

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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

財務報表暨會計師查核報告

民國一一四年度及一一三年度

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

東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金) 公鑒：

查核意見

東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)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創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)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，與東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層對財務報表之責任

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創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

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

安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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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	%
股票—按市價計值，民國114年及113年12月31日成本 為165,394,687元及154,716,319元	\$ 205,361,190	65	200,027,283	64
基金—按市價計算，民國114年及113年12月31日成本 為85,359,804元及99,484,823元	94,941,906	30	102,376,794	32
銀行存款(附註五(一))	16,285,063	5	18,098,456	6
應收出售證券款	3,905,352	1	493,108	-
應收外匯交割款	2,041,488	1	2,303,612	1
應收股利	27,634	-	39,433	-
應收發行受益憑證款	67,534	-	364,931	-
應收遠期外匯款(附註七(一))	829,490	-	9,812	-
應收利息	577	-	1,238	-
其他應收款	172	-	-	-
	<u>323,460,406</u>	<u>102</u>	<u>323,714,667</u>	<u>103</u>
負 債：				
應付即期外匯款	2,042,537	-	2,308,935	1
應付受益權單位買回款	5,240,473	2	5,517,699	2
應付經理費(附註五(二)及六)	489,055	-	528,795	-
應付保管費(附註五(二))	70,641	-	76,384	-
應付遠期外匯款(附註七(一))	10,043	-	459,926	-
其他應付款(附註六)	699,455	-	1,229,430	-
	<u>8,552,204</u>	<u>2</u>	<u>10,121,169</u>	<u>3</u>
淨資產	<u>\$ 314,908,202</u>	<u>100</u>	<u>313,593,498</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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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	2,162,835.72	2,822,282.70
N2類型受益權單位數—新台幣	1,116,557.23	919,319.14
AD類型受益權單位數—新台幣	3,481,345.73	3,932,147.38
ND類型受益權單位數—新台幣	5,140,664.04	4,092,563.01
A2類型受益權單位數—美元	54,644.69	83,711.32
N2類型受益權單位數—美元	29,729.03	32,355.34
AD類型受益權單位數—美元	40,668.96	60,418.12
ND類型受益權單位數—美元	66,955.62	44,004.02
A2類型受益權單位數—人民幣	327,466.19	231,632.20
N2類型受益權單位數—人民幣	114,038.48	80,102.51
AD類型受益權單位數—人民幣	397,331.45	432,502.77
ND類型受益權單位數—人民幣	853,189.38	745,900.14
每單位平均淨資產		
A2類型受益權單位—新台幣	\$ 13.39	10.41
N2類型受益權單位—新台幣	\$ 13.39	10.42
AD類型受益權單位—新台幣	\$ 11.99	10.33
ND類型受益權單位—新台幣	\$ 11.99	10.33
A2類型受益權單位—美元	\$ 13.55	10.78
N2類型受益權單位—美元	\$ 13.55	10.78
AD類型受益權單位—美元	\$ 12.15	10.69
ND類型受益權單位—美元	\$ 12.15	10.69
A2類型受益權單位—人民幣	\$ 12.69	10.70
N2類型受益權單位—人民幣	\$ 12.58	10.72
AD類型受益權單位—人民幣	\$ 11.61	10.62
ND類型受益權單位—人民幣	\$ 11.62	10.63

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)
 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
上市股票-按市價計值						
丹麥						
NOVO NORDISK A/S	\$ -	685,682	-	-	-	0.22
DSV A/S	-	1,994,528	-	-	-	0.64
小計	-	2,680,210	-	-	-	0.86
德國						
SIEMENS AG ORD NPV	\$ -	2,574,587	-	-	-	0.82
INFINEON TECHNOLOGIES AG	1,975,856	-	-	-	0.63	-
小計	1,975,856	2,574,587	-	-	0.63	0.82
法國						
SCHNEIDER ELECTRIC SE ORD EUR4	\$ 5,227,407	5,098,314	-	-	1.66	1.63
THALES SA ORD EUR3	2,315,254	-	-	-	0.74	-
小計	7,542,661	5,098,314	-	-	2.40	1.63
荷蘭						
ASM INTERNATIONAL ORD EUR0.04	\$ 2,406,860	2,098,201	-	-	0.76	0.67
PROSUS NV ORD EUR0.05	-	2,513,418	-	-	-	0.80
ADYEN NV ORD NPV	1,979,034	3,924,143	-	-	0.63	1.25
ELASTIC NV COM USD 0.01	-	2,348,262	-	-	-	0.75
小計	4,385,894	10,884,024	-	-	1.39	3.47
英國						
ASTRAZENECA PLC ORD USD0.25	\$ 2,837,153	3,445,516	-	-	0.90	1.10
SEGRO PLC REIT GBP0.1	-	1,886,775	-	-	-	0.60
小計	2,837,153	5,332,291	-	-	0.90	1.70
中國						
BYD CO LTD	\$ 1,964,183	1,687,928	-	-	0.62	0.54
小計	1,964,183	1,687,928	-	-	0.62	0.54

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:王大智

王大智
Eddy Wong

總經理:黃日康

日黃
康

會計主管:許碧玉

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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
日本						
HITACHI LTD	\$ 5,902,301	5,348,649	-	-	1.87	1.71
小計	5,902,301	5,348,649			1.87	1.71
美國						
BOSTON SCIENTIFIC CORP	\$ 4,775,198	5,065,438	-	-	1.52	1.62
IQVIA HOLDINGS INC COM						
USD0.01	-	1,159,523	-	-	-	0.37
S&P GLOBAL INC COM USD1	1,725,064	3,069,273	-	-	0.55	0.98
BLOCK INC	-	4,477,194	-	-	-	1.43
THERMO FISHER SCIENTIFIC						
INC COM USD1	-	3,410,732	-	-	-	1.09
TRANSUNION COM USD0.01	1,107,977	3,282,257	-	-	0.35	1.05
MASTERCARD						
INCORPORATED A SHRS						
COM USD0.0001	2,584,415	6,041,522	-	-	0.82	1.93
GXO LOGISTICS INC-W/I						
COM USD.010000000	-	1,397,454	-	-	-	0.45
HUBSPOT INC COM USD0.001	2,384,437	4,065,665	-	-	0.76	1.30
SAMSARA INC-CL A COM						
USD.000100000	1,507,888	2,176,947	-	-	0.48	0.69
ARISTA NETWORKS INC						
COM NPV	3,324,292	-	-	-	1.06	-
SHOPIFY INC - A SHRS COM						
NPV	-	3,346,180	-	-	-	1.07
UBER TECHNOLOGIES INC						
COM USD 0.00001	3,329,163	810,713	-	-	1.06	0.26
ELI LILLY & CO	4,257,010	1,113,505	-	-	1.35	0.36
MERCK & CO INC COM USD						
0.5	-	1,924,022	-	-	-	0.61
NEXTERA ENERGY INC COM						
USD0.01	3,195,185	3,283,048	-	-	1.01	1.05

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
VERTIV HOLDINGS CO COM USD.000100000	\$ -	2,420,762	-	-	-	0.77
DELL TECHNOLOGIES INC COM NPV	-	1,835,954	-	-	-	0.59
ORACLE CORP	4,601,813	4,752,484	-	-	1.46	1.52
PURE STORAGE INC COM USD 0.0001	-	1,389,478	-	-	-	0.44
COHERENT CORP COM NPV	2,437,055	-	-	-	0.77	-
ABBVIE INC COM USD 0.01	2,327,379	-	-	-	0.74	-
KARMAN HOLDINGS INC COM USD .001000000	1,219,169	-	-	-	0.39	-
MODINE MANUFACTURING CO COM USD.625000000	1,804,834	-	-	-	0.57	-
SNOWFLAKE INC-CLASS A COM 1.000000000	2,544,712	-	-	-	0.81	-
TWILIO INC - A SHRS COM NPV	2,920,047	-	-	-	0.93	-
UNITY SOFTWARE INC COM NPV	1,832,974	-	-	-	0.58	-
SERVICENOW INC COM USD0.001	4,117,669	4,170,215	-	-	1.31	1.33
MOTOROLA SOLUTIONS INC COM USD0.01	2,361,960	-	-	-	0.75	-
小計	54,358,241	59,192,366			17.27	18.91

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
愛爾蘭						
EATON CORP PLC ORD						
USD0.01	\$ 4,255,660	3,046,129	-	-	1.35	0.97
JOHNSON CONTROLS						
INTERNATIONAL PLC ORD						
USD0.01	-	2,173,420	-	-	-	0.69
TRANE TECHNOLOGIES PLC						
COM USD1	1,712,994	-	-	-	0.54	-
小計	5,968,654	5,219,549			1.89	1.66
開曼群島						
ALIBABA GROUP HOLDING						
LTD ORD USD.000003125	\$ 2,941,640	-	-	-	0.93	-
XIAOMI CORP ORD						
HKD0.0000025	920,686	-	-	-	0.29	-
SEA LTD - ADR(1 ADR REPS 1						
ORD SHRS)	2,201,790	-	-	-	0.70	-
小計	6,064,116	-			1.92	-
臺灣						
TAIWAN SEMICONDUCTOR						
MFG LTD SPD ADR	\$ 8,244,838	4,874,862	-	-	2.62	1.55
小計	8,244,838	4,874,862			2.62	1.55
上市股票-按市值計價總計	99,243,897	102,892,780			31.51	32.85
上櫃股票-按市價計值						
美國						
TRADE DESK INC/THE -						
CLASS A SHRS COM						
USD0.000001	\$ -	2,388,706	-	-	-	0.76
MONGODB INC COM						
USD0.001	-	1,831,619	-	-	-	0.58
ALPHABET INC-CL A COM						
USD0.001	9,525,211	3,549,514	-	-	3.02	1.13

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
AMAZON COM INC COM						
USD0.01	\$ 8,091,019	8,867,518	-	-	2.57	2.83
BOOKING HOLDINGS INC						
COM USD0.008	1,515,248	5,211,833	-	-	0.48	1.66
NETFLIX INC COM USD0.001	-	2,775,744	-	-	-	0.89
PALO ALTO NETWORKS INC						
COM USD0.0001	2,895,440	3,089,782	-	-	0.92	0.99
DEX INC COM USD0.001	-	2,735,483	-	-	-	0.87
INTUITIVE SURGICAL INC						
COM USD0.001	5,484,010	2,070,355	-	-	1.74	0.66
SAREPTA THERAPEUTICS						
INC COM USD0.0001	-	1,833,487	-	-	-	0.58
VERTEX						
PHARMACEUTICALS INC						
COM USD0.01	-	2,772,191	-	-	-	0.88
COSTAR GROUP INC	-	1,574,697	-	-	-	0.50
EQUINIX INC REIT COM						
USD0.001	1,926,923	3,709,065	-	-	0.61	1.18
ADVANCED MICRO DEVICES						
INC	2,019,829	1,029,500	-	-	0.64	0.33
APPLE INC COM NPV	1,196,543	4,843,321	-	-	0.38	1.54
BROADCOM INC COM NPV	6,931,001	6,604,354	-	-	2.20	2.11
CONFLUENT INC-CLASS A						
COM USD.000010000	1,279,622	2,685,511	-	-	0.41	0.86
CROWDSTRIKE HOLDINGS						
INC COM NPV	2,564,217	3,140,577	-	-	0.81	1.00
DATADOG INC - CLASS A						
COM USD.000010000	2,607,905	1,405,223	-	-	0.83	0.45
INTUIT INC	-	1,751,243	-	-	-	0.56

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
MARVELL TECHNOLOGY						
INC COM USD.002000000	\$ 1,576,245	2,932,736	-	-	0.50	0.94
MICROSOFT CORP	9,152,835	8,290,315	-	-	2.91	2.64
NUTANIX INC - A COM						
USD0.000025	3,609,192	4,713,023	-	-	1.15	1.50
NVIDIA CORPORATION	8,009,113	12,061,920	-	-	2.54	3.85
SYNOPSYS INC COM USD0.01	2,259,360	4,614,070	-	-	0.72	1.47
EXACT SCIENCES CORP COM						
USD0.01	2,330,776	-	-	-	0.74	-
ROCKET LAB CORP COM						
NPV	1,059,274	-	-	-	0.34	-
META PLATFORMS INC COM						
USD.000006	3,424,065	-	-	-	1.09	-
MERCADOLIBRE INC COM						
NPV	2,216,351	-	-	-	0.70	-
GILEAD SCIENCES INC	2,342,231	-	-	-	0.74	-
REGENERON						
PHARMACEUTICALS INC						
COM USD0.001	2,669,265	-	-	-	0.85	-
FIRST SOLAR INC COM						
USD0.001	3,449,270	-	-	-	1.10	-
COINBASE GLOBAL INC -						
CLASS A COM						
USD.000010000	1,279,690	-	-	-	0.41	-
ANALOG DEVICES INC COM						
USD0.167	1,193,638	-	-	-	0.38	-
APPLIED MATERIALS INC						
COM USD0.01	2,746,946	-	-	-	0.87	-

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
ATLASSIAN CORP PLC- CLASS A COM USD.100000000	\$ 784,993	-	-	-	0.25	-
EXLSERVICE HOLDINGS INC COM USD.001000000	704,473	-	-	-	0.22	-
MICRON TECHNOLOGY	2,781,543	-	-	-	0.88	-
ZSCALER INC COM USD0.001	2,121,310	-	-	-	0.67	-
CONSTELLATION ENERGY - W/I COM NPV	1,143,929	-	-	-	0.36	-
小計	100,891,467	96,481,787			32.03	30.76
以色列					0	0
JFROG LTD ORD NPV	1,036,790	-	-	-	0.33	-
小計	1,036,790	-			0.33	-
開曼群島						
TRIP COM GRP LTD ADR (1 ADR REPS 0.125 ORD SHRS)	-	652,716	-	-	-	0.21
CREDO TECHNOLOGY GROUP HOLDI ORD USD.000050000	904,723	-	-	-	0.29	-
小計	904,723	652,716			0.29	0.21
加拿大						
SHOPIFY INC - CLASS A	3,284,313	-	-	-	1.04	-
小計	3,284,313	-			1.04	-
上櫃股票-按市價計值總計	106,117,293	97,134,503			33.69	30.97

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
基金-按市價計值						
盧森堡						
AMUNDI LUXEMBOURG SA - AIS-AM.EUR CO.BD						
UEDREOD ETF	\$ -	12,491,800	-	0.02	-	3.98
LYXOR INTERNATIONAL ASSET MANAGEMENT SAS-LYXOR EUR GOV						
BOND 7-10Y DR ETF	13,600,527	26,420,893	0.02	0.06	4.32	8.43
AMUNDI ASSET MANAGEMENT SAS- AMUNDI US TREASURY						
BOND 1-3Y ETF	-	9,111,944	-	0.18	-	2.91
LYXOR INTERNATIONAL ASSET MANAGEMENT SAS-AMUNDI US						
TREASURY BOND 7-10 ETF	9,562,345	26,226,912	0.04	0.13	3.04	8.36
LYXOR INTERNATIONAL ASSET MANAGEMENT SAS-AMUNDI EURO HY						
CORP BND ESGI ETF	21,638,993	20,501,315	0.20	0.21	6.87	6.54
AMUNDI INVESTMENT SOLUTIONS/FRANCE- AMUNDI ETF GLOBAL						
EMERGING BOND ETF	-	7,623,930	-	0.16	-	2.43
AIS-A.CO.EO C.BD UEDREOD ETF	10,334,297	-	0.03	-	3.28	-

(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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

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
LYXOR INTERNATIONAL ASSET MANAGEMENT SAS-LYXOR US						
TREASURY 3-7Y DR ETF	\$ 22,305,920	-	0.90	-	7.08	-
小計	77,442,082	102,376,794			24.59	32.65
法國						
AMUNDI INVESTMENT SOLUTIONS/FRANCE-AMUNDI ETF GLOBAL EMERGING BOND ETF	7,952,769	-	-	0.16	2.53	-
小計	7,952,769	-			2.53	-
美國						
VAN ECK ASSOCIATES CORP - VANECK JUNIOR GOLD MINERS ETF	9,547,055	-	0.17	-	3.03	-
小計	9,547,055	-			3.03	-
基金-按市價計值總計	94,941,906	102,376,794			30.15	32.65
證券投資總額	300,303,096	302,404,077			95.36	96.43
銀行存款	16,285,063	18,098,456			5.17	5.77
其他淨資產(扣除負債)	(1,679,957)	(6,909,035)			(0.53)	(2.20)
淨資產合計	\$ 314,908,202	313,593,498			100.00	100.00

註：(1)股票及基金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)
 東方匯理創新趨勢多資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多資產證券投資信託基金)
 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	\$ 313,593,498	100	722,259,280	230
收 入：				
現金股利	3,263,536	1	1,918,462	1
利息收入	130,158	-	306,990	-
其他收入	1,509	-	868	-
	<u>3,395,203</u>	<u>1</u>	<u>2,226,320</u>	<u>1</u>
費 用：				
經理費(附註五(二)及六)	6,256,767	2	7,526,818	2
保管費(附註五(二))	903,748	-	1,087,219	-
會計師費用	150,000	-	150,000	-
其他費用	82,777	-	47,468	-
	<u>7,393,292</u>	<u>2</u>	<u>8,811,505</u>	<u>2</u>
本期淨投資收益	(3,998,089)	(1)	(6,585,185)	(1)
發行受益權單位價款	(652,325,373)	(207)	285,701,252	91
買回受益權單位價款	649,599,335	206	(779,056,452)	(249)
已實現資本(損)益淨額變動	29,258,133	9	96,319,824	31
已實現兌換(損)益淨額變動(附註七(一))	(12,909,628)	(4)	(2,412,053)	(1)
未實現資本(損)益淨額變動	(1,283,659)	(1)	(12,819,183)	(4)
未實現兌換(損)益之變動(附註七(一))	3,732,539	1	21,310,835	7
收益分配(附註五(四))	(10,758,554)	(3)	(11,124,820)	(4)
期末淨資產	<u>\$ 314,908,202</u>	<u>100</u>	<u>313,593,498</u>	<u>100</u>

董事長：王大智

王大智
Eddy Wong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

日康
黃

會計主管：許碧玉

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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)

財務報表附註

民國一十四年及一十三年十二月三十一日
(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

東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，原名鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金，於民國一十一年十月十八日業經行政院金融監督管理委員會金管證投字第1110356315號函核准及於民國一十二年三月二十四日業經行政院金融監督管理委員會金管證投字第1120134347號函核准展延募集。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，在國內設立之開放式多重資產型投資信託基金，於民國一十二年八月二十四日成立並開始營運。

本基金之信託公司自民國一十四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；基金名稱亦自民國一十四年十二月一日起由鋒裕匯理趨勢多重資產證券投資信託基金更名為東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金。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境內之上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金(含反向型期貨ETF、商品期貨ETF及槓桿型期貨ETF)、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、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)。

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(REITs)、符合美國Rule144A規定之債券(於中華民國法令許可範圍內)、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市場及金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位，以及追蹤、模擬或複製指數表現之ETF(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)。

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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(三)經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。

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)，保管機構為永豐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)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。

(三)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。

(四)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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註(續)

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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

	114.12.31	113.12.31
活期存款	\$ 1,125,058	2,369,151
外幣存款	15,160,005	15,729,305
合 計	\$ <u>16,285,063</u>	<u>18,098,456</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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)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1.80%及0.26%之比率逐日計算並按月給付。

(三)借款情形

依金管證投字第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、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，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)
東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)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「東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金(原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日各類受益權單位已分配收益如下：

配息相關日期		114年度							合計
配息月份	除息日	TWD-AD	TWD-ND	USD-AD	USD-ND	CNY-AD	CNY-ND		
113/12	114/01/16	\$ 189,216	209,593	91,113	75,201	70,247	126,258	761,628	
114/1	114/02/18	197,797	252,475	104,961	85,388	75,352	130,884	846,857	
114/2	114/03/17	196,609	269,243	106,219	94,725	73,906	140,582	881,284	
114/3	114/04/17	192,392	235,954	94,887	102,599	73,994	140,312	840,138	
114/4	114/05/16	215,140	272,342	119,317	150,327	77,929	137,207	972,262	
114/5	114/06/16	217,783	271,668	118,216	149,560	89,234	146,948	993,409	
114/6	114/07/16	211,690	275,519	117,973	126,296	79,269	150,638	961,385	
114/7	114/08/15	210,625	275,519	105,578	122,124	69,362	154,343	937,551	
114/8	114/09/16	202,411	268,305	90,825	122,495	70,767	159,254	914,057	
114/9	114/10/17	184,864	290,220	83,510	117,745	69,745	154,492	900,576	
114/10	114/11/17	187,843	277,004	65,027	119,172	71,364	155,881	876,291	
114/11	114/12/15	184,242	275,635	65,413	119,292	70,163	158,371	873,116	
		<u>\$ 2,390,612</u>	<u>3,173,477</u>	<u>1,163,039</u>	<u>1,384,924</u>	<u>891,332</u>	<u>1,755,170</u>	<u>10,758,554</u>	

配息相關日期		113年度							合計
配息月份	除息日	TWD-AD	TWD-ND	USD-AD	USD-ND	CNY-AD	CNY-ND		
112/12	113/1/16	\$ 286,395	219,007	241,007	102,788	193,848	122,644	1,165,689	
113/01	113/2/20	222,989	197,025	195,377	103,538	130,572	100,613	950,114	
113/02	113/3/14	225,747	152,666	174,355	104,806	123,901	100,644	882,119	
113/03	113/4/16	208,988	158,174	162,731	112,075	116,127	118,339	876,434	
113/04	113/5/15	257,525	163,551	159,490	113,011	113,177	121,656	928,410	
113/05	113/6/17	248,271	188,618	160,023	142,477	113,935	120,137	973,461	
113/06	113/7/12	232,900	195,130	148,231	129,553	117,162	147,486	970,462	
113/07	113/8/14	219,094	210,246	149,874	119,917	113,797	149,954	962,882	
113/08	113/9/13	212,327	201,619	144,065	111,890	96,317	148,194	914,412	
113/09	113/10/5	207,554	200,685	125,032	111,187	93,321	148,972	886,751	
113/10	113/11/14	205,909	192,229	120,755	96,153	87,941	138,988	841,975	
113/11	113/12/13	185,024	191,123	116,170	75,051	77,059	127,684	916,594	
		<u>\$2,712,723</u>	<u>2,270,073</u>	<u>1,897,110</u>	<u>1,322,446</u>	<u>1,377,157</u>	<u>1,545,311</u>	<u>11,124,820</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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(續)

(五)交易成本

	114年度	113年度
手續費	\$ 48,701	65,547
交易稅	45,184	31,765
	\$ 93,885	97,312

(六)受益權單位之變動

本基金於民國一一四年及一一三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年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	2,822,282.70	919,319.14	3,932,147.38	4,092,563.01
發行受益權單位	4,554,706.64	793,102.42	1,836,261.06	3,176,103.33
買回受益權單位	(5,214,153.62)	(595,864.33)	(2,287,062.71)	(2,128,002.30)
期末受益權單位	2,162,835.72	1,116,557.23	3,481,345.73	5,140,664.04

	113年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	16,602,353.09	4,823,881.19	8,303,230.77	5,631,000.00
發行受益權單位	4,239,866.08	533,445.16	4,261,327.05	2,989,493.56
買回受益權單位	(18,019,936.47)	(4,438,007.21)	(8,632,410.44)	(4,527,930.55)
期末受益權單位	2,822,282.70	919,319.14	3,932,147.38	4,092,563.01

美元

	114年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	83,711.32	32,355.34	60,418.12	44,004.02
發行受益權單位	140,981.37	18,916.87	46,515.28	74,190.34
買回受益權單位	(332,538.65)	(21,543.18)	(66,264.44)	(51,238.74)
期末受益權單位	(107,845.96)	29,729.03	40,668.96	66,955.62

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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(續)

	113年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	275,268.60	53,233.78	279,281.18	97,159.37
發行受益權單位	140,981.37	18,019.15	41,304.09	42,227.95
買回受益權單位	(332,538.65)	(38,897.59)	(260,167.15)	95,383.30
期末受益權單位	<u>83,711.32</u>	<u>32,355.34</u>	<u>60,418.12</u>	<u>234,770.62</u>

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	231,632.20	80,102.51	432,502.77	745,900.14
發行受益權單位	191,832.04	235,595.94	230,330.75	356,242.00
買回受益權單位	(95,998.05)	(201,659.97)	(265,502.07)	(248,952.76)
期末受益權單位	<u>327,466.19</u>	<u>114,038.48</u>	<u>397,331.45</u>	<u>853,189.38</u>

	113年度			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	665,473.83	145,088.08	1,182,028.32	676,221.82
發行受益權單位	353,941.13	300,414.68	149,164.90	531,364.31
買回受益權單位	(787,782.76)	(365,400.25)	(898,690.45)	(461,685.99)
期末受益權單位	<u>231,632.20</u>	<u>80,102.51</u>	<u>432,502.77</u>	<u>745,900.14</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
東方裕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>6,256,767</u>	<u>100</u>	<u>7,526,818</u>	<u>100</u>
		<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	\$ <u>489,055</u>	<u>100</u>	<u>528,795</u>	<u>100</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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(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：

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	\$ 624,872	USD21,909,431	-	USD -
應收遠期外匯款	-	CNH -	9,812	CNH 80,325
應收遠期外匯款	204,618	EUR 1,901,362	-	USD -
負 債：				
應付遠期外匯款	\$ -	EUR -	66	EUR 2,097,897
應付遠期外匯款	10,043	CNH 81,303	-	CHN -
應付遠期外匯款	-	USD -	459,860	USD18,596,269

1.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失分別為利益1,269,561元及損失435,926元，帳列未實現兌換損益淨額。本基金民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二年八月二十四日(基金成立日)至十二月三十一日因換匯交易產生之已實現兌換損失分別為利益3,052,724元及損失5,407,896元，帳列已實現兌換損益淨額。

(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。此方法應用於銀行存款及應收款項等。
- 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

本基金之投資，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。

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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(續)

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
金融資產								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD \$	470,826	31.44	14,801,824	USD	6,898,910	32.78	618,752,025
	EUR	117,901	36.91	4,351,144	EUR	2,218,254	34.13	220,064,710
	CNH	233,101	4.50	1,049,486	CNH	815,778	4.47	13,635,954
	GBP	4	42.25	172	GBP	129,602	41.14	10,661,123
	JPY	-	-	-	JPY	27,949,764	0.21	21,289,566
	HKD	-	-	-	HKD	399,900	4.22	3,233,305
	DKK	-	-	-	DKK	585,573	4.58	2,680,210
<u>非貨幣性項目</u>								
	USD	7,196,988	31.44	226,258,905	USD	-	-	-
	EUR	1,611,655	36.9100	59,478,228	EUR	-	-	-
	GBP	67,157	42.2500	2,837,153	GBP	-	-	-
	HKD	1,442,505	4.0400	5,826,509	HKD	-	-	-
	JPY	29,412,000	0.2000	5,902,301	JPY	-	-	-
<u>衍生工具</u>								
	USD	-	-	624,872	USD	-	-	-
	CNH	-	-	-	CNH	-	-	9,812
	EUR	-	-	204,618	EUR	-	-	-

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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(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
金融負債								
貨幣性項目								
	USD	148,815	31.44	4,678,433	USD	132,978	32.78	113,721,805
	CNH	305,384	4.50	1,374,923	CNH	963,893	4.47	13,872,014
衍生工具								
	CNH	-	-	10,043	CNH	-	-	-
	EUR	-	-	-	EUR	-	-	66
	USD	-	-	-	USD	-	-	459,860

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

本基金依金融監督管理委員會民國一〇五年十二月一日金管證投字第10500485095號函規定、信託契約規定及相關法令，本基金所投資之基金受益憑證之管理費最高限額及相關費用資訊分別如下：

114.12.31				
基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費率	保管費率
LYXOR US TREASURY 3-7Y DR ETF	LYXOR INTERNATIONAL ASSET MANAGEMENT SAS	NA	0.06 %	- %
AMUNDI EURO HY CORP BND ESGI ETF	Amundi Luxembourg SA	Stephanie Pless、Anne Marie Mussard、Fabrice Degni Yace	0.25 %	- %
LYXOR EUR GOV BOND 7-10Y DR ETF	Amundi Asset Management	NA	0.17 %	- %
AM.EUR CO.BD UEDREOD ETF	Amundi Luxembourg SA	Stephanie Pless、Anne Marie Mussard、Fabrice Degni Yace	0.07 %	- %
AMUNDI US TREASURY BOND 7-10 ETF	Amundi Asset Management	Herr Raphael Dieterlen、Herr Ghassen Menchaoui	0.05 %	- %
VANECK JUNIOR GOLD MINERS ETF	VAN ECK ASSOCIATES CORP	Peter Liao、Griffin Driscoll、Ralph Lasta	0.50 %	- %
AMUNDI ETF GLOBAL EMERGING BOND ETF	AMUNDI INVESTMENT SOLUTIONS	Stephanie Pless、Olivier Chatelot、Fabrice Degni Yace	0.25 %	- %

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)
 東方匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金
 (原鋒裕匯理創新趨勢多重資產證券投資信託基金)財務報表附註財務報表附註(續)

113.12.31

基金名稱	經理公司	基金經理人	經理費率	保管費率	
LYXOR EUR GOV BOND 7-10Y DR ETF	Amundi Asset Management	NA	0.17 %	-	%
AMUNDI US TREASURY BOND 7-10 ETF	Amundi Asset Management	Herr Raphael Dieterlen、Herr Ghassen Menchoui	0.05 %	-	%
AMUNDI EURO HY CORP BND ESGI ETF	Amundi Luxembourg SA	Stephanie Pless、 Anne Marie Mussard、 Fabrice Degni Yace	0.25 %	-	%
AM.EUR CO.BD UEDREOD ETF	Amundi Luxembourg SA	Stephanie Pless、 Fabrice Degni Yace、Anne- Marie Mussard	0.07 %	-	%
AMUNDI US TREASURY BOND 1-3Y ETF	Amundi Asset Management	Herr Raphael Dieterlen、Herr Jean-Marc Guiot	0.07 %	-	%
AMU GBL EMER BD MARK IBOXX UCITS ETF DR	Amundi Luxembourg SA	Stephanie Pless、 Fadil Hannane、 Fabrice Degni Yace	0.30 %	-	%

註：請參閱本基金之公開說明書。