

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)

財務報表暨會計師查核報告

民國一一四年度及一一三年度

公司地址：台北市信義路5段7號台北101大樓32樓之一



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

東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金) 公鑒：

查核意見

東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益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美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益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，與東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

基金公司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)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美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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1,973,389,431元及2,351,755,200元	\$ 1,947,893,778	44	2,367,029,456	50
公司債－按市價計值，民國114年及113年12月31日成 本分別為1,505,427,687元及1,531,013,913元	1,543,790,014	35	1,595,703,002	34
金融債－按市價計值，民國114年及113年12月31日成 本分別為296,162,233元及178,207,710元	310,841,466	7	182,618,746	4
商業抵押擔保證券－按市價計值，民國114年及113年 12月31日成本分別為369,465,403元及445,355,752元	366,931,459	8	445,366,888	9
銀行存款(附註五(一))	129,173,813	3	92,899,297	2
應收利息	42,271,543	1	44,494,847	1
應收期貨保證金(附註七(一))	80,103,604	3	33,625,577	1
應收外匯交割款	2,291,241	-	154,418	-
應收發行受益憑證款	4,385,405	-	3,073,781	-
應收遠期外匯款(附註七(一))	5,481,582	-	1,724	-
	<u>4,433,163,905</u>	<u>101</u>	<u>4,764,967,736</u>	<u>101</u>
負 債：				
應付即期外匯款	2,290,305	-	154,343	-
應付受益權單位買回款	29,804,450	1	12,518,322	1
應付經理費(附註五(二)及六)	5,641,298	-	6,062,099	-
應付保管費(附註五(二))	977,827	-	1,050,763	-
應付遠期外匯款(附註七(一))	30,266	-	5,798,725	-
其他應付款(附註六)	1,510,902	-	1,467,027	-
	<u>40,255,048</u>	<u>1</u>	<u>27,051,279</u>	<u>1</u>
淨資產	\$ <u>4,392,908,857</u>	<u>100</u>	<u>4,737,916,457</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)

淨資產價值報告書(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

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	27,399,990.66	28,818,510.21
N2類型受益權單位數—新台幣	35,589,582.88	35,638,763.23
AD類型受益權單位數—新台幣	19,515,289.49	23,000,733.75
ND類型受益權單位數—新台幣	138,057,458.38	123,925,180.22
A2類型受益權單位數—美元	329,052.25	375,602.31
N2類型受益權單位數—美元	1,123,714.95	1,503,529.44
AD類型受益權單位數—美元	637,139.39	663,696.69
ND類型受益權單位數—美元	4,511,485.04	5,003,810.27
A2類型受益權單位數—人民幣	274,424.42	367,531.11
N2類型受益權單位數—人民幣	2,140,728.21	2,955,539.16
AD類型受益權單位數—人民幣	1,136,361.01	1,260,305.50
ND類型受益權單位數—人民幣	10,608,967.30	11,640,453.71
A2類型受益權單位數—澳幣	72,445.59	77,134.66
N2類型受益權單位數—澳幣	197,228.56	175,804.18
AD類型受益權單位數—澳幣	77,400.73	101,461.73
ND類型受益權單位數—澳幣	884,451.13	1,010,638.54
A2類型受益權單位數—南非幣	502,450.20	813,076.51
N2類型受益權單位數—南非幣	662,413.90	1,081,290.78
AD類型受益權單位數—南非幣	590,830.24	754,519.31
ND類型受益權單位數—南非幣	2,479,918.48	3,709,983.08
每單位平均淨資產		
A2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.74	10.54
N2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.72	10.53
AD類型受益權單位—新台幣	\$ 8.28	8.56
ND類型受益權單位—新台幣	\$ 8.28	8.56
A2類型受益權單位—美元	\$ 9.88	9.30
N2類型受益權單位—美元	\$ 9.88	9.30
AD類型受益權單位—美元	\$ 7.58	7.51
ND類型受益權單位—美元	\$ 7.58	7.50
A2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.33	9.00
N2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.33	9.01
AD類型受益權單位—人民幣	\$ 6.89	6.92
ND類型受益權單位—人民幣	\$ 6.90	6.93
A2類型受益權單位—澳幣	\$ 9.37	8.86
N2類型受益權單位—澳幣	\$ 9.39	8.88
AD類型受益權單位—澳幣	\$ 7.23	7.18
ND類型受益權單位—澳幣	\$ 7.23	7.18
A2類型受益權單位—南非幣	\$ 11.59	10.60
N2類型受益權單位—南非幣	\$ 11.75	10.75
AD類型受益權單位—南非幣	\$ 7.29	7.28
ND類型受益權單位—南非幣	\$ 7.35	7.32

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
政府公債—按市價計值						
美國						
US TREASURY N/B 3%						
15FEB2048	\$ 290,637,415	298,639,454	0.03	0.03	6.62	6.30
US TREASURY 3.875%						
31DEC2027	239,241,147	277,266,699	0.02	0.02	5.45	5.85
US TREASURY 4%						
15NOV2042	26,843,533	27,451,988	-	-	0.61	0.58
US TREASURY 4.375%						
15AUG2043	75,193,310	77,189,011	0.01	0.01	1.71	1.63
US TREASURY 3.5%						
15FEB2033	50,285,253	80,405,711	1.44	2.30	1.14	1.70
US TREASURY 3.375%						
15MAY2033	60,488,677	121,476,910	1.85	3.72	1.38	2.56
US TREASURY 3.625%						
31MAY2028	170,859,882	173,814,184	0.01	0.01	3.89	3.67
US TREASURY 4.625%						
30SEP2030	186,430,328	206,320,686	0.02	0.02	4.24	4.35
US TREASURY 4.625%						
30SEP2028	142,255,477	145,633,690	0.01	0.01	3.24	3.07
US TREASURY 4.875%						
30NOV2025	-	115,372,154	-	0.01	-	2.44
US TREASURY 4.375%						
30NOV2030	61,470,500	62,084,397	-	-	1.40	1.31
US TREASURY BILL 0%						
02JAN2025	-	163,871,827	-	2.10	-	3.46
US TREASURY BILL 0%						
14JAN2025	-	163,676,710	-	2.17	-	3.45
US TREASURY 4% 31JAN2029	38,213,380	38,813,216	-	-	0.87	0.82
US TREASURY 4.125%						
31MAR2029	78,328,883	79,560,511	-	-	1.78	1.68
US TREASURY 4% 31JUL2029	154,332,197	156,395,684	0.01	0.01	3.51	3.30

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
US TREASURY 3.875%						
15AUG2034	\$ -	46,532,374	-	1.16	-	0.98
US TREASURY 3.75%						
31AUG2031	94,037,689	94,270,985	0.01	0.01	2.14	1.99
US TREASURY N/B 4.375000						
% 31DEC2029	208,650,815	-	0.01	-	4.75	-
TSY INFL IX N/B 1.875000 %						
15JUL2035	44,945,013	-	0.01	-	1.02	-
小計	<u>1,922,213,499</u>	<u>2,328,776,191</u>			<u>43.76</u>	<u>49.15</u>
沙烏地阿拉伯						
SAUDI INTERNATIONAL						
BOND SER REGS (REG S)						
5.75% 16JAN2054	\$ <u>18,623,765</u>	<u>18,391,824</u>	0.01	0.01	<u>0.42</u>	<u>0.39</u>
小計	<u>18,623,765</u>	<u>18,391,824</u>			<u>0.42</u>	<u>0.39</u>
阿拉伯聯合大公國						
UAE INT'L GOVT BOND SER						
REGS (REG) (REG S) 4.857%						
02JUL2034	\$ -	<u>19,861,441</u>	-	0.04	-	<u>0.42</u>
小計	<u>-</u>	<u>19,861,441</u>			<u>-</u>	<u>0.42</u>
墨西哥						
UNITED MEXICAN STATES						
6.875000 % 13MAY2037	\$ <u>7,056,514</u>	<u>-</u>	0.01	-	<u>0.16</u>	<u>-</u>
小計	<u>7,056,514</u>	<u>-</u>			<u>0.16</u>	<u>-</u>
政府公債合計	<u>1,947,893,778</u>	<u>2,367,029,456</u>			<u>44.34</u>	<u>49.96</u>
公司債—按市價計值						
美國						
BANK OF AMERICA CORP						
VAR 04FEB2033	\$ -	28,209,874	-	0.03	-	0.60
BANK OF AMERICA CORP						
VAR 22JUL2033	-	32,657,641	-	0.02	-	0.69
BOEING CO 5.805%						
01MAY2050	13,954,792	13,712,480	0.01	0.01	0.32	0.29

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
DELTA AIR LINES INC 7.375%						
15JAN2026	\$ -	33,530,675	-	0.14	-	0.71
KINDER MORGAN						
INC/DELAWA SER GMTN						
(REG) 7.75% 15JAN2032	29,237,893	29,843,422	0.08	0.08	0.67	0.63
ENLINK MIDSTREAM						
PARTNER (REG) 5.45%						
01JUN2047	-	4,135,317	-	0.03	-	0.09
ENTERPRISE PRODUCTS						
OPERATING LLC (REG)						
7.55% 15APR2038	75,376,641	76,564,339	0.50	0.50	1.72	1.62
JPMORGAN CHASE & CO						
VAR 25JUL2033	-	31,929,351	-	0.02	-	0.67
MPT OPER PART 5%						
15OCT2027	-	20,837,526	-	0.05	-	0.44
WILLIAMS COMPANIES INC						
5.75% 24JUN2044	15,693,368	15,913,077	0.08	0.08	0.36	0.34
AMGEN INC 5.25%						
02MAR2033	9,610,661	9,609,294	0.01	0.01	0.22	0.20
CVS HEALTH CORP (REG)						
5.25% 30JAN2031	2,600,367	2,565,312	0.01	0.01	0.06	0.05
DARDEN RESTAURANTS INC						
(REG) 6.3% 10OCT2033	17,610,503	17,711,161	0.10	0.10	0.40	0.37
HYUNDAI CAPITAL						
AMERICA SER REGS (REG						
S) 5.8% 01APR2030	9,389,423	9,536,804	0.06	0.06	0.21	0.20
HYUNDAI CAPITAL						
AMERICA SER REGS (REG						
S) 6.2% 21SEP2030	10,735,114	10,921,842	0.06	0.06	0.24	0.23
KEYSPAN GAS EAST CORP						
SER REGS (REG S) 5.994%						
06MAR2033	24,339,379	11,138,989	0.15	0.07	0.55	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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
PENSKE TRUCK						
LEASING/PTL SER REGS						
(REG S) 6.05% 01AUG2028	\$ 6,223,402	6,412,682	0.02	0.02	0.14	0.14
ALLY FINANCIAL INC VAR						
26JUL2035	21,696,494	21,561,540	0.09	0.09	0.49	0.46
ELEVANCE HEALTH INC						
(REG) 5.375% 15JUN2034	16,257,647	16,261,935	0.05	0.05	0.37	0.34
BOEING CO 2.95% 01FEB2030	14,903,629	14,635,705	0.07	0.07	0.34	0.31
BROWN & BROWN INC (REG)						
5.65% 11JUN2034	-	17,249,610	-	0.09	-	0.36
CDW LLC/CDW FINANCE						
(REG) 5.55% 22AUG2034	12,607,000	21,570,959	0.07	0.11	0.29	0.46
CNO FINANCIAL GROUP INC						
(REG) 6.45% 15JUN2034	19,641,055	19,998,165	0.08	0.08	0.45	0.42
CVS HEALTH CORP (REG)						
5.7% 01JUN2034	16,493,443	16,123,876	0.04	0.04	0.38	0.34
CAPITAL ONE FINANCIAL						
CO VAR 26JUL2035	-	24,233,739	-	0.07	-	0.51
CELANESE US HOLDINGS						
LLC (REG) 6.7% 15NOV2033	16,619,585	17,036,925	0.02	0.01	0.38	0.36
CNO GLOBAL FUNDING SER						
REGS 4.875000 %						
10DEC2027	5,257,844	5,388,347	0.04	0.04	0.12	0.11
ENERGY TRANSFER LP (REG)						
5.6% 01SEP2034	-	21,724,730	-	0.05	-	0.46
META PLATFORMS INC						
(REG) 5.4% 15AUG2054	9,813,172	10,656,753	0.01	0.01	0.22	0.22
META PLATFORMS INC						
(REG) 5.55% 15AUG2064	11,996,670	13,151,506	0.01	0.01	0.27	0.28
FLEX LTD (REG) 5.25%						
15JAN2032	-	24,244,139	-	0.15	-	0.51

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
FORD MOTOR CREDIT CO LLC 6.125% 08MAR2034	\$ 31,965,043	32,088,504	0.06	0.06	0.73	0.68
GENERAL MOTORS CO (REG) 5% 01APR2035	10,802,964	10,757,694	0.05	0.05	0.25	0.23
GENERAL MOTORS FINL CO (REG) 6.1% 07JAN2034	16,673,572	16,655,943	0.03	0.03	0.38	0.35
GENERAL MOTORS FINL CO (REG) 5.75% 08FEB2031	4,465,256	4,485,468	0.02	0.01	0.10	0.09
GENERAL MOTORS FINL CO (REG) 5.95% 04APR2034	10,710,082	10,715,750	0.03	0.03	0.24	0.23
JEFFERIES FIN GROUP INC (REG) 6.2% 14APR2034	26,417,559	26,882,323	0.02	0.05	0.60	0.57
KROGER CO (REG) 5.5% 15SEP2054	-	7,571,868	-	0.01	-	0.16
KROGER CO (REG) 5.65% 15SEP2064	-	7,570,380	-	0.02	-	0.16
LABORATORY CORP OF AMER 4.550000 % 01APR2032	-	2,479,284	-	0.02	-	0.05
LAS VEGAS SANDS CORP (REG) 6% 15AUG2029	21,017,680	21,262,627	0.13	0.13	0.48	0.45
MICROCHIP TECHNOLOGY INC 5.050000 % 15FEB2030	18,292,049	18,571,851	0.06	0.06	0.42	0.39
SEMPRA VAR 01APR2055	16,060,956	16,311,394	0.08	0.08	0.37	0.34
ONEMAIN FINANCIAL CORPORATION (REG) 6.625% 15JAN2028	19,389,418	19,947,310	0.08	0.08	0.44	0.42
SYNCHRONY FINANCIAL VAR 02AUG2030	4,420,618	4,468,933	0.02	0.02	0.10	0.09
TOYOTA MOTOR CREDIT CORP SER MTN 4.6% 10OCT2031	-	8,140,194	-	0.03	-	0.17

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
UBER TECHNOLOGIES INC						
4.8% 15SEP2034	\$ -	4,543,034	-	0.01	-	0.10
UNITED AIR 2020-1 B PTT						
(REG) 4.875% 15JUL2027	18,002,895	32,621,372	1.82	1.04	0.41	0.69
VALERO ENERGY CORP						
(REG) 6.625% 15JUN2037	17,339,130	17,264,615	0.04	0.04	0.39	0.36
DT MIDSTREAM INC SER						
REGS (REG) 5.800000 %						
15DEC2034	7,194,854	7,256,037	0.03	0.03	0.16	0.15
HEALTH CARE SERVICE						
CORP SER REGS (REG S)						
5.2% 15JUN2029	4,514,446	4,612,228	0.02	0.02	0.10	0.10
HILTON GRAND VAC BOR						
ESC SER REGS (REG S)						
6.625% 15JAN2032	5,002,027	5,100,661	0.02	0.02	0.11	0.11
ITC HOLDINGS CORP SER						
REGS (REG S) 5.65%						
09MAY2034	19,057,846	16,528,649	0.15	0.13	0.43	0.35
NISSAN MOTOR						
ACCEPTANCE SER REGS						
(REG) (REG S) 2.75%						
09MAR2028	74,549,066	74,577,413	0.42	0.42	1.70	1.57
PENSKE TRUCK						
LEASING/PTL SER REGS						
(REG S) 5.25% 01JUL2029	7,112,200	7,240,192	0.03	0.03	0.16	0.15
VISTRA OPERATIONS CO						
LLC SER REGS 5.700000 %						
30DEC2034	13,152,302	6,807,140	0.05	0.03	0.30	0.14
AFFILIATED MANAGERS						
GROU 5.5 % 15-FEB-2036	15,419,811	-	0.12	-	0.35	-
AMERICAN ELECTRIC						
POWER VAR 15MAR2056	9,523,232	-	0.03	-	0.22	-

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
AMERICAN ELECTRIC						
POWER VAR 15MAR2056	\$ 3,711,401	-	0.03	-	0.08	-
AMERICOLD REALTY OPER						
PA 5.600000 % 15MAY2032	4,341,599	-	0.03	-	0.10	-
AUTODESK INC 5.300000 %						
15JUN2035	3,552,522	-	0.02	-	0.08	-
AUTONATION INC 5.890000 %						
15MAR2035	7,663,727	-	0.05	-	0.17	-
BAXTER INTERNATIONAL						
INC 4.900000 % 15-DEC-						
2030	1,742,505	-	0.01	-	0.04	-
BAXTER INTERNATIONAL						
INC 5.650000 % 15-DEC-						
2035	1,754,838	-	0.01	-	0.04	-
BROADCOM INC 4.600000 %						
15JUL2030	6,902,642	-	0.01	-	0.16	-
CNO FINANCIAL GROUP INC						
(REG) 5.25% 30MAY2029	4,375,006	-	0.03	-	0.10	-
COPT DEFENSE PROP LP						
4.500000 % 15-OCT-2030	2,348,511	-	0.02	-	0.05	-
CUMMINS INC 5.300000 %						
09MAY2035	22,526,758	-	0.07	-	0.51	-
DENTSPLY SIRONA INC VAR						
12SEP2055	19,162,676	-	0.45	-	0.44	-
ENTERGY TEXAS INC						
5.250000 % 15APR2035	11,138,102	-	0.07	-	0.25	-
FORD MOTOR CREDIT CO						
LLC 6.532000 % 19MAR2032	9,706,707	-	0.04	-	0.22	-
GE HEALTHCARE TECH INC						
5.500000 % 15JUN2035	5,395,185	-	0.02	-	0.12	-

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
HYUNDAI CAPITAL						
AMERICA SER REGS						
5.300000 % 08JAN2030	\$ 23,650,093	-	0.09	-	0.54	-
INVITATION HOMES OP						
4.950000 % 15JAN2033	15,962,029	-	0.08	-	0.36	-
LEXINGTON REALTY TRUST						
2.375% 01OCT2031	13,742,796	-	0.13	-	0.31	-
ELI LILLY & CO 5.550000 %						
15-OCT-2055	15,878,360	-	0.05	-	0.36	-
MSCI INC 5.250000 %						
01SEP2035	16,158,996	-	0.04	-	0.37	-
ONEOK INC (REG) 5.45 %						
01JUN2047	4,062,742	-	0.03	-	0.09	-
ORACLE CORP 5.950000 % 26-						
SEP-2055	13,351,960	-	-	-	0.30	-
RAYMOND JAMES						
FINANCIAL 4.900000 % 11-						
SEP-2035	10,321,073	-	0.05	-	0.23	-
UBER TECHNOLOGIE						
4.800000 % 15SEP2035	22,648,280	-	0.06	-	0.52	-
US BANCORP VAR 12FEB2031	8,082,458	-	0.02	-	0.18	-
VALERO ENERGY CORP						
5.150000 % 15FEB2030	5,667,820	-	0.03	-	0.13	-
BASIN ELECTRIC PWR COOP						
SER REGS 5.850000 % 15-						
OCT-2055	5,400,101	-	0.03	-	0.12	-
COREWEAVE INC SER REGS						
9.000000 % 01FEB2031	14,403,992	-	0.03	-	0.33	-
ENERFLEX INC SER REGS						
6.875 % 15-JAN-2031	1,447,135	-	0.01	-	0.03	-

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
HILTON DOMESTIC						
OPERATIN SER REGS 5.5 %						
31-MAR-2034	\$ 1,585,296	-	-	-	0.04	-
JANE STREET GRP/JSG FIN						
SER REGS 6.750000 %						
01MAY2033	23,986,607	-	0.05	-	0.55	-
S&P GLOBAL INC SER REGS						
4.8 % 04-DEC-2035	2,354,258	-	0.02	-	0.05	-
小計	<u>1,034,167,263</u>	<u>983,528,579</u>			<u>23.54</u>	<u>20.76</u>
南非						
ANGLOGOLD HOLDINGS PLC						
3.75% 01OCT2030	\$ 54,364,331	53,378,196	0.26	0.26	1.24	1.13
小計	<u>54,364,331</u>	<u>53,378,196</u>			<u>1.24</u>	<u>1.13</u>
超國際債						
EUROPEAN INVESTMENT						
BANK (REG) 0.375%						
26MAR2026	\$ 120,088,204	120,247,582	0.08	0.08	2.73	2.54
INTL BK RECON & DEVELOP						
(REG) 0.75% 11MAR2025	-	122,070,877	-	0.11	-	2.58
小計	<u>120,088,204</u>	<u>242,318,459</u>			<u>2.73</u>	<u>5.11</u>
以色列						
TEVA PHARMACEUTICAL						
INDU (REG) 5.125%						
09MAY2029	\$ 11,597,145	11,686,613	0.04	0.04	0.26	0.25
小計	<u>11,597,145</u>	<u>11,686,613</u>			<u>0.26</u>	<u>0.25</u>
法國						
DANONE SA SER REGS (REG						
S) 2.947% 02NOV2026	\$ 40,534,502	41,321,093	0.07	0.07	0.92	0.87
小計	<u>40,534,502</u>	<u>41,321,093</u>			<u>0.92</u>	<u>0.87</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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						
HARBOUR ENERGY PLC SER REGS (REG S) 5.5% 15OCT2026	\$ 34,616,133	35,875,718	0.46	0.22	0.79	0.76
CNH INDUSTRIAL CAP LLC (REG) 4.55% 10APR2028	39,581,970	40,422,977	0.21	0.21	0.90	0.85
ROYALTY PHARMA PLC (REG) 5.4% 02SEP2034	-	15,975,634	-	0.10	-	0.34
UNILEVER CAPITAL CORP (REG) 4.625% 12AUG2034	-	9,635,978	-	0.03	-	0.20
小計	<u>74,198,103</u>	<u>101,910,307</u>			<u>1.69</u>	<u>2.15</u>
愛爾蘭						
AVOLON HOLDINGS FNDG LTD SER REGS (REG) (REG S) 4.25% 15APR2026	\$ 62,859,792	64,785,393	0.20	0.20	1.43	1.37
AERCAP IRELAND CAP/GLOBA (REG) 3.4% 29OCT2033	21,338,651	20,958,805	0.05	0.05	0.49	0.44
CRH SMW FINANCE DAC 5.125000 % 09JAN2030	8,589,033	-	0.08	-	0.20	-
AVOLON HOLDINGS FNDG LTD SER REGS 4.7 % 30- JAN-2031	11,887,151	-	0.04	-	0.27	-
小計	<u>104,674,627</u>	<u>85,744,198</u>			<u>2.38</u>	<u>1.81</u>
日本						
NOMURA HOLDINGS IN 2.999000 % 22JAN2032	\$ 13,342,707	-	0.06	-	0.30	-
小計	<u>13,342,707</u>	<u>-</u>			<u>0.30</u>	<u>-</u>
挪威						
AKER BP ASA SER REGS (REG S) 6% 13JUN2033	\$ 30,160,294	30,116,402	0.09	0.09	0.69	0.64
小計	<u>30,160,294</u>	<u>30,116,402</u>			<u>0.69</u>	<u>0.64</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
德國						
DAIMLER TRUCK FINAN NA SER REGS (REG S) 5.125% 25SEP2029	\$ 19,857,563	20,219,981	0.11	0.11	0.45	0.43
小計	19,857,563	20,219,981			0.45	0.43
加拿大						
ENBRIDGE INC VAR 15JAN2084	\$ 12,624,099	12,753,424	0.03	0.03	0.29	0.27
ENBRIDGE INC (REG) VAR 27JUN2054	3,836,130	3,884,944	0.02	0.02	0.09	0.08
ENBRIDGE INC (REG) VAR 15MAR2055	3,834,969	3,920,996	0.02	0.02	0.09	0.08
SOUTH BOW CAN INFRA HOLD SER REGS (REG S) VAR 01MAR2055	-	4,919,810	-	0.02	-	0.10
SOUTH BOW CAN INFRA HOLD (REG) VAR 01MAR2055	4,879,460	-	0.01	-	0.11	-
小計	25,174,658	25,479,174			0.57	0.54
義大利						
ENEL FINANCE INTL NV SER REGS 5.000000 % 30-SEP- 2035	\$ 15,630,617	-	0.04	-	0.36	-
小計	15,630,617	-			0.36	0.54
公司債合計	1,543,790,014	1,595,703,002			35.14	33.68

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
金融債—按市價計值						
美國						
CITIGROUP INC VAR						
24MAY2033	\$ 16,547,952	16,480,140	0.02	0.02	0.38	0.35
MORGAN STANLEY VAR						
21JUL2034	11,950,081	11,896,665	0.01	0.01	0.27	0.25
CITIZENS FINANCIAL GROUP						
VAR 23JAN2030	2,953,220	2,995,141	0.01	0.01	0.07	0.06
CITIZENS FINANCIAL GROUP						
(REG) VAR 23JUL2032	8,549,955	14,149,046	0.02	0.03	0.19	0.30
KEYCORP VAR 06MAR2035	-	16,058,476	-	0.05	-	0.34
KEY BANK NA 4.15%						
08AUG2025	-	16,304,950	-	0.04	-	0.34
REGIONS FINANCIAL CORP						
(REG) VAR 06SEP2035	13,392,249	24,009,074	0.04	0.08	0.30	0.51
TRUIST FINANCIAL CORP						
SER MTN VAR 24JAN2030	20,022,203	20,348,587	0.04	0.04	0.46	0.43
BANK OF AMERICA CORP						
VAR 04FEB2033	28,773,003	-	0.03	-	0.65	-
BANK OF AMERICA CORP						
VAR 22JUL2033	32,577,074	-	0.02	-	0.74	-
CITIZENS FINANCIAL GROUP						
VAR 05MAR2031	7,592,346	-	0.03	-	0.17	-
JPMORGAN CHASE & CO						
VAR 25JUL2033	31,900,728	-	0.02	-	0.73	-
KEYCORP SER GMTN VAR						
04APR2031	9,042,937	-	0.04	-	0.21	-
小計	183,301,748	122,242,079			4.17	2.58

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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						
BARCLAYS PLC (REG) VAR						
24JUN2031	\$ 21,105,608	20,663,858	0.07	0.07	0.48	0.44
LLOYDS BANKING GROUP						
PLC (REG) VAR 07NOV2028	20,273,892	20,482,794	0.04	0.04	0.46	0.43
HSBC HOLDINGS PLC VAR						
22NOV2032	13,371,206	-	0.03	-	0.30	-
STANDARD CHARTERED PLC						
SER REGS VAR 21JAN2036	13,329,295	-	0.04	-	0.30	-
小計	<u>68,080,001</u>	<u>41,146,652</u>			<u>1.55</u>	<u>0.87</u>
義大利						
INTESA SANPAOLO SPA SER						
REGS (REG S) 7.8%						
28NOV2053	\$ -	19,230,015	-	0.04	-	0.41
小計	<u>-</u>	<u>19,230,015</u>			<u>-</u>	<u>0.41</u>
日本						
MITSUBISHI UFJ FIN GRP						
VAR 24APR2036	\$ 13,243,091	-	0.03	-	0.30	-
MIZUHO FINANCIAL GROUP						
VAR 13MAY2036	13,336,342	-	0.05	-	0.30	-
NORINCHUKIN BANK						
4.674000 % 09SEP2030	6,330,185	-	0.04	-	0.14	-
小計	<u>32,909,618</u>	<u>-</u>			<u>0.75</u>	<u>-</u>
瑞士						
UBS GROUP AG SER REGS						
(REG S) VAR 22SEP2034	\$ 13,213,834	-	0.02	-	0.30	-
小計	<u>13,213,834</u>	<u>-</u>			<u>0.30</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
澳洲						
MACQUARIE GROUP LTD SER REGS (REG S) VAR 23JUN2032	\$ 13,336,265	-	0.05	-	0.30	-
小計	13,336,265	-			0.30	-
金融債合計	310,841,466	182,618,746			7.08	3.85
商業抵押擔保證券-按市價計值						
美國						
BARCLAYS COMMERCIAL MORTGAGE S (SER C2 CL A4) 4.047% 15DEC2051	\$ 34,356,080	34,952,352	0.69	0.69	0.78	0.74
BARCLAYS COMMERCIAL MORTGAGE S SER C2 CL C VAR 15DEC2051	14,283,615	15,018,421	1.28	1.28	0.33	0.32
BARCLAYS COMMERCIAL MORTGAGE S (SER C12 CL AS) 2.902% 15NOV2054	67,728,065	68,157,061	2.88	2.88	1.54	1.44
BANK (SER BN36 CL B) 2.867% 15SEP2064	9,451,663	9,344,155	0.66	0.66	0.22	0.20
BANK 2019BN23 A3 2.92% 15DEC2052	74,485,927	73,833,305	0.51	0.51	1.70	1.56
BENCHMARK MORTGAGE TRUST (SER B24 CL A4) 2.2638% 15MAR2054	84,598,808	84,013,309	1.41	1.41	1.93	1.77
CSAIL COMMERCIAL MORTGAGE TRUS (SER C4 CL AS) VAR 15NOV2048	-	32,373,966	-	1.77	-	0.68
CARVANA AUTO RECEIVABLES TRUST (SER P1 CL A4) 0.61% 08OCT2026	-	4,085,834	-	1.34	-	0.09

(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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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
FORD CREDIT FLOORPLAN MASTER O (SER 2 CL A) 1.06% 15SEP2027	\$ -	22,396,326	-	0.09	-	0.47
JPMBB COMMERCIAL MORTGAGE SECU (SER C31 CL AS) 4.1058% 15AUG2048	11,826,679	32,252,330	4.91	1.85	0.27	0.68
SLG OFFICE TRUST (SER OVAX CL A) 2.5854% 15JUL2041	70,200,622	68,939,829	0.16	0.16	1.60	1.46
商業抵押擔保證券合計	366,931,459	445,366,888			8.35	9.40
證券投資總額	4,169,456,717	4,590,718,092			94.91	96.89
銀行存款	129,173,813	92,899,297			2.94	1.96
其他淨資產(扣除負債)	94,278,327	54,299,068			2.15	1.15
淨資產合計	\$ 4,392,908,857	4,737,916,457			100.00	100.00

註：(1)債券主係按涉險國家進行分類。

(2)受益證券及商業抵押擔保證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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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	\$ 4,737,916,457	108	3,638,820,569	77
收入：				
利息收入	181,510,136	4	162,570,379	3
其他收入	1,658	-	610	-
	<u>181,511,794</u>	<u>4</u>	<u>162,570,989</u>	<u>3</u>
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	66,185,772	2	63,417,426	1
保管費(附註五(二))	11,472,205	-	10,992,347	-
會計師費用	150,000	-	150,000	-
其他費用(附註五(五))	360,352	-	417,536	-
	<u>78,168,329</u>	<u>2</u>	<u>74,977,309</u>	<u>1</u>
本期淨投資收益	103,343,465	2	87,593,680	2
發行受益權單位價款	1,049,986,005	24	2,072,582,760	44
買回受益權單位價款	(1,353,578,751)	(30)	(1,008,685,710)	(21)
已實現資本(損)益淨額變動	18,078,315	-	(36,734,298)	(1)
已實現兌換(損)益淨額變動(附註七(一))	39,285,638	1	8,516,339	-
未實現資本(損)益淨額變動	147,573,510	3	(79,146,120)	(2)
未實現兌換(損)益之變動(附註七(一))	(191,575,964)	(4)	205,635,425	4
收益分配(附註五(四))	<u>(158,119,818)</u>	<u>(4)</u>	<u>(150,666,188)</u>	<u>(3)</u>
期末淨資產	\$ <u>4,392,908,857</u>	<u>100</u>	<u>4,737,916,457</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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益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

東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，原名鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金，於民國一〇九年十月六日業經行政院金融監督管理委員會金管證投字第1090370217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，於民國一〇九年十月六日成立並開始營運。

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鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金更名為東方匯理美元核心收益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）、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、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。

本基金主要投資的外國有價證券包括：

- (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(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、轉換公司債))。
- (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，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。

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)，保管機構為華南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。

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

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、重大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。每日之外幣資產及負債，美元部份係按計算日前一營業日取得最接近中午十一時之彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)或其他具有國際公信力之資訊機構所提供我國外匯市場之收盤匯率為準；其他外幣係先以計算日前一營業日取得最接近中午十一時之彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)或其他具有國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場之收盤價換算成美元，再按前述匯率換算為新台幣。

(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。

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(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。

五、重要會計項目之說明

(一)銀行存款

	<u>114.12.31</u>	<u>113.12.31</u>
活期存款	\$ 40,980,871	34,897,333
外幣存款	88,192,942	58,001,964
	<u>\$ 129,173,813</u>	<u>92,899,297</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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(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。
- 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。

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

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「東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益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：新臺幣壹千元（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：南非幣壹千元（含）。

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

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：

配息相關日期		114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
113/12	114/01/16	\$ 826,769	4,626,852	709,871	5,401,653	140,675	1,286,081	52,515	511,836	70,726	329,686	13,956,664
114/01	114/02/18	784,551	4,749,338	663,425	5,055,956	128,798	1,173,138	63,855	628,350	70,015	318,846	13,636,272
114/02	114/03/17	769,238	4,873,298	679,569	5,030,727	130,624	1,175,477	64,305	638,508	68,056	325,981	13,755,783
114/03	114/04/17	764,006	4,943,565	656,511	4,892,118	116,086	1,146,722	51,241	637,435	60,321	306,930	13,574,935
114/04	114/05/16	736,873	5,211,359	606,629	4,450,196	108,472	1,118,884	45,648	600,308	57,883	280,106	13,216,358
114/05	114/06/16	753,740	5,147,954	590,843	4,330,515	106,546	1,091,980	43,706	577,872	56,391	282,123	12,981,670
114/06	114/07/16	738,650	5,078,590	587,515	4,272,992	105,543	1,055,308	44,887	563,541	54,135	279,693	12,780,854
114/07	114/08/15	738,329	5,011,582	580,941	4,352,035	118,368	1,082,384	45,746	556,166	56,409	281,042	12,823,002
114/08	114/09/16	739,828	4,952,608	585,449	4,299,167	122,666	1,093,681	46,980	558,727	54,921	279,178	12,733,205
114/09	114/10/17	717,770	4,978,192	622,476	4,415,166	114,720	1,107,271	47,994	549,074	55,925	260,496	12,869,084
114/10	114/11/17	716,901	4,899,828	625,716	4,521,810	114,564	1,130,193	47,424	550,816	57,207	269,169	12,933,628
114/11	114/12/15	<u>712,293</u>	<u>4,877,530</u>	<u>630,696</u>	<u>4,489,878</u>	<u>115,763</u>	<u>1,105,626</u>	<u>48,732</u>	<u>558,177</u>	<u>58,660</u>	<u>261,008</u>	<u>12,858,363</u>
		<u>\$ 8,998,948</u>	<u>59,350,696</u>	<u>7,539,641</u>	<u>55,512,213</u>	<u>1,422,825</u>	<u>13,566,745</u>	<u>603,033</u>	<u>6,930,810</u>	<u>720,649</u>	<u>3,474,258</u>	<u>158,119,818</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金(原鋒裕匯理美元核心收益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										
配息月份	除息日	已發放收益分配										合計
		TWD-AD	TWD-ND	USD-AD	USD-ND	CNY-AD	CNY-ND	AUD-AD	AUD-ND	ZAR-AD	ZAR-ND	
112/12	113/01/16	\$ 576,889	2,859,539	846,832	5,784,097	259,720	2,188,020	71,714	768,594	86,262	555,153	13,996,820
113/01	113/02/20	541,057	2,728,406	714,992	4,929,836	137,304	1,202,990	46,628	507,413	72,408	441,706	11,322,740
113/02	113/03/14	518,746	2,724,615	713,813	4,934,335	136,974	1,232,739	46,961	508,924	71,586	455,519	11,344,212
113/03	113/04/16	558,503	2,803,003	741,668	5,024,260	135,365	1,246,877	47,264	516,492	72,463	468,033	11,613,928
113/04	113/05/15	590,428	2,952,200	726,202	4,993,586	135,121	1,239,319	48,641	508,526	64,705	487,497	11,746,225
113/05	113/06/17	619,010	3,091,197	722,485	5,033,240	138,965	1,226,966	48,691	542,069	65,821	457,300	11,945,744
113/06	113/07/12	608,321	3,206,918	736,938	5,054,132	142,379	1,241,458	50,082	551,428	69,264	456,268	12,117,188
113/07	113/08/14	699,993	3,441,188	716,280	5,003,651	241,236	1,274,372	48,585	532,132	69,754	418,042	12,445,233
113/08	113/09/13	753,937	3,891,988	707,363	5,071,164	245,259	1,286,363	56,037	558,560	74,969	397,430	13,043,070
113/09	113/10/15	820,121	4,267,375	694,491	5,179,900	153,318	1,277,685	55,695	545,501	77,156	390,889	13,462,131
113/10	113/11/14	822,860	4,477,282	706,309	5,341,563	158,255	1,297,149	54,479	541,904	76,748	367,662	13,844,211
113/11	113/12/13	842,763	4,471,116	700,654	5,320,424	139,846	1,291,875	53,030	527,914	73,276	363,788	13,784,686
		<u>\$ 7,952,628</u>	<u>40,914,827</u>	<u>8,728,027</u>	<u>61,670,188</u>	<u>2,023,742</u>	<u>16,005,813</u>	<u>627,807</u>	<u>6,609,457</u>	<u>874,412</u>	<u>5,259,287</u>	<u>150,666,188</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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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	\$ 265,480	257,525

(六)受益權單位之變動

本基金於民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日發行在外之受益權單位變動如下：

新台幣

	114年1月至12月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	28,818,510.21	35,638,763.23	23,000,733.75	123,925,180.22
發行受益權單位	27,704,012.74	14,548,345.48	4,801,836.55	35,623,356.82
買回受益權單位	(29,122,532.29)	(14,597,525.83)	(8,287,280.81)	(21,491,078.66)
期末受益權單位	27,399,990.66	35,589,582.88	19,515,289.49	138,057,458.38

	113年1月1日至12月31日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	3,913,795.26	20,132,565.95	13,718,380.86	73,056,498.77
發行受益權單位	39,515,547.42	19,462,002.14	16,285,515.71	73,236,230.38
買回受益權單位	(14,610,832.47)	(3,955,804.86)	(7,003,162.82)	(22,367,548.93)
期末受益權單位	28,818,510.21	35,638,763.23	23,000,733.75	123,925,180.22

美元

	114年1月至12月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	375,602.31	1,503,529.44	663,696.69	5,003,810.27
發行受益權單位	52,553.55	55,967.11	102,925.84	619,368.34
買回受益權單位	(99,103.61)	(435,781.60)	(129,483.14)	(1,111,693.57)
期末受益權單位	329,052.25	1,123,714.95	637,139.39	4,511,485.04

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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

	113年1月1日至12月31日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	370,885.76	1,525,030.11	691,720.33	4,663,408.40
發行受益權單位	50,146.99	165,482.52	120,380.51	1,202,788.18
買回受益權單位	(45,430.44)	(186,983.19)	(148,404.15)	(862,386.31)
期末受益權單位	375,602.31	1,503,529.44	663,696.69	5,003,810.27

人民幣

	114年1月至12月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	367,531.11	2,955,539.16	1,260,305.50	11,640,453.71
發行受益權單位	86,448.87	136,129.56	213,709.27	1,143,365.74
買回受益權單位	(179,555.56)	(950,940.51)	(337,653.76)	(2,174,852.15)
期末受益權單位	274,424.42	2,140,728.21	1,136,361.01	10,608,967.30

	113年1月1日至12月31日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	256,380.44	2,671,797.25	1,248,390.90	10,181,076.91
發行受益權單位	144,201.93	667,060.45	1,262,359.30	3,177,361.55
買回受益權單位	(33,051.26)	(383,318.54)	(1,250,444.70)	(1,717,984.75)
期末受益權單位	367,531.11	2,955,539.16	1,260,305.50	11,640,453.71

澳幣

	114年1月至12月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	77,134.66	175,804.18	101,461.73	1,010,638.54
發行受益權單位	1,595.12	24,692.00	5,159.22	73,283.62
買回受益權單位	(6,284.19)	(3,267.62)	(29,220.22)	(199,471.03)
期末受益權單位	72,445.59	197,228.56	77,400.73	884,451.13

	113年1月1日至12月31日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	78,669.61	187,533.41	95,507.42	966,744.22
發行受益權單位	15,151.68	8,426.71	14,672.66	269,330.72
買回受益權單位	(16,686.63)	(20,155.94)	(8,718.35)	(225,436.40)
期末受益權單位	77,134.66	175,804.18	101,461.73	1,010,638.54

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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

南非幣

	114年1月至12月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	813,076.51	1,081,290.78	754,519.31	3,709,983.08
發行受益權單位	30,081.68	-	23,118.33	133,699.72
買回受益權單位	(340,707.99)	(418,876.88)	(186,807.40)	(1,363,764.32)
期末受益權單位	<u>502,450.20</u>	<u>662,413.90</u>	<u>590,830.24</u>	<u>2,479,918.48</u>
	113年1月1日至12月31日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	586,907.09	1,194,497.59	811,840.18	5,256,906.87
發行受益權單位	553,234.35	94,186.07	151,022.18	688,510.80
買回受益權單位	(327,064.93)	(207,392.88)	(208,343.05)	(2,235,434.59)
期末受益權單位	<u>813,076.51</u>	<u>1,081,290.78</u>	<u>754,519.31</u>	<u>3,709,983.08</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

關係人	內容	114年1月至12月		113年1月至12月	
		金額	佔該項 目之%	金額	佔該項 目之%
東方匯理投信	經理費	\$ 66,185,772	100	63,417,426	100
		<u>114.12.31</u>		<u>113.12.31</u>	
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	\$ 5,641,298	100	6,062,099	100
	其他應付款 (後收手續費)	\$ 1,420,902	94	1,377,027	94

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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益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

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	\$ 3,200,237	CNH105,186,672	1,724	CNH 10,043
應收遠期外匯款	1,319,042	AUD 9,485,106	-	AUD -
應收遠期外匯款	962,303	ZAR 37,504,119	-	ZAR -
負 債：				
應付遠期外匯款	30,266	USD 302,296	5,798,725	USD 182,146,722

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11,248,317元及損失4,931,440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利益50,931,815元及損失44,657,956元，帳列已實現兌換損益淨額。

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	\$ 779,983,428	773,010,806	(6,972,622)
	(USD24,810,211)		
賣 方	\$ 384,631,485	383,208,836	1,422,649
	(USD12,234,604)		
	113.12.31		
	合約金額	公允價值	未實現評價(損)益
期貨契約：			
買 方	\$ 1,772,208,215	1,762,354,202	(9,854,013)
	(USD54,062,055)		

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)
東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
(原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

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28,725,716元及損失19,804,489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80,103,604元及33,625,577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。

(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。

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)
 東方匯理美元核心收益債券證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理美元核心收益債券證券投資信託基金)財務報表附註(續)

八、具重大影響之外幣資產與負債

(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
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	\$ 139,451,132	31.44	4,384,064,691	USD	144,522,178	32.78	4,738,564,937
	AUD	10,602	21.00	222,608	AUD	15,758	20.37	321,000
	EUR	-	-	-	EUR	203	34.1300	6,927
	CNH	765,514	4.50	3,406,028	CNH	115,258	4.47	514,899
	ZAR	169,856	1.89	321,849	ZAR	189,775	1.78	330,748
<u>衍生工具</u>								
	CNH	-	-	3,200,237	CNH	-	-	1,724
	AUD	-	-	1,319,042	AUD	-	-	-
	ZAR	-	-	962,303	ZAR	-	-	-
	USD	-	-	1,422,649	USD	-	-	-
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	511,869	31.44	16,092,126	USD	115,887	32.78	3,798,879
	CNH	749,937	4.50	3,376,417	CNH	50,687	4.47	226,436
	ZAR	18,981	1.89	35,966	ZAR	43,512	1.74	75,834
	AUD	336	21.00	7,057	AUD	8,189	20.37	166,803
<u>衍生工具</u>								
	USD	-	-	7,002,888	USD	-	-	15,652,738

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。