	-	0.86
EDP SERVICIOS FIN ESP SA						
SER EMTN (REG S) (BR)						
3.5% 16JUL2030	3,758,974	3,466,857	0.01	0.01	0.42	0.29
TELEFONICA EMISIONES						
SAU SER EMTN (REG S)						
(BR) 4.055% 24JAN2036	7,334,171	7,015,506	0.03	0.03	0.82	0.59
MERLIN PROPERTIES SOCIMI						
SER EMTN 3.500000 % 04-						
SEP-2033	7,242,111	-	0.04	-	0.81	-
INMOBILIARIA COLONIAL						
SO SER EMTN 3.125000 %						
23-SEP-2031	7,237,557	-	0.03	-	0.81	-
SERVICIOS FINANCIEROS CA						
SER EMTN 3.500000 % 29-						
SEP-2028	7,423,818	-	0.03	-	0.83	-
IBERDROLA FINANZAS SAU						
SER EMTN (REG S) (BR)						
3.625% 18JUL2034	11,191,372	10,479,571	0.04	0.04	1.25	0.88
小計	47,999,339	34,719,176			5.37	2.90

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
英國						
VIRGIN MEDIA SECURED FIN SER REGS (REG S) 5.25% 15MAY2029	\$ 6,970,255	6,537,242	0.05	0.05	0.78	0.55
SCOTTISH HYDRO ELECTRIC SER EMTN (REG S) (BR) 2.25% 27SEP2035	15,173,047	14,255,887	0.13	0.13	1.70	1.19
WHITBREAD GROUP PLC (REG S) (BR) 2.375% 31MAY2027	14,349,171	13,471,383	0.12	0.12	1.61	1.13
DS SMITH PLC SER EMTN (REG S) (BR) 4.375% 27JUL2027	-	4,588,119	-	0.02	-	0.38
JUST GROUP PLC (REG) (REG S) 6.875% 30MAR2035	-	9,053,899	-	0.06	-	0.76
小計	36,492,473	47,906,530			4.09	4.00
美國						
AES CORP/THE (REG) 2.45% 15JAN2031	\$ 8,841,660	8,479,746	0.03	0.03	0.99	0.71
AMERICAN TOWER CORP (REG) 2.3% 15SEP2031	11,184,480	10,906,457	0.06	0.06	1.25	0.91
BOSTON PROPERTIES LP 2.45% 01OCT2033	8,077,178	7,842,028	0.04	0.04	0.90	0.66
CVS HEALTH CORP (REG) 5.55% 01JUN2031	-	16,286,934	-	0.05	-	1.36
CHARTER COMM OPT LLC/CAP (REG) 3.7% 01APR2051	-	6,180,562	-	0.01	-	0.52

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
CON EDISON CO OF NY INC						
SER 20A (REG) 3.35%						
01APR2030	\$ 9,752,511	9,761,250	0.05	0.05	1.09	0.82
DUKE ENERGY FLORIDA						
LLC (REG) 2.5% 01DEC2029	9,209,160	9,133,008	0.04	0.04	1.03	0.76
FORD MOTOR COMPANY						
(REG) 3.25% 12FEB2032	8,600,408	8,462,034	0.01	0.01	0.96	0.71
PRUDENTIAL FINANCIAL						
INC SER MTN (REG) 1.5%						
10MAR2026	-	18,983,299	-	0.12	-	1.59
PUBLIC SERVICE						
OKLAHOMA SER K (REG)						
3.15% 15AUG2051	6,433,287	6,469,902	0.08	0.08	0.72	0.54
SONOCO PRODUCTS CO						
(REG) 2.85% 01FEB2032	8,520,210	8,359,306	0.06	0.06	0.95	0.70
TOYOTA MOTOR CREDIT						
CORP SER MTN (REG)						
2.15% 13FEB2030	5,836,145	5,749,331	0.03	0.03	0.65	0.48
UNILEVER CAPITAL CORP						
(REG) 4.625% 12AUG2034	-	12,637,348	-	0.04	-	1.06
VERIZON						
COMMUNICATIONS (REG)						
3.875% 08FEB2029	13,471,796	13,598,144	0.04	0.04	1.51	1.14
WP CAREY INC (REG) 2.45%						
01FEB2032	12,758,234	12,436,677	0.13	0.13	1.43	1.04
SK BATTERY AMERICA INC						
(REG) (REG S) 2.125%						
26JAN2026	14,742,145	14,818,303	0.07	0.07	1.65	1.24

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
VF CORP SER EMTN (REG)						
4.25% 07MAR2029	\$ 7,421,185	6,833,636	0.04	0.04	0.83	0.57
WARNERMEDIA HOLDINGS INC SER EMTN (REG)						
4.693% 17MAY2033	-	8,576,353	-	0.03	-	0.72
ONCOR ELECTRIC DELIVERY SER REGS (REG S) 3.5% 15MAY2031	-	13,887,121	-	0.08	-	1.16
EQUINIX EU 2 FINANCING C (REG) 3.25% 15MAR2031	10,941,139	10,208,440	0.05	0.05	1.23	0.85
小計	135,789,538	209,609,879			15.20	17.51
<b>韓國</b>						
HYUNDAI CAPITAL SERVICES SER REGS (REG) (REG S) 1.25% 08FEB2026	\$ -	12,576,680	-	0.07	-	1.05
KIA CORP SER REGS (REG) (REG S) 2.375% 14FEB2025	-	6,533,933	-	0.05	-	0.55
LG CHEM LTD SER REGS (REG S) 1.375% 07JUL2026	-	15,502,745	-	0.10	-	1.29
小計	-	34,613,358			-	2.89
<b>根西(英國)</b>						
GLOBALWORTH REAL ESTATE SER EMTN (REG) (REG S) 6.25% 31MAR2030	-	3,739,906	-	0.04	-	0.31
小計	-	3,739,906			-	0.31

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>加拿大</b>						
ONTARIO POWER						
GENERATION SER MTN						
3.215% 08APR2030	\$ -	12,694,223	-	0.07	-	1.06
小計	-	12,694,223			-	1.06
公司債合計	538,242,050	786,989,060			60.26	65.74
<b>金融債-按市價計值</b>						
<b>奧地利</b>						
ERSTE GROUP BANK AG						
(REG S) (BR) VAR						
16JAN2031	\$ 7,652,608	7,132,964	0.03	0.03	0.86	0.60
VOLKSBANK WIEN AG SER						
EMTN VAR 09-SEP-2031	11,131,016	-	0.06	-	1.25	-
BAWAG P.S.K. SER EMTN						
VAR 21JAN2032	14,872,676	-	0.08	-	1.67	-
VOLKSBANK WIEN AG SER						
EMTN (REG S) (BR) 4.75%						
15MAR2027	7,572,067	17,708,440	0.04	0.10	0.85	1.48
小計	41,228,367	24,841,404			4.62	2.08
<b>比利時</b>						
KBC GROUP NV SER EMTN						
3.750000 % 27MAR2032	\$ 3,770,634	14,062,427	0.01	0.05	0.42	1.17
小計	3,770,634	14,062,427			0.42	1.17
<b>丹麥</b>						
DANSKE BANK A/S (REG S)						
(BR) VAR 10JAN2031	\$ 11,549,172	10,782,584	0.03	0.03	1.29	-
小計	11,549,172	10,782,584			1.29	0.90

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>芬蘭</b>						
NORDEA BANK ABP SER						
EMTN VAR 19-NOV-2035	\$ 6,914,414	-	0.04	-	0.77	-
NORDEA BANK ABP SER						
EMTN 3.500000 % 17-SEP-2035	4,014,576	-	0.01	-	0.45	-
小計	10,928,990	-			1.22	-
<b>法國</b>						
HSBC CONTINENTAL						
EUROPE SER EMTN (REG S) (BR) 1.375% 04SEP2028	\$ -	12,978,985	-	0.05	-	1.08
SOCIETE GENERALE SER						
EMTN (REG S) (BR) 4.125% 21NOV2028	-	17,741,995	-	0.05	-	1.48
CREDIT AGRICOLE SA SER						
EMTN (REG S) (BR) 3.75% 22JAN2034	-	6,975,236	-	0.01	-	0.58
CREDIT AGRICOLE SA SER						
EMTN VAR 25-AUG-2032	10,943,829	-	0.02	-	1.23	-
SOCIETE GENERALE VAR						
15JUL2031	3,738,621	-	0.01	-	0.42	-
BNP PARIBAS SER EMTN						
VAR 17-SEP-2033	7,291,789	-	0.01	-	0.82	-
BPCE SA SER REGS (REG S)						
5.281% 30MAY2029	12,965,953	-	0.06	-	1.45	-
BANQUE STELLANTIS						
FRANCE SER EMTN (REG S) (BR) 3.5% 19JUL2027	-	3,452,320	-	0.02	-	0.29
小計	34,940,192	41,148,536			3.91	3.44

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>德國</b>						
AAREAL BANK AG SER						
EMTN (REG S) (BR) 0.75%						
18APR2028	\$ 17,576,609	15,611,290	0.10	0.10	1.97	1.30
<b>NORDDEUTSCHE</b>						
LANDESBANK SER EMTN						
(REG S) (BR) 4.875%						
11JUL2028	11,634,847	10,913,232	0.06	0.06	1.30	0.91
<b>DEUTSCHE BANK AG SER</b>						
EMTN VAR 16JUN2029	3,689,092	-	0.01	-	0.41	-
<b>COMMERZBANK AG SER</b>						
EMTN VAR 26-NOV-2030	3,673,873	-	0.02	-	0.41	-
KFW (REG) 4.375% 28FEB2034	-	12,048,527	-	0.02	-	1.01
小計	<u>36,574,421</u>	<u>38,573,049</u>			<u>4.10</u>	<u>3.22</u>
<b>愛爾蘭</b>						
<b>BANK OF IRELAND GROUP</b>						
SER EMTN VAR						
19MAY2032	\$ 4,103,777	-	0.01	-	0.46	-
<b>AIB GROUP PLC SER EMTN</b>						
VAR 02-DEC-2036	5,109,607	-	0.01	-	0.57	-
<b>AIB GROUP PLC SER EMTN</b>						
VAR 20MAR2033	<u>5,611,106</u>	<u>-</u>	0.03	-	<u>0.63</u>	<u>-</u>
小計	<u>14,824,490</u>	<u>-</u>			<u>1.66</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>義大利</b>						
UNICREDIT SPA SER EMTN (REG S) (BR) VAR 05JUL2029	\$ 14,055,685	12,683,053	0.04	0.04	1.57	1.06
INTESA SANPAOLO SPA SER EMTN (REG S) (BR) 4.875% 19MAY2030	8,314,110	7,730,618	0.02	0.02	0.93	0.65
小 計	22,369,795	20,413,671			2.50	1.71
<b>荷蘭</b>						
NIBC BANK NV 0.25% 09SEP2026	\$ -	9,801,167	-	0.04	-	0.82
ABN AMRO BANK NV SER EMTN (REG S) (BR) 5.25% 26MAY2026	-	16,540,121	-	0.05	-	1.38
ING GROEP NV SER EMTN (BR) VAR 19NOV2032	11,055,147	10,208,213	0.03	0.03	1.24	0.85
ABN AMRO BANK NV SER EMTN 3.000000 % 25FEB2031	7,357,251	-	0.03	-	0.82	-
ING GROEP NV SER EMTN VAR 20MAY2036	3,760,549	-	0.01	-	0.42	-
ACHMEA BANK NV SER EMTN 2.500000 % 06MAY2028	7,347,470	-	0.04	-	0.82	-
ACHMEA BANK NV SER EMTN 2.750000 % 10DEC2027	3,702,136	3,408,177	0.02	0.02	0.41	0.28
小 計	33,222,553	39,957,678			3.72	3.34

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
<b>挪威</b>						
SPAREBANK 1 SOR-NORGE ASA SER EMTN (REG S) (BR) 3.75% 23NOV2027	\$ 10,550,518	9,785,157	0.03	0.03	1.18	0.82
小計	10,550,518	9,785,157			1.18	0.82
<b>葡萄牙</b>						
CAIXA GERAL DE DEPOSITOS SER EMTN VAR 07-OCT-2031	\$ 3,658,642	-	0.02	-	0.41	-
小計	3,658,642	-			0.41	-
<b>西班牙</b>						
BANKINTER SA (REG S) VAR 03MAY2030	\$ -	14,372,907	-	0.08	-	1.20
ABANCA CORP BANCARIA SA SER EMTN (REG S) VAR 14SEP2028	-	14,404,233	-	0.08	-	1.20
BANCO BILBAO VIZCAYA ARG SER EMTN (REG S) (BR) 3.5% 26MAR2031	15,077,695	13,968,329	0.04	0.04	1.69	1.17
UNICAJA BANCO SA SER EMTN VAR 30JUN2031	3,713,114	-	0.02	-	0.42	-
ABANCA CORP BANCARIA SA SER EMTN VAR 14FEB2031	7,413,698	-	0.04	-	0.83	-
CAIXABANK SA SER EMTN VAR 19SEP2032	14,907,822	-	0.03	-	1.67	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
BANCO DE SABADELL SA						
SER EMTN (REG S) (BR)						
VAR 27MAY2031	\$ 7,438,278	6,849,474	0.04	0.04	0.83	0.57
小計	48,550,607	49,594,943			5.44	4.14
瑞典						
SKANDINAVISKA ENSKILDA						
SER EMTN (REG S) (BR)						
4.125% 29JUN2027	\$ -	7,417,964	-	0.02	-	0.62
SWEDBANK AB SER EMTN						
3.250000 % 24SEP2029	5,581,960	-	0.02	-	0.62	-
SKANDINAVISKA ENSKILDA						
SER EMTN 3.375000 %						
19MAR2030	7,470,901	-	0.02	-	0.84	-
SVENSKA HANDELSBANKEN						
AB SER EMTN VAR						
04NOV2036	7,376,960	-	0.04	-	0.83	-
SWEDBANK AB 4.875000 %						
11OCT2030	5,591,292	-	0.03	-	0.63	-
小計	26,021,113	7,417,964			2.91	0.62
瑞士						
UBS GROUP AG SER EMTN						
VAR 12FEB2030	\$ 11,031,023	-	0.02	-	1.24	-
小計	11,031,023	-			1.24	-
英國						
HSBC HOLDINGS PLC (REG)						
VAR 22MAY2030	\$ 12,428,280	-	0.01	-	1.39	-
小計	12,428,280	-			1.39	-
金融債合計	321,648,797	256,577,413			36.01	21.43

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
政府公債-按市價計值						
匈牙利						
HUNGARY(GOVT OF) (REG)						
(REG S) 1.75% 05JUN2035	\$ 8,000,617	7,303,948	0.02	0.02	0.90	0.61
小計	8,000,617	7,303,948			0.90	0.61
多哥						
EUROPEAN UNION SER						
NGEU (REG S) (BR) 3.25%						
04FEB2050	\$ 5,595,027	5,740,002	-	-	0.63	0.48
小計	5,595,027	5,740,002			0.63	0.48
美國						
***US TREASURY BILL 0%						
02JAN2025	\$ -	32,774,365	-	0.42	-	2.74
小計	-	32,774,365			-	2.74
智利						
CHILE (REP OF) (REG) 3.5%						
25JAN2050	\$ -	7,039,987	-	0.01	-	0.59
小計	-	7,039,987			-	0.59
義大利						
ITALY (REP OF) SER 13Y						
(REG) (REG S) 4.05%						
30OCT2037	\$ -	12,446,902	-	-	-	1.04
小計	-	12,446,902			-	1.04
韓國						
KOREA WATER RESOURCES						
(REG) (REG S) 3.5%						
27APR2025	\$ -	6,525,453	-	0.06	-	0.55
小計	-	6,525,453			-	0.55
政府公債合計	13,595,644	71,830,657			1.52	6.00

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

投資明細表(續)

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位:新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數之百分比		佔淨資產百分比	
	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31	114.12.31	113.12.31
證券投資總額	\$ 873,486,491	1,115,397,130			97.80	93.17
銀行存款	11,381,283	57,879,827			1.27	4.83
其他淨資產(扣除負債)	8,258,257	23,849,388			0.92	1.99
淨資產合計	\$ <u>893,126,031</u>	<u>1,197,126,345</u>			<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

註：債券主係按涉險國家進行分類。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王大智

總經理：黃日康

會計主管：許碧玉

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)  
 淨資產價值變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 1,197,126,345	134	756,281,156	63
收 入：				
利息收入	34,455,194	4	31,218,362	3
其他收入	11,690	-	670	-
	<u>34,466,884</u>	<u>4</u>	<u>31,219,032</u>	<u>3</u>
費 用：				
經理費(附註五(二)及六)	16,149,200	2	15,216,018	1
保管費(附註五(二))	2,799,197	-	2,637,429	-
會計師費用	150,000	-	150,000	-
其他費用(附註五(五))	145,650	-	134,130	-
	<u>19,244,047</u>	<u>2</u>	<u>18,137,577</u>	<u>1</u>
本期淨投資收益	15,222,837	2	13,081,455	2
發行受益權單位價款	498,213,863	56	795,591,671	66
買回受益權單位價款	(783,725,630)	(88)	(426,402,367)	(36)
已實現資本(損)益淨額變動	10,143,868	1	(13,611,176)	(1)
已實現兌換(損)益淨額變動(附註七(一))	(32,150,557)	(4)	40,721,347	3
未實現資本(損)益淨額變動	15,320,789	2	42,196,520	4
未實現兌換(損)益之變動(附註七(一))	3,354,370	-	17,497,012	1
收益分配(附註五(四))	(30,379,854)	(3)	(28,229,273)	(2)
期末淨資產	\$ <u>893,126,031</u>	<u>100</u>	<u>1,197,126,345</u>	<u>100</u>

董事長：王大智



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康



會計主管：許碧玉



東方匯理證券投資信託股份有限公司  
(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)

財務報表附註

民國一一四年及一一三年十二月三十一日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、基金沿革及業務範圍說明

東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，原名鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金，於民國一一一年一月二十四日業經金融監督管理委員會金管證投字第1110131186號函核准。本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，在國內設立之開放型債券投資信託基金，於民國一一一年一月二十四日成立並開始營運。

本基金之信託公司自民國一一四年十一月一日起由鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司更名為東方匯理證券投資信託股份有限公司；基金名稱亦自民國一一四年十二月一日起由名鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金更名為東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金。本次更名僅涉及管理機構及基金名稱之調整，基金之投資目標及運作方式均維持不變。

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(含無擔保公司債、次順位公司債、承銷中公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於中華民國境內募集發行之外幣計價債券及國際金融組織債券、依不動產證券化條例募集不動產資產信託受益證券、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、以及債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金或ETF(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)之受益憑證。

本基金投資於外國之有價證券為：

- (一)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(含次順位公司債、轉換公司債)、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)、符合美國Rule144A 規定之債券應附有自買進日起一年內將公開募集銷售之轉換權(於中華民國法令許可範圍內)、及本國企業赴海外發行之公司債(含次順位公司債))。
- (二)於外國證券集中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債券型(含固定收益型)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位(包括反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)，以及追蹤、模擬或複製債券指數表現之ETF(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)。
- (三)經金管會核准或申報生效得募集及銷售之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位。

**東方匯理證券投資信託股份有限公司**  
**(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)**  
**東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金**  
**(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)**

本基金之經理公司為東方匯理證券投資信託股份有限公司(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)，保管機構為元大商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為香港上海匯豐銀行有限公司。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一一五年二月二十三日經本基金之經理公司董事長通過發佈。

## 三、重要會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令及財團法人中華民國會計研究發展基金會所公布之企業會計準則公報及其解釋(以下簡稱「企業會計準則公報」)編製。

### (二) 債券投資

國外債券以計算日當日經理公司依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)所提供，並依序以可獲得之最近收盤價格、成交價、買價、中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外受託保管機構或其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

債券買進及賣出係於成交日入帳，出售成本按平均法計算。利息收入係按應計基礎計算。已實現及未實現資本利得(損失)帳列為資本帳戶之調整。

### (三) 受益憑證

海外受益憑證上市上櫃者，以計算日當日經理公司依序由彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)所取得各相關證券交易市場之最近收盤價格為準；未上市上櫃者，以計算日當日經理公司所提供之最新單位淨資產價值計算之，如無法取得基金管理機構最新單位淨資產價值，以經理公司取得最近公告之單位淨資產價值價格為主。

出售時係於成交日入帳，成本按移動加權平均法計算，已實現資本利得或損失帳列為資本帳戶之調整。

### (四) 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易當時幣別入帳。本基金國外資產淨值之匯率兌換，係以計算日臺北時間上午十一點前自彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之計算日前一營業日各該外幣對美元之匯率計算，再按計算日前一營業日臺北外匯經紀股份有限公司所示美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如換算當日無法取得彭博資訊系統(Bloomberg)所提供之外匯匯率時，則以路透社(Reuters)所提供之最近收盤匯率為準。

但基金保管機構、國外受託保管機構、與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(五)損益平準

係發行或買回受益權單位之價款內，包含發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配收益之金額，使本基金於以後年度分配收益時，所有受益權單位均能配得相同之收益。

(六)所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無須繳納營利事業所得稅，利息收入扣繳稅額依財政部91年11月27日發布之台財稅第0910455815號函規定，以信託基金為納稅義務人之扣繳稅款，不得申請退回，應俟實際分配時依比例分配於受益人。因之，本公司基金之利息收入係以淨額入帳，扣繳稅款列為備忘記錄。

(七)應收發行受益憑證款

已發行受益權單位而待向代理銷售機構收取發行款者，列為應收發行受益憑證款。

(八)應付贖回受益憑證款

因贖回受益權單位而待支付之款項，列為應付贖回受益憑證款。

(九)衍生工具交易

換匯交易以財務報表日外匯市場之結算匯率評價，惟財務報表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。上述依市價法評價產生之未到期合約價值利益帳列應收遠期外匯款，評價產生之未到期合約價值損失帳列應付遠期外匯款。於合約結清日，將產生之兌換差額列為已實現資本利得或損失項下。

四、假設及估計不確定性之主要來源

管理階層依企業會計準則公報編製本財務報表時，必須作出假設及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局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。

本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷之情事；其假設及估計之不確定性未存有將於未來次一年度造成重大調整之重大風險。

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

五、重要會計項目之說明

(一)銀行存款

	114.12.31	113.12.31
活期存款	\$ 2,725,318	24,025,652
外幣存款	8,655,965	33,854,175
	\$ 11,381,283	57,879,827

(二)經理費及保管費

本基金應付經理公司及保管機構之服務報酬，係按基金每日淨資產價值分別按每年1.50%及0.26%之比率逐日計算並按月給付。

(三)借款情形

依金管會證投字第1020042494號函及金管證投字第10500447681號函規定，本基金並無借款之情事。

(四)收益分配

依據本基金證券投資契約之規定，本基金A2類型與N2類型各幣別計價受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配；AD類型與ND類型受益權單位投資中華民國及中國大陸（不含港澳）境外所得之利息收入、基金收益分配、其他收入、已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現資本損失）及本基金應負擔之各項成本費用屬於各該分配收益類型受益權單位應負擔者後，均為各該分配收益類型受益權單位之可分配收益。上述可分配收益，經理公司應於本基金成立日起屆滿二個月後，按月就下列收益來源決定分配金額，並於決定分配金額後，依原證券投資信託信約規定：

- 1.就本基金各分配收益類型受益權單位之投資中華民國及中國大陸（不含港澳）境外所得之利息收入、基金收益分配、其他收入，經理公司得分別依各該類型受益權單位之孳息收入之情況，決定應分配之金額。
- 2.除前述可分配收益外，本基金各分配收益類型受益權單位投資中華民國及中國大陸（不含港澳）境外所得之有價證券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）及本基金應負擔之各項成本費用屬於各該類型受益權單位應負擔者後之可分配收益為正數時，由經理公司決定應分配之金額。
- 3.可歸屬於各分配收益類型受益權單位並於中華民國及中國大陸（不含港澳）境外所得所為之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）為正數時，亦為各該類型受益權單位之可分配收益，並由經理公司決定應分配之金額。

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
(原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

4. 本基金各分配收益類型受益權單位其可分配收益情形，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額或不予分配。前述分配之金額可超出該類型受益權單位之可分配收益，故各類型受益權單位之配息可能涉及本金。
5. 本基金各分配收益類型受益權單位可分配收益之分配，每月分配之情形，由經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具收益分配核閱報告後即得進行分配，但收益分配內容如涉及已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現資本損失）時，應洽簽證會計師出具查核簽證報告後，始得分配。收益分配應於每月結束後之第二十個營業日前分配之。有關前述收益分配，其分配基準日，由經理公司於期前依信託契約規定之方式公告之。
6. 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)可分配收益專戶」之名義，按新臺幣及外幣開立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入各分配收益類型受益權單位之資產。各分配收益類型受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之各分配收益類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。但給付各分配收益類型受益權單位之受益人之收益分配未達下列數額時，受益人（除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶申購本基金者或經經理公司同意者外）授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金受益權單位：
  - (1)AD與ND新臺幣計價受益權單位：新臺幣壹仟元（含）；
  - (2)AD與ND美元計價受益權單位：美元壹佰元（含）；
  - (3)AD與ND人民幣計價受益權單位：人民幣陸佰元（含）；
  - (4)AD與ND澳幣計價受益權單位：澳幣壹佰元（含）；
  - (5)AD與ND南非幣計價受益權單位：南非幣壹仟元（含）。

民國一一四年度及一一三年度各類受益權單位已分配收益如下：

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

配息相關日期		114年度										合計
配息月份	除息日	已發放收益分配										
		TWD-AD	TWD-ND	USD-AD	USD-ND	CNY-AD	CNY-ND	AUD-AD	AUD-ND	ZAR-AD	ZAR-ND	
113/12	114/01/16	\$ 228,343	1,028,918	135,061	526,297	42,779	272,029	14,785	62,057	46,968	94,616	2,451,853
114/01	114/02/18	221,143	1,076,240	136,033	496,786	40,317	274,077	19,069	80,002	47,895	95,658	2,487,220
114/02	114/03/17	234,012	1,119,297	136,759	455,790	41,143	277,049	19,199	79,310	49,110	92,687	2,504,356
114/03	114/04/17	521,249	1,220,826	129,102	449,251	39,079	270,166	18,947	82,028	46,344	87,854	2,864,846
114/04	114/05/16	364,282	1,261,709	112,699	400,981	36,788	253,646	17,764	75,804	45,215	98,480	2,667,368
114/05	114/06/16	248,773	1,263,081	109,182	378,182	36,114	258,083	18,356	75,275	48,151	101,141	2,536,338
114/06	114/07/16	232,979	1,274,144	147,606	369,550	34,303	253,643	17,765	75,078	47,642	104,525	2,557,235
114/07	114/08/15	221,061	1,267,163	143,460	374,749	33,605	260,065	17,949	76,489	49,610	108,142	2,552,293
114/08	114/09/16	231,211	1,256,941	144,069	358,449	33,995	257,886	18,435	78,523	48,411	106,689	2,534,609
114/09	114/10/17	230,017	1,212,030	97,075	358,508	34,438	257,350	17,980	66,878	45,284	99,725	2,419,285
114/10	114/11/17	227,321	1,207,335	111,208	336,074	35,248	271,732	18,374	68,312	46,773	103,473	2,425,850
114/11	114/12/15	203,791	1,188,745	111,868	319,669	35,741	276,073	18,881	70,164	47,917	105,752	2,378,601
		<u>\$ 3,164,182</u>	<u>14,376,429</u>	<u>1,514,122</u>	<u>4,824,286</u>	<u>443,550</u>	<u>3,181,799</u>	<u>217,504</u>	<u>889,920</u>	<u>569,320</u>	<u>1,198,742</u>	<u>30,379,854</u>

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

配息相關日期		113年度										
		已發放收益分配										
配息月份	除息日	TWD-AD	TWD-ND	USD-AD	USD-ND	CNY-AD	CNY-ND	AUD-AD	AUD-ND	ZAR-AD	ZAR-ND	合計
112/12	113/01/16	\$ 146,176	460,729	160,748	578,581	46,341	212,391	23,853	72,437	43,924	83,563	1,828,743
113/01	113/02/20	239,443	577,468	185,068	652,167	38,110	200,450	21,416	64,730	48,148	84,653	2,111,653
113/02	113/03/14	255,730	565,424	184,720	635,292	38,218	205,313	21,457	64,939	49,024	85,687	2,105,804
113/03	113/04/16	229,540	639,475	186,033	650,514	38,803	215,927	21,585	65,294	49,745	86,474	2,183,390
113/04	113/05/15	278,009	769,984	240,035	633,519	40,079	220,763	19,802	65,839	50,019	89,297	2,407,346
113/05	113/06/17	332,771	852,891	242,490	629,767	42,093	226,658	19,813	65,956	50,872	92,484	2,555,795
113/06	113/07/12	277,941	885,389	244,214	627,917	42,456	229,754	20,408	65,054	50,615	89,068	2,532,816
113/07	113/08/14	298,513	967,325	154,595	601,362	41,862	236,177	18,538	62,110	47,602	89,235	2,517,319
113/08	113/09/13	314,414	929,208	150,770	564,611	44,098	242,290	15,529	60,278	43,056	91,398	2,455,652
113/09	113/10/15	295,755	995,443	145,613	561,384	44,018	270,177	15,516	60,229	49,594	99,149	2,536,878
113/10	113/11/14	271,422	1,005,617	144,397	550,718	42,611	275,936	15,171	58,863	48,083	96,759	2,509,577
113/11	113/12/13	272,601	995,016	139,602	539,139	42,341	271,059	14,910	62,612	48,655	98,365	2,484,300
		<u>\$ 3,212,315</u>	<u>9,643,969</u>	<u>2,178,285</u>	<u>7,224,971</u>	<u>501,030</u>	<u>2,806,895</u>	<u>227,998</u>	<u>768,341</u>	<u>579,337</u>	<u>1,086,132</u>	<u>28,229,273</u>

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(五)交易成本

本基金之交易成本主要為交易手續費，交易手續費包含為完成基金投資標的之交易或交割費用及經紀商手續費等。

	114年度	113年度
交易手續費	\$ 56,008	19,098
合計	\$ 56,008	19,098

(六)受益權單位之變動

本基金民國一一四年度及一一三年度發行在外之受益權單位變動如下：

新台幣

	114年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	14,431,815.27	14,282,273.01	6,118,450.79	23,335,681.74
發行受益權單位	9,290,469.32	1,682,087.38	9,739,422.50	10,920,818.20
買回受益權單位	(17,921,384.13)	(9,572,584.72)	(11,287,622.59)	(7,653,959.11)
期末受益權單位	<b>5,800,900.46</b>	<b>6,391,775.67</b>	<b>4,570,250.70</b>	<b>26,602,540.83</b>

	113年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	2,260,634.24	1,953,874.35	4,009,176.84	11,447,684.95
發行受益權單位	16,426,734.74	12,868,158.93	12,779,361.56	16,675,703.87
買回受益權單位	(4,255,553.71)	(539,760.27)	(10,670,087.61)	(4,787,707.08)
期末受益權單位	<b>14,431,815.27</b>	<b>14,282,273.01</b>	<b>6,118,450.79</b>	<b>23,335,681.74</b>

美元

	114年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	146,572.61	424,994.03	112,700.95	442,947.84
發行受益權單位	11,895.20	202,456.24	57,296.73	52,497.51
買回受益權單位	(79,391.97)	(284,851.28)	(75,582.81)	(228,232.67)
期末受益權單位	<b>79,075.84</b>	<b>342,598.99</b>	<b>94,414.87</b>	<b>267,212.68</b>

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

113年度				
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	253,271.82	416,863.05	159,466.68	560,119.26
發行受益權單位	88,890.74	127,397.02	55,788.32	15,071.26
買回受益權單位	(195,589.95)	(119,266.04)	(102,554.05)	(132,242.68)
期末受益權單位	<b>146,572.61</b>	<b>424,994.03</b>	<b>112,700.95</b>	<b>442,947.84</b>

人民幣

114年度				
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	74,491.96	301,894.13	334,296.79	2,140,640.42
發行受益權單位	19,543.99	55,025.55	22,334.14	273,221.79
買回受益權單位	(23,353.11)	(63,417.64)	(78,226.29)	(255,306.53)
期末受益權單位	<b>70,682.84</b>	<b>293,502.04</b>	<b>278,404.64</b>	<b>2,158,555.68</b>

113年度				
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	108,481.71	277,271.86	326,005.54	1,512,882.93
發行受益權單位	18,147.24	144,864.94	75,160.72	726,785.86
買回受益權單位	(52,136.99)	(120,242.67)	(66,869.47)	(99,028.37)
期末受益權單位	<b>74,491.96</b>	<b>301,894.13</b>	<b>334,296.79</b>	<b>2,140,640.42</b>

澳幣

114年度				
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	20,556.44	45,519.74	25,010.33	104,977.15
發行受益權單位	2,070.25	-	1,257.98	5,017.26
買回受益權單位	(12,580.00)	(13,576.43)	(1,520.38)	(22,671.86)
期末受益權單位	<b>10,046.69</b>	<b>31,943.31</b>	<b>24,747.93</b>	<b>87,322.55</b>

113年度				
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	27,190.17	50,235.61	35,774.27	108,338.01
發行受益權單位	1,946.89	3,484.13	167.21	9,408.98
買回受益權單位	(8,580.62)	(8,200.00)	(10,931.15)	(12,769.84)
期末受益權單位	<b>20,556.44</b>	<b>45,519.74</b>	<b>25,010.33</b>	<b>104,977.15</b>

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

南非幣

	114年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	30,051.45	545,987.76	426,185.15	861,238.76
發行受益權單位	221,504.68	217,869.44	47,330.71	212,304.22
買回受益權單位	(4,071.83)	(205,749.61)	(65,905.72)	(227,173.94)
期末受益權單位	<u>247,484.30</u>	<u>558,107.59</u>	<u>407,610.14</u>	<u>846,369.04</u>
	113年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	86,537.11	545,987.76	455,279.98	868,486.03
發行受益權單位	2,265.15	65,975.49	131,966.00	93,288.67
買回受益權單位	(58,750.81)	(65,975.49)	(161,060.83)	(100,535.94)
期末受益權單位	<u>30,051.45</u>	<u>545,987.76</u>	<u>426,185.15</u>	<u>861,238.76</u>

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 基 金 之 關 係
東方匯理證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱東方匯理投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人交易事項

本基金民國一一四年及一一三年十二月三十一日與關係人交易事項如下：

關係人	內容	114年度		113年度	
		金 額	佔該項 目之%	金 額	佔該項 目之%
東方匯理投信	經 理 費	\$ <u>16,149,200</u>	<u>100</u>	<u>15,216,018</u>	<u>100</u>
		114.12.31		113.12.31	
關係人	內容	金 額	佔該項 目之%	金 額	佔該項 目之%
東方匯理投信	應付經理費	\$ <u>1,231,875</u>	<u>100</u>	<u>1,489,248</u>	<u>100</u>
	其他應付款 (後收手續 費)	\$ <u>2,086,205</u>	<u>95</u>	<u>329,411</u>	<u>79</u>

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

七、金融工具相關資訊

(一)本基金從事之衍生工具相關資訊如下：

1.衍生性金融商品-遠期外匯交易

本基金承作之換匯交易，主要係為規避外幣資產因匯率變動產生之風險。截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，本基金持有之衍生工具明細如下：

項 目	114.12.31		113.12.31	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
資 產：				
應收遠期外匯款	\$ -	EUR -	6,035,908	EUR 21,998,536
應收遠期外匯款	-	AUD -	225	AUD 5,370
應收遠期外匯款	-	CAD -	223,287	CAD 355,351
應收遠期外匯款	1,822,179	USD 50,213,115	-	USD -
負 債：				
應付遠期外匯款	\$ 12,436,872	EUR 24,436,332	-	EUR -
應付遠期外匯款	1,026,607	GBP 1,310,985	5,077	GBP 2,258,064
應付遠期外匯款	-	USD -	1,596,533	USD 44,433,798
應付遠期外匯款	3,688	AUD 26,104	-	CAD -
應付遠期外匯款	3,960	ZAR 24,132	-	ZAR -
應付遠期外匯款	-	CNH 100	-	CNH -

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，上述未到期之換匯交易產生之未實現評價損益分別為利益2,958,338元及利益3,218,368元，帳列未實現兌換損益淨額。本基金民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日因換匯交易產生之已實現兌換損益分別為損失46,288,451元及利益33,257,428元，帳列已實現兌換損益淨額。

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

2. 衍生性金融商品－期貨

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，本基金尚未平倉之期貨契約交易明細如下：

		114.12.31		
		合約金額	公允價值	未實現評價(損)益
期貨契約：				
買	方	\$ 315,250,441	314,260,635	(989,806)
			(USD10,027,688)	
賣	方	\$ 315,751,644	314,105,678	1,645,966
			(USD10,043,630)	
		113.12.31		
		合約金額	公允價值	未實現評價(損)益
期貨契約：				
買	方	\$ 80,825,653	80,880,971	55,318
			(USD2,465,625)	
賣	方	\$ 172,496,054	169,134,113	3,361,941
			(USD5,262,074)	

上列期貨契約之合約金額係買賣期貨契約時之契約價值。公允價值按民國一一四年及一一三年十二月三十一日之結算價計算。上列尚未到期之期貨交易合約，其到期日為民國一一五年三月及民國一一四年三月。

本基金於民國一一四年度及一一三年度從事債券期貨交易產生已實現資本損益分別為利益10,497,241元及損失1,181,446元，帳列已實現資本損益－債券期貨。

本基金於民國一一四年及一一三年十二月三十一日存放於期貨交易商之保證金金額分別為11,592,082元及9,586,514元，帳列應收期貨保證金。

(二) 非衍生工具之公允價值：

本基金非衍生工具之公允價值，估計基礎如下：

1. 短期金融工具以其在淨資產價值報告書上之帳面金額估計其公允價值；因為此類工具到期日甚近，其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於應收付款項等。
2. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(三)財務風險資訊

1.市場風險

本基金投資之債券投資，其公允價值將隨市場利率波動而變動，因此本基金將暴露於市場價格變動之風險。另本基金從事換匯交易均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2.信用風險

本基金主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、債務證券及應收款項等之金融工具。本基金針對各項投資標的以及交易對手之信用風險，明確訂定各項信用評等等級之投資上限與交易管理政策，以達到分散信用風險之目的，故本基金所持有之金融工具應不致有重大之信用風險顯著集中之虞。

3.流動性風險

本基金投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險甚低。

4.利率變動之現金流量風險

本基金之債券投資係以固定利率計息，故債券投資之未來現金流量並不會因市場利率變動而波動。

八、具重大影響之外幣資產與負債

(一)本基金具重大影響之外幣金融資產及金融負債之資訊列示如下：

	114.12.31				113.12.31			
	幣別	外幣	匯率	新台幣	幣別	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	\$ 5,542,354	31.44	174,240,538	USD	10,905,305	32.78	357,486,807
	EUR	18,672,568	36.91	689,112,408	EUR	21,238,230	34.13	724,963,924
	GBP	1,011,286	42.25	42,723,195	GBP	1,831,471	41.14	75,353,008
	CAD	1,344	22.93	30,825	CAD	561,012	22.80	12,792,516
	ZAR	269,978	1.89	511,561	ZAR	672	1.74	1,170
	CNH	4,004	4.50	18,027	CNH	69,799	4.47	311,815
	AUD	72	21.00	1,509	AUD	8,486	20.37	172,864
<u>衍生工具</u>								
	EUR	-	-	1,645,966	EUR	-	-	9,397,849
	CAD	-	-	-	CAD	-	-	223,287
	AUD	-	-	-	AUD	-	-	225
	USD	-	-	1,822,179	USD	-	-	55,318

東方匯理證券投資信託股份有限公司  
 (原鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司)  
 東方匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金  
 (原鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

	114.12.31				113.12.31			
	幣別	外幣	匯率	新台幣	幣別	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	19,670	31.44	618,371	USD	90,306	32.78	2,960,310
	AUD	-	21.00	-	AUD	8,434	20.37	171,804
	CNH	12,717	4.50	57,254	CNH	15,387	4.47	68,739
	ZAR	268,824	1.89	509,374	ZAR	21,000	1.74	36,599
<u>衍生工具</u>								
	USD	-	-	989,806	USD	-	-	1,596,533
	EUR	-	-	12,436,872	EUR	-	-	-
	ZAR	-	-	3,960	ZAR	-	-	-
	AUD	-	-	3,688	AUD	-	-	-
	GBP	-	-	1,026,607	GBP	-	-	5,077

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其他：無。