

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金

財務報表暨會計師核閱報告

民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市信義路5段7號台北101大樓32樓之一

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益資產證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十二年六月三十日

單位：新台幣元

資 產：	112.6.30		111.6.30	
	金 額	%	金 額	%
股票—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為6,121,956,403元及6,838,118,619元	\$ 5,885,096,640	63	6,165,714,480	61
基金—按市價計算，民國112年及111年6月30日成本分別為428,908,579元及428,908,579元	363,811,549	4	349,262,570	3
政府公債—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為1,648,423,372元及1,595,480,964元	1,569,331,789	16	1,458,058,411	14
公司債—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為802,190,348元及748,635,686元	748,894,751	8	654,944,406	7
受益證券—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為4,648,448元及4,648,448元	4,050,833	-	3,921,104	-
銀行存款	567,282,974	6	996,859,734	10
應收利息(附註五(一))	21,477,098	-	18,720,421	-
應收發行受益憑證款	3,327,366	-	17,053,948	-
應收期貨保證金	329,526,688	4	346,677,309	3
應收外匯交割款	5,964,569	-	13,757,051	-
應收股利	15,984,193	-	10,512,966	-
應收遠期外匯款(附註七)	-	-	147,327,555	1
其他應收款	12,937,909	-	210,232,131	2
	<u>9,527,686,359</u>	<u>101</u>	<u>10,393,042,086</u>	<u>101</u>
負 債：				
應付買入證券款	-	-	76,873,023	1
應付即期外匯款	6,022,342	-	13,754,776	-
應付受益權單位買回款	23,700,168	-	37,498,957	-
應付經理費(附註五(二)及六)	13,891,383	-	15,505,585	-
應付保管費(附註五(二))	2,006,536	-	2,239,695	-
應付遠期外匯款(附註七)	111,999,102	1	16,743,159	-
其他應付款(附註六)	23,608,680	-	151,523,589	-
	<u>181,228,211</u>	<u>1</u>	<u>314,138,784</u>	<u>1</u>
淨資產	\$ <u>9,346,458,148</u>	<u>100</u>	<u>10,078,903,302</u>	<u>100</u>

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

日
康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多資產證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)
 民國一十二年六月三十日

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	5,430,640.08	16,345,394.82
N2類型受益權單位數—新台幣	11,355,273.10	29,784,877.94
AD類型受益權單位數—新台幣	25,511,835.05	29,707,430.11
ND類型受益權單位數—新台幣	128,424,124.86	125,972,320.16
A2類型受益權單位數—美元	390,741.53	489,974.86
N2類型受益權單位數—美元	2,157,957.48	2,634,162.11
AD類型受益權單位數—美元	1,830,233.55	2,080,068.03
ND類型受益權單位數—美元	13,540,880.67	14,644,188.23
A2類型受益權單位數—人民幣	853,055.84	927,714.75
N2類型受益權單位數—人民幣	5,603,797.57	5,421,340.47
AD類型受益權單位數—人民幣	4,877,948.74	5,184,385.10
ND類型受益權單位數—人民幣	24,322,370.60	22,421,509.04
A2類型受益權單位數—澳幣	137,208.36	194,720.71
N2類型受益權單位數—澳幣	524,629.37	621,387.99
AD類型受益權單位數—澳幣	584,516.90	666,195.79
ND類型受益權單位數—澳幣	3,817,350.73	3,874,519.12
A2類型受益權單位數—南非幣	156,479.38	370,177.22
N2類型受益權單位數—南非幣	3,413,977.12	4,870,171.15
AD類型受益權單位數—南非幣	4,327,526.32	4,688,803.54
ND類型受益權單位數—南非幣	34,717,210.20	33,207,639.73
每單位平均淨資產		
A2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.69	9.71
N2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.69	9.71
AD類型受益權單位—新台幣	\$ 8.77	8.42
ND類型受益權單位—新台幣	\$ 8.77	8.42
A2類型受益權單位—美元	\$ 10.47	9.96
N2類型受益權單位—美元	\$ 10.47	9.96
AD類型受益權單位—美元	\$ 8.55	8.63
ND類型受益權單位—美元	\$ 8.55	8.63
A2類型受益權單位—人民幣	\$ 10.65	10.41
N2類型受益權單位—人民幣	\$ 10.64	10.40
AD類型受益權單位—人民幣	\$ 8.23	8.62
ND類型受益權單位—人民幣	\$ 8.20	8.58
A2類型受益權單位—澳幣	\$ 9.72	9.50
N2類型受益權單位—澳幣	\$ 9.80	9.55
AD類型受益權單位—澳幣	\$ 7.98	8.27
ND類型受益權單位—澳幣	\$ 7.94	8.23
A2類型受益權單位—南非幣	\$ 13.26	12.52
N2類型受益權單位—南非幣	\$ 13.67	12.75
AD類型受益權單位—南非幣	\$ 9.88	10.21
ND類型受益權單位—南非幣	\$ 10.06	10.37

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金

投資明細表

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
上市股票-按市價計值						
澳洲						
BHP GROUP LTD-DI ORD NPV	\$ 59,891,557	41,340,503	0.00	0.00	0.64	0.41
TRANSURBAN GROUP	95,470,827	55,845,069	0.01	0.01	1.02	0.55
WOODSIDE ENERGY GROUP LTD ORD NPV	67,446,467	-	0.01	-	0.72	-
巴西						
COMPANHIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SAO PAULO ADR (1 ADR REPS 250 ORD SHS)	-	47,027,127	-	0.03	-	0.47
PETROLEO BRASILEIRO S.A. SPONSORED ADR (1 ADR REPRESENTS 2 COMMON SHARES)	86,119,410	-	0.00	-	0.92	-
加拿大						
AGNICO EAGLE MINES LTD COM USD NPV	77,806,365	81,615,706	0.01	0.01	0.83	0.81
ALGONQUIN POWER & UTILITIES CO COM NPV	-	39,809,553	-	0.01	-	0.39
BARRICK GOLD CORPORATION	79,067,333	78,877,941	0.01	0.01	0.85	0.78
CAMECO CORP COM USD NPV	141,441,635	99,974,483	0.03	0.04	1.51	0.99
CANFOR CORP COM NPV	41,855,184	38,745,280	0.06	0.06	0.45	0.38
CHARTWELL RETIREMENT REIT REAL ESTATE INVESTMENT TRUST	-	25,657,602	-	0.04	-	0.25
FRANCO-NEVADA CORP COM NPV	44,398,510	48,891,839	0.01	0.01	0.48	0.49
NUTRIEN LTD COM USD	55,155,653	47,377,299	0.01	0.00	0.59	0.47

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多康資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
OCEANAGOLD CORPORATION COM NPV	\$ -	14,209,479	-	0.04	-	0.14
WHEATON PRECIOUS METALS CORP COM USD NPV	67,282,735	64,261,667	0.01	0.01	0.72	0.64
YAMANA GOLD INC COM NPV	-	34,556,475	-	0.03	-	0.34
智利						
SOCIEDAD QUIMICA Y MINERA DE CHILE SA SPONSORED ADR NPV (1 ADR REPS 10 B SHS)	33,915,356	37,245,192	0.01	0.01	0.36	0.37
中國						
BEIJING CAPITAL INTERNATIONAL AIRPORT COMPANY LIMITED - H	35,254,255	-	0.09	-	0.38	-
CHINA LONGYUAN POWER GROUP CORP H SHS	-	43,076,218	0.00	0.02	-	0.43
GANFENG LITHIUM CO LTD-H ORD HKD1	-	26,014,520	-	0.03	-	0.26
GANFENG LITHIUM GROUP CO LTD-H ORD CNY1	16,145,920	-	0.02	-	0.17	-
LEE & MAN PAPER MANUFACTURING LTD	-	19,151,300	-	0.03	-	0.19
TENCENT HLDGS LTD HKD0.0002	52,703,571	93,987,231	0.00	0.00	0.56	0.93
丹麥						
ORSTED A/S ORD DKK10.000000000	43,887,391	46,249,726	0.00	0.00	0.47	0.46
芬蘭						
NESTE OYJ ORD NPV	59,573,208	65,298,843	0.01	0.01	0.64	0.65
UPM - KYMMENE CORPORATION	69,110,665	89,693,155	0.01	0.02	0.74	0.89

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
法國						
ACCOR SA	\$ 56,328,614	39,132,001	0.02	0.02	0.60	0.39
AIRBUS SE	-	40,017,184	-	0.00	-	0.40
ALSTOM RGPT ORD EUR7	50,774,079	36,713,594	0.01	0.01	0.54	0.36
BNP PARIBAS ORD EUR2	-	35,064,891	-	0.00	-	0.35
BOUYGUES SA	51,970,274	45,387,642	0.01	0.01	0.56	0.45
BUREAU VERITAS SA ORD EUR0.12	-	16,630,799	-	0.00	-	0.17
COMPAGNIE DE SAINT GOBAIN	56,494,864	37,978,141	0.01	0.01	0.60	0.38
COVIVIO ORD EUR3	43,772,622	49,113,263	0.03	0.03	0.47	0.49
CREDIT AGRICOLE S.A.	-	32,393,420	-	0.00	-	0.32
DANONE ORD EUR0.25	56,910,491	49,400,801	0.00	0.00	0.61	0.49
ENGIE ORD EUR1	102,913,308	67,809,385	0.01	0.01	1.10	0.67
GECINA SA ORD EUR7.5	65,925,881	55,034,062	0.03	0.03	0.71	0.55
SCHNEIDER ELECTRIC SE ORD EUR4	50,623,372	-	0.00	-	0.54	-
SOITEC	-	25,136,344	-	0.02	-	0.25
TOTALENERGIES SE ORD EUR2.500000000	71,028,294	101,227,119	0.00	0.00	0.76	1.00
VEOLIA ENVIRONNEMENT	97,824,411	72,008,051	0.01	0.01	1.05	0.71
德國						
AROUNDTOWN SA ORD NPV	-	18,754,866	-	0.01	-	0.19
COMMERZBANK ORD NPV	-	41,343,566	-	0.02	-	0.41
DEUTSCHE POST AG	102,023,764	74,588,159	0.01	0.01	1.09	0.74
FRAPORT ORD NPV	66,040,770	35,926,731	0.04	0.03	0.71	0.36
FRESENIUS SE AND CO KGAA ORD NPV	34,290,920	35,741,223	0.01	0.01	0.37	0.35
INFINEON TECHNOLOGIES AG	114,910,737	64,250,722	0.01	0.01	1.23	0.64
KWS SAAT SE & CO KGAA ORD EUR3.000000000	8,817,730	8,096,732	0.01	0.01	0.09	0.08
LEG IMMOBILIEN AG ORD NPV	33,796,222	46,478,430	0.03	0.03	0.36	0.46

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
RWE AG	\$ 101,042,986	-	0.01	-	1.08	-
SIEMENS AG (REGISTERED)	90,202,892	52,532,022	0.00	0.00	0.97	0.52
SIEMENS ENERGY AG ORD NPV	41,005,155	-	0.01	-	0.44	-
SUEDZUCKER AG ORD NPV	55,180,402	47,551,903	0.05	0.05	0.59	0.47
VONOVIA SE ORD NPV	81,632,697	87,262,999	0.02	0.01	0.87	0.87
香港						
GUANGDONG INVESTMENT LTD ORD HKD 0.5	24,174,346	28,300,734	0.01	0.01	0.26	0.28
愛爾蘭						
KERRY GROUP PLC - A	53,636,142	50,152,327	0.01	0.01	0.57	0.50
義大利						
ATLANTIA ORD EUR1	-	62,275,061	-	0.01	-	0.62
ENEL SPA	72,947,613	56,487,209	0.00	0.00	0.78	0.56
ENTE NAZIONALE INROCARBURI SPA	89,086,106	61,291,868	0.01	0.00	0.95	0.61
INFRASTRUTTURE WIRELESS ITALIA ORD NPV	40,819,305	29,941,003	0.01	0.01	0.44	0.30
IREN SPA ORD EUR1	-	15,141,787	-	0.02	-	0.15
SNAM S.P.A. ORD EUR1	37,204,026	35,548,603	0.01	0.01	0.40	0.35
日本						
FANUC LIMITED (FORMERLY KNOWN AS FUJITSU FANUC YEN50)	27,081,401	23,151,226	0.00	0.00	0.29	0.23
墨西哥						
FOMENTO ECONOMICO MEXICANO S.A.B. DE C.V SPON ADR (ADR REPS 10 UNITS (1B,2D-B AND 2D-L SHS))	-	46,088,610	-	0.00	-	0.46
FRESNILLO PLC ORD USD0.5	42,048,126	48,301,977	0.02	0.02	0.45	0.48

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鍾小鋒



總經理：黃日康



會計主管：許碧玉



鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及一十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
荷蘭						
ASML HOLDING N.V. ORD						
EUR0.09	\$ 44,806,621	28,187,952	0.00	0.00	0.48	0.28
ING GROEP N.V. ORD						
EUR0.01	-	23,327,022	-	0.00	-	0.23
挪威						
AUSTEVOLL SEAFOOD ASA						
ORD NOK 0.5	39,699,042	63,814,179	0.09	0.09	0.42	0.63
EQUINOR ASA ORD NOK2.5	65,483,053	81,984,190	0.00	0.00	0.70	0.81
LEROEY SEAFOOD GROUP						
ASA ORD NOK0.10	10,723,741	19,043,434	0.02	0.02	0.11	0.19
MOWI ASA	49,255,723	33,521,852	0.02	0.01	0.53	0.33
YARA INTERNATIONAL ASA						
ORD NOK1.7	49,357,013	49,255,134	0.02	0.02	0.53	0.49
葡萄牙						
EDP - ENERGIAS DE						
PORTUGAL SA ORD EUR1	45,374,307	55,058,797	0.01	0.01	0.49	0.55
俄羅斯						
MMC NORILSK NICKEL PJSC						
ADR (1 ADR REPS 0.1 ORD						
SHR)	-	-	0.04	0.04	-	-
南非						
SIBANYE-STILLWATER LTD-						
ADR ADR (1 ADR REPS						
4.0000 ORD SHRS)	21,953,911	33,489,609	0.00	0.00	0.23	0.33
西班牙						
ACS, ACTIVIDADES DE						
CONSTRUCCION Y						
SERVICIOS, S.A.	43,482,021	28,605,345	0.01	0.01	0.47	0.28
BANCO SANTANDER SA ORD						
EUR0.5	-	41,553,809	-	0.00	-	0.41
CELLNEX TELECOM SAU						
ORD NPV	43,747,279	40,071,290	0.00	0.01	0.47	0.40
FERROVIAL ORD EUR0.2	-	22,437,202	-	0.00	-	0.22

董事長: 鍾小鋒



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康



會計主管: 許碧玉



鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
IBERDROLA S.A. ORD						
EUR0.75	\$ -	59,663,107	-	0.00	-	0.59
MELIA HOTELS INTERNATIONAL ORD						
EUR0.2	21,886,311	19,095,274	0.05	0.05	0.23	0.19
REPSOL ORD EUR1	78,825,525	65,159,712	0.01	0.01	0.84	0.65
瑞典						
ERICSSON 'B'	-	54,970,469	-	0.01	-	0.55
瑞士						
HOLCIM LTD ORD CHF2	-	55,798,133	-	0.01	-	0.55
NESTLE SA-REG ORD CHF0.1	53,920,332	50,066,342	0.00	0.00	0.58	0.50
ROCHE HOLDINGS AG GENUSSCHEINE ORD NPV	66,164,899	-	0.00	-	0.71	-
英國						
ANGLO AMERICAN PLC ORD USD0.54945	43,963,789	52,858,971	0.00	0.00	0.47	0.52
INTERTEK GROUP PLC GBP0.01	-	8,326,773	-	0.00	-	0.08
LINDE PLC ORD EUR0.001	-	25,409,969	-	0.00	-	0.25
NATIONAL GRID PLC ORD GBP11.39535	26,631,267	37,866,964	0.00	0.00	0.28	0.38
PENNON GROUP PLC	41,994,967	51,428,161	0.06	0.06	0.45	0.51
SEGRO PLC REIT GBP0.1	42,337,542	52,740,187	0.01	0.01	0.45	0.52
SHELL PLC-NEW ORD NPV	69,934,317	76,815,802	0.00	0.00	0.75	0.76
美國						
AES CORPORATION	38,725,713	-	0.01	-	0.41	-
AIR PRODUCTS AND CHEMICALS INC	46,629,333	35,742,542	0.00	0.00	0.50	0.35
ALBEMARLE CORPORATION COM USD0.01	41,675,443	62,121,395	0.01	0.01	0.45	0.62
ALEXANDRIA REAL ESTATE EQUITIES INC REAL ESTATE INVESTMENT TRUST USD0.01	-	43,111,618	-	0.01	-	0.43

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaoteng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
ALEXANDRIA REAL REIT COM USD.010000000	\$ 53,002,667	-	0.01	-	0.57	-
AMERESCO INC COM USD0.0001	20,894,512	18,689,569	0.04	0.04	0.22	0.19
AMERICAN HOMES 4 RENT- REIT	55,186,788	-	0.01	-	0.59	-
AMERICAN WATER WORKS CO INC COM USD0.01	44,445,213	44,223,370	0.01	0.01	0.48	0.44
AMERICOLD REALTY TRUST INC REIT COM USD0.01	65,367,933	58,042,988	0.02	0.02	0.70	0.58
AVALONBAY COMMUN REIT COM USD.010000000	103,126,125	-	0.01	-	1.10	-
AVALONBAY COMMUNITIES INC	-	75,065,582	-	0.01	-	0.74
AVERY DENNISON CORPORATION	50,815,434	45,711,602	0.01	0.01	0.54	0.45
BLOOM ENERGY CORP COM USD0.0001	-	12,261,975	-	0.02	-	0.12
BOSTON SCIENTIFIC CORP	-	66,473,281	-	0.00	-	0.66
BUNGE LIMITED	-	40,437,764	-	0.01	-	0.40
CHEVRON CORP COM USD0.75	73,486,384	71,011,550	0.00	0.00	0.79	0.70
CONOCOPHILLIPS	-	80,090,762	-	0.00	-	0.79
CORTEVA INC COM USD0.010000000	71,361,420	78,858,916	0.01	0.01	0.76	0.78
DEERE AND CO	-	44,510,226	-	0.00	-	0.44
DIGITAL REALTY TRUST INC REIT USD0.01	53,180,137	57,889,899	0.01	0.01	0.57	0.57
ESSENTIAL UTILITIES INC COM USD.500000000	24,851,957	27,258,742	0.01	0.01	0.27	0.27
ESSEX PROPERTY TRUST INC REIT USD0.0001	54,711,979	58,302,347	0.01	0.01	0.59	0.58
FMC CORPORATION	48,729,389	63,619,585	0.01	0.02	0.52	0.63

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
FREEPORT-MCMORAN INC COM USD0.1	\$ 99,632,000	34,791,310	0.01	0.00	1.07	0.35
INVITATION HOMES INC - REIT COM USD0.01	38,557,584	31,729,532	0.01	0.00	0.41	0.31
KINDER MORGAN INC COM USD0.01	80,421,705	74,731,164	0.01	0.01	0.86	0.74
LINDSAY CORPORATION COM USD1	37,156,509	39,482,073	0.09	0.09	0.40	0.39
LIVENT CORP COM USD0.001	34,161,322	33,724,147	0.02	0.03	0.37	0.33
LOUISIANA-PACIFIC CORP COM USD 1	46,690,046	31,158,793	0.03	0.02	0.50	0.31
MEDTRONIC PLC ORD USD0.1	54,859,870	80,037,255	0.00	0.00	0.59	0.79
MOSAIC CO/THE - W/I	46,313,313	42,118,769	0.01	0.01	0.50	0.42
MP MATERIALS CORP COM USD.000100000	24,932,908	-	0.02	-	0.27	-
NEWMONT GOLDCORP CORP COM USD1.6	53,128,764	70,950,017	0.01	0.01	0.57	0.70
NEXTERA ENERGY INC COM USD0.01	46,204,340	46,051,519	0.00	0.00	0.49	0.46
PIONEER NATURAL RESOURCES COMPANY	-	89,522,227	-	0.01	-	0.89
PROLOGIS INC REIT USD0.01	57,271,276	52,458,959	0.00	0.00	0.61	0.52
RAYONIER INC	39,105,560	44,446,315	0.03	0.03	0.42	0.44
SIMON PROPERTY GROUP INC	53,932,047	42,323,879	0.00	0.00	0.58	0.42
TYSON FOODS INC CLASS A	-	28,907,881	-	0.00	-	0.29
UNITED PARCEL SERVICE INC CLASS B	50,228,539	-	0.00	-	0.54	-
VALERO ENERGY CORP COM USD 0.01	-	71,083,784	-	0.01	-	0.71
WEYERHAEUSER CO - REIT	41,733,354	39,381,005	0.01	0.01	0.45	0.39
XCEL ENERGY INC	43,552,416	-	0.00	-	0.47	-
XYLEM INC COM NPV	52,596,356	-	0.01	-	0.56	-

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
ZIMMER BIOMET HOLDINGS						
INC COM USD0.01	\$ -	46,845,203	-	0.01	-	0.46
小計	5,553,243,588	5,824,877,887			59.44	57.79
上櫃股票-按市價計值						
加拿大						
PAN AMERICAN SILVER						
CORP COM NPV	52,181,357	28,650,811	0.03	0.02	0.56	0.28
美國						
BROADCOM INC COM NPV	-	28,882,376	-	0.00	-	0.29
EQUINIX INC REIT COM						
USD0.001	73,223,916	58,591,730	0.00	0.00	0.78	0.58
GREEN PLANS INC COM						
USD0.001	32,121,357	25,844,973	0.05	0.06	0.34	0.26
HONEYWELL						
INTERNATIONAL INC COM						
USD1	-	67,166,789	-	0.00	-	0.67
PLUG POWER INC COM						
USD0.01	-	8,176,493	-	0.00	-	0.08
QUALCOMM INC COM USD						
0.0001	37,063,104	37,971,992	0.00	0.00	0.40	0.38
STERICYCLE INC COM						
USD0.01	50,606,829	45,621,979	0.04	0.04	0.54	0.45
TERADYNE INC	86,656,489	39,929,450	0.02	0.01	0.93	0.40
小計	331,853,052	340,836,593			3.55	3.38
受益憑證-按市價計值						
愛爾蘭						
BLACKROCK ASSET						
MANAGEMENT IRELAND						
LTD-ISHARES ASIA						
PROPERTY YIELD ETF	\$ 144,129,993	151,445,701	1.40	1.18	1.54	1.50
INVESCO INVESTMENT						
MANAGEMENT LTD-						
INVESCO MARKETS PLC						
ETF	60,071,091	49,353,335	1.10	0.74	0.64	0.49

董事長: 鍾小鋒



(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康



會計主管: 許碧玉



鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
美國						
VAN ECK ASSOCIATES CORP - VANECK AGRIBUSINESS ETF	\$ 76,339,907	77,121,134	0.22	0.16	0.82	0.77
VAN ECK ASSOCIATES CORP - VANECK JUNIOR GOLD MINERS ETF	83,270,558	71,342,400	0.07	0.07	0.89	0.71
小計	363,811,549	349,262,570			3.89	3.47
不動產證券化受益證券-按市價計 值						
美國						
AMERICAN HOMES 4 RENT (REG) 4.25% 15FEB2028	4,050,833	3,921,104	0.03	0.03	0.04	0.04
公司債-按市價計值						
哥倫比亞						
ECOPETROL SA (REG) 5.375% 26/06/2026	5,961,244	5,510,500	0.01	0.01	0.06	0.05
捷克						
CEZ AS SER EMTN (REG S) (BR) 3% 05JUN2028	14,202,089	13,167,201	0.06	0.06	0.15	0.13
德國						
DEUTSCHE TELEKOM INT FIN (REG) 8.75% 15JUN2030	37,323,233	36,782,673	0.03	0.03	0.40	0.36
DEUTSCHE TELEKOM INT FIN SER EMTN (BR) 7.5% 24JAN2033	8,835,426	8,507,884	0.04	0.04	0.09	0.08
VONOVIA FINANCE BV (REG S) (BR) 2.25% 07APR2030	11,156,939	10,541,207	0.08	0.08	0.12	0.10
VONOVIA FINANCE BV SER EMTN (REG S) 2.75% 22MAR2038	7,216,819	6,836,827	0.06	0.06	0.08	0.07

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
愛爾蘭						
CRH AMERICA FINANCE INC						
SER REGS (REG) (REG S)						
3.95% 04APR2028	\$ 26,577,778	26,287,451	0.10	0.10	0.28	0.26
SMURFIT KAPPA						
ACQUISITIO (REG S)						
2.875% 15JAN2026	6,526,837	6,107,617	0.02	0.02	0.07	0.06
義大利						
ENEL FINANCE						
INTERNATIONAL SER						
EMTN 5.625PCT 14/08/2024	9,030,619	8,656,668	0.03	0.03	0.10	0.09
盧森堡						
ARCELORMITTAL (REG)						
4.25% 16JUL2029	14,657,923	14,043,139	0.10	0.10	0.16	0.14
墨西哥						
(DIRTY) MEXICAN						
UDIBONOS 4% 30NOV2028	54,197,648	42,308,219	0.00	0.00	0.58	0.42
AMERICA MOVIL SAB DE CV						
(REG) 4.375% 16JUL2042	10,988,548	10,846,407	0.03	0.03	0.12	0.11
CEMEX SAB DE CV SER						
REGS (REG) (REG S) 3.875%						
11JUL2031	-	11,118,004	-	0.03	-	0.11
葡萄牙						
EDP FINANCE BV SER REGS						
(REG S) 3.625% 15JUL2024	6,074,709	5,920,838	0.02	0.02	0.06	0.06
南非						
SAPPI PAPIER HOLDNG						
GMBH SER REGS (REG)						
(REG S) 3.625% 15MAR2028	12,634,661	10,931,478	0.11	0.11	0.14	0.11
西班牙						
CELLNEX FINANCE CO SA						
SER EMTN (REG S) (BR)						
1.5% 08JUN2028	11,581,342	9,718,618	0.04	0.00	0.12	0.10

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
瑞典						
TELEFONAKTIEBOLAGET LM E SER EMTN (REG S) (BR) 1% 26MAY2029	\$ 11,385,010	9,861,822	0.08	0.08	0.12	0.10
VATTENFALL AB (REG S) (BR) VAR 19MAR2077	12,246,347	10,679,058	0.04	0.04	0.13	0.11
英國						
ANGLO AMERICAN CAPITAL 4.75% 10APR2027	19,046,313	18,613,468	0.09	0.09	0.20	0.18
CNH INDUSTRIAL NV (REG) 4.5% 15AUG2023	48,218,917	46,508,289	0.26	0.26	0.52	0.46
ENI USA INC (REG) 7.3% 15NOV2027	9,560,159	9,517,868	0.07	0.07	0.10	0.09
SHELL INTERNATIONAL FIN (REG) 2.875% 10MAY2026	14,009,597	13,586,283	0.03	0.03	0.15	0.13
美國						
ALEXANDRIA REAL ESTATE E (REG) 4.9% 15DEC2030	9,423,364	9,213,615	0.04	0.04	0.10	0.09
AMERICAN ELECTRIC POWER SER F (REG) 2.95% 15DEC2022	-	11,852,341	-	0.13	-	0.12
AMERICAN ELECTRIC POWER SER J (REG) 4.3% 01DEC2028	8,935,672	8,696,491	0.05	0.05	0.10	0.09
AT&T INC (REG) FRN 12JUN2024	21,962,439	20,726,351	0.04	0.04	0.23	0.21
AVALONBAY COMMUNITIES SER GMTN (REG) 4.2% 15DEC2023	9,274,624	8,956,045	0.09	0.09	0.10	0.09
BALL CORP (REG) 5.25% 01JUL2025	18,553,908	17,883,992	0.06	0.06	0.20	0.18
BOSTON PROPERTIES LP (REG) 3.65% 01/02/2026	19,042,016	-	0.07	-	0.20	-

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
CARGILL INC SER 144A (REG)						
3.25% 23MAY2029	\$ 14,198,220	13,921,070	0.08	0.08	0.15	0.14
ENLINK MIDSTREAM LLC SER 144A (REG) 5.625%						
15JAN2028	15,890,833	-	0.11	-	0.17	-
EQUINIX INC (REG) 3.2%						
18NOV2029	26,627,773	25,700,250	0.08	0.08	0.28	0.25
EXELON CORP (REG) 3.4%						
15APR2026	8,906,199	8,663,742	0.04	0.04	0.10	0.09
FREEMONT-MCMORAN INC (REG) 5.4% 14NOV2034	12,022,733	11,597,273	0.05	0.05	0.13	0.12
HJ HEINZ CO REGS (REG) 2%						
30JUN2023	-	6,194,947	-	0.03	-	0.06
KIMBERLY-CLARK CORP (REG) 3.95% 01NOV2028	9,082,695	8,900,054	0.06	0.06	0.10	0.09
KRAFT HEINZ FOODS CO (REG) 3.875% 15MAY2027	19,801,095	-	0.05	-	0.21	-
MONDELEZ INTERNATIONAL 2.75%						
13APR2030	6,638,900	6,351,047	0.03	0.03	0.07	0.06
NEXTERA ENERGY CAPITAL (REG) 2.75% 01NOV2029	14,001,396	13,593,508	0.05	0.05	0.15	0.13
OCCIDENTAL PETROLEUM COR (REG) 6.625%						
01SEP2030	-	14,557,796	-	0.03	-	0.14
ORACLE CORP (REG) 2.65%						
15/07/2026	18,751,075	17,830,036	0.02	0.02	0.20	0.18
PEPSICO INC (REG) 2.85%						
24/02/2026	13,116,939	3,331,495	0.06	0.02	0.14	0.03
PFIZER INC (REG) 7.2%						
15MAR2039	48,496,638	48,733,751	0.05	0.05	0.52	0.48
PHILLIPS 66 (REG) 2.15%						
15DEC2030	19,938,862	-	0.09	-	0.21	-

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
PPG INDUSTRIES INC (REG)						
3.75% 15MAR2028	\$ 29,134,024	28,643,135	0.12	0.12	0.31	0.28
VERIZON COMMUNICATIONS (REG)						
2.625% 15AUG2026	19,586,637	-	0.04	-	0.21	-
VERIZON COMMUNICATIONS (REG)						
3.875% 08FEB2029	17,564,159	17,268,861	0.06	0.06	0.19	0.17
VERIZON COMMUNICATIONS (REG)						
4.329% 21SEP2028	<u>16,512,392</u>	<u>16,277,087</u>	0.01	0.01	<u>0.18</u>	<u>0.16</u>
小計	<u>748,894,751</u>	<u>654,944,406</u>			<u>8.00</u>	<u>6.50</u>
政府公債-按市價計值						
安哥拉						
REPUBLIC OF ANGOLA SER REGS (REG) (REG S) 8% 26NOV2029	16,490,628	14,739,742.00	0.04	0.04	0.18	0.15
阿根廷						
REPUBLIC OF ARGENTINA (REG) 0.125% 09JUL2030	6,421,045	-	0.00	-	0.07	-
REPUBLIC OF ARGENTINA (REG) 1% 09JUL2029	4,259,382	-	0.02	-	0.05	-
巴西						
BRAZIL (REP OF) (REG) 6% 07APR2026	11,305,334	10,906,633	0.02	0.02	0.12	0.11
BRAZIL (REP OF) (REG) 8.875% 15APR2024	19,368,794	9,959,866	0.06	0.03	0.21	0.10
加拿大						
CANADA (GOVT OF) SER A-76 (REG) 9% 01JUN2025	12,696,118	13,383,588	0.02	0.02	0.14	0.13
CANADA (GOVT OF) SER VW17 (REG) 8% 01JUN2027	46,730,738	48,505,083	0.05	0.05	0.50	0.48

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
智利						
CHILE (REP OF) (REG) 2.45%						
31JAN2031	\$ 11,388,299	10,751,174	0.03	0.02	0.12	0.11
CHILE (REP OF) (REG) 3.125%						
27MAR2025	12,081,436	11,628,580	0.15	0.13	0.13	0.12
象牙海岸						
IVORY COAST SER REGS						
(REG S) 4.875% 30JAN2032	12,905,548	10,911,667	0.03	0.00	0.14	0.11
IVORY COAST SER REGS						
(REG S) 6.125% 15JUN2033	10,925,425	-	0.03	-	0.12	-
克羅埃西亞						
CROATIA (REP OF) SER REGS						
(REG) 6% 26JAN2024	6,228,631	6,135,915	0.01	0.01	0.07	0.06
CROATIA SER REGS (REG)						
(REGS) 5.5% 04/04/2023	-	6,022,773	-	0.01	-	0.06
法國						
FRANCE (GOVT OF) SER						
OATi (REG S) 0.1%						
01MAR2025	43,964,004	40,882,038	0.01	0.00	0.47	0.41
FRANCE (GOVT OF) SER						
OATi (REG S) 0.1%						
01MAR2028	27,509,583	25,765,630	0.00	0.01	0.29	0.26
德國						
BUNDESCHATZANWEISINGE						
N SER I/L (REG S) (BR) 0.1%						
15APR2023	-	33,079,488	-	0.01	-	0.33
BUNDESCHATZANWEISINGE						
N SER I/L (REG S) (BR) 0.1%						
15APR2033	139,218,381	129,392,232	0.04	0.06	1.49	1.28
GERMANY (REP OF) (BR)						
0.5% 15APR2030	21,339,435	20,069,292	0.00	0.00	0.23	0.20
印尼						
INDONESIA (REP OF) SER						
REGS 6.625% 17FEB2037	5,522,296	5,045,296	0.01	0.00	0.06	0.05

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
以色列						
(DIRTY)ISRAEL (GOVT OF)						
SER 529 0.5% 31MAY2029	\$ 14,358,580	14,991,030	0.01	0.01	0.15	0.15
義大利						
ITALY (REP OF) 6.5PCT						
01/11/2027	24,441,409	24,252,558	0.00	0.00	0.26	0.24
日本						
JAPAN GOVT CPI LINKED						
SER 21 0.1% 10/03/2026	12,671,894	12,423,422	3.63	3.58	0.14	0.12
哈薩克						
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN						
SER REGS (REGS) 5.125%						
21/07/2025	16,587,446	15,931,824	0.02	0.00	0.18	0.16
韓國						
KOREA DEVELOPMENT						
BANK SER 10YR (REG) 3%						
13/01/2026	23,304,224	23,211,626	0.08	0.08	0.25	0.23
墨西哥						
MEXICO (UTD STATES OF)						
(REG) 5.4% 09FEB2028	12,681,777	-	0.03	-	0.14	-
MEXICO (UTD STATES OF)						
(REG) 6.35% 09FEB2035	6,562,665	-	0.01	-	0.07	-
摩洛哥						
KINGDOM OF MOROCCO SER						
REGS (REG S) 3%						
15DEC2032	9,716,390	8,065,878	0.04	0.04	0.10	0.08
奈及利亞						
REPUBLIC OF NIGERIA SER						
REGS (REG S) 7.625%						
21NOV2025	-	5,237,278	-	0.02	-	0.05
REPUBLIC OF NIGERIA SER						
REGS (REG S) 7.875%						
16FEB2032	-	7,738,052	-	0.02	-	0.08

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

黃日康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
波蘭						
POLAND (GOVT OF) SER CPI 2.75% 25AUG2023	\$ 46,537,631	36,819,756	0.09	0.09	0.50	0.37
卡達						
QATAR (STATE OF) SER REGS 9.75PCT 15/06/2030	9,416,037	9,470,945	0.02	0.02	0.10	0.09
羅馬尼亞						
ROMANIA (GOVT OF) SER REGS (REG) 4.875% 22JAN2024	10,280,706	9,834,344	0.05	0.04	0.11	0.10
南非						
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA (REG) 6.25% 08/03/2041	4,413,203	-	0.02	-	0.05	-
西班牙						
SPAIN (GOVT OF) (REG S) 0.65% 30NOV2027	27,866,526	25,757,383	0.00	0.00	0.30	0.26
SPAIN (GOVT OF) (REG S) 0.7% 30NOV2033	78,736,455	72,138,589	0.01	0.01	0.84	0.72
英國						
TSY 0 1/8% 2026 I/L GLT 0.125% 22MAR2026	50,144,800	45,979,058	0.01	0.01	0.54	0.46
UK (GILTS) SER 3MO (REG S) 0.125% 10AUG2028	37,106,995	35,217,306	0.00	0.00	0.40	0.35
UK (GILTS) SER 3MO (REG) (REG S) 1.25% 22NOV2027	40,350,486	38,230,306	0.00	0.00	0.43	0.38
UK (GILTS) SER 8MO (REG S) 4.125% 22JUL2030	199,571,809	197,541,123	0.03	0.03	2.14	1.96
UK (GILTS) SER 8MO (REG) (REG S) 2% 26JAN2035	61,507,690	63,681,809	0.01	0.01	0.66	0.63

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理: 黃日康

日
康

會計主管: 許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多項資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年及十一年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
美國						
TSY INFL IX N/B 2.375%						
15JAN2027	\$ 62,047,997	61,018,055	0.01	0.01	0.66	0.61
U.S. TREASURY INFLATION INDEXED NOTES 3.625PCT						
DUE 15APR2028	30,851,030	30,540,773	0.00	0.00	0.33	0.30
UNITED STS TRSRY NOTE/BOND 2%						
15NOV2026	20,630,558	20,357,155	0.00	0.00	0.22	0.20
US TREASURY 1.375%						
15NOV2031	109,136,081	-	2.94	-	1.17	-
US TREASURY 1.625%						
15MAY2031	27,350,919	27,444,858	0.70	0.70	0.29	0.27
US TREASURY BOND 3.375%						
15APR2032	32,411,022	32,379,438	0.01	0.01	0.35	0.32
US TREASURY FRN						
30APR2023	-	29,766,664	-	0.00	-	0.30
US TREASURY N/B 7.5%						
15NOV2024	31,356,415	32,033,886	0.01	0.01	0.34	0.32
US TREASURY N/B 7.625%						
15NOV2022	-	34,891,967	-	0.02	-	0.35
US TREASURY NOTE 7.625%						
15FEB2025	99,785,653	102,259,640	0.03	0.03	1.07	1.01
US TREASURY NOTES 6.125%						
15NOV2027	19,026,018	19,417,262	0.00	0.00	0.20	0.19
烏拉圭						
REPUBLICA ORIENT URUGUAY 5.75%						
28OCT2034	23,382,381	-	0.05	-	0.25	-
URUGUAY (REPUBLIC OF) (REG) 4.5% 14AUG2024	12,624,601	18,311,926	0.06	0.06	0.14	0.18

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鍾小鋒



總經理：黃日康



會計主管：許碧玉



鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益資產證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日

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	
	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30	112.6.30	111.6.30
越南						
SOCIALIST REP OF VIETNAM						
(REG S) 4.8% 19NOV2024	\$ 6,117,314	5,935,503	0.02	0.02	0.07	0.06
小計	1,569,331,789	1,458,058,411			16.84	14.47
證券投資總額	8,571,185,562	8,631,900,971			91.71	85.64
銀行存款	567,282,974	996,859,734			6.07	9.89
其他淨資產(扣除負債)	207,989,612	450,142,597			2.23	4.47
淨資產合計	\$ 9,346,458,148	10,078,903,302			100.01	100.00

註：(1)股票及債券主係按涉險國家進行分類。

(2)受益證券及基金主係按涉險國家進行分類。

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaoleng
Zhong

(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

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收益多重資產證券投資信託基金
 淨資產價值變動表
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 9,582,047,476	103	8,880,620,062	88
收入：				
現金股利	124,754,774	1	113,870,312	1
利息收入	46,872,607	-	31,312,227	-
其他收入	986	-	250,809	-
	<u>171,628,367</u>	<u>1</u>	<u>145,433,348</u>	<u>1</u>
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	86,711,547	1	89,966,556	1
保管費(附註六)	12,525,006	-	12,995,170	-
其他費用	2,305,203	-	2,292,829	-
會計師費用	79,398	-	-	-
	<u>101,621,154</u>	<u>1</u>	<u>105,254,555</u>	<u>1</u>
本期淨投資收益	70,007,213	-	40,178,793	-
發行受益權單位價款	1,854,401,482	20	3,628,652,062	36
買回受益權單位價款	(2,002,186,818)	(21)	(1,868,039,413)	(19)
已實現資本(損)益淨額變動	58,821,116	1	372,855,715	4
已實現兌換(損)益淨額變動(附註七)	(38,899,214)	-	63,378,966	1
未實現資本(損)益淨額變動	29,667,950	-	(1,249,422,234)	(12)
未實現兌換(損)益之變動(附註七)	36,341,124	-	460,444,315	4
收益分配(附註五(四))	(243,742,181)	(3)	(249,764,964)	(2)
期末淨資產	<u>\$ 9,346,458,148</u>	<u>100</u>	<u>10,078,903,302</u>	<u>100</u>

董事長：鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaoteng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

總經理：黃日康

黃日康

會計主管：許碧玉

許碧玉

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金
財務報表附註

民國一十二年及一十一年六月三十日

(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

鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，於民國一〇八年十月三十一日業經行政院金融監督管理委員會金管證投字第1080335237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，於民國一〇八年十月三十一日成立並開始營運。

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)、國際金融組織債券、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、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。

本基金主要投資的外國有價證券包括：

- (一)於外國證券集中交易市場及金管會核准之店頭市場(NASDAQ)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)。
- (二)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)、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))。
- (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鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司，保管機構為台北富邦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一十二年八月三日經本基金之經理公司董事長通過發佈。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

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。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。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產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)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

	112.6.30	111.6.30
活期存款	\$ 5,009,867	203,412,037
外幣存款	<u>562,273,107</u>	<u>793,447,697</u>
	<u>\$ 567,282,974</u>	<u>996,859,734</u>

(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。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

(三)借款情形：無。

(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。
- 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。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

6.每次分配之總金額，應由基金保管機構以「鋒裕匯理實質收息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）。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日各類受益權單位已分配收益如下：

配息相關日期		112年1月至6月 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
111/12	112/1/13	\$ 1,137,068	4,967,392	2,457,488	18,259,130	1,025,584	4,774,666	531,617	3,367,607	702,297	5,769,057	42,991,906
112/1	112/2/14	1,127,274	5,105,221	2,237,706	17,501,107	874,449	4,189,138	479,004	3,046,276	586,490	4,962,323	40,108,988
112/2	112/3/14	1,110,339	5,175,259	2,314,656	17,585,555	876,937	4,329,706	465,450	2,983,996	585,407	4,821,344	40,248,649
112/3	112/4/14	1,102,145	5,204,624	2,298,111	17,551,320	875,865	4,266,716	470,749	3,014,646	586,860	4,882,293	40,253,329
112/4	112/5/12	1,086,125	5,306,270	2,350,617	17,575,806	904,423	4,339,934	465,322	3,074,727	542,435	4,583,912	40,229,571
112/5	112/6/14	<u>1,069,377</u>	<u>5,277,104</u>	<u>2,362,047</u>	<u>17,357,876</u>	<u>871,250</u>	<u>4,194,623</u>	<u>475,478</u>	<u>3,108,658</u>	<u>569,826</u>	<u>4,623,499</u>	<u>39,909,738</u>
		<u>\$ 6,632,328</u>	<u>31,035,870</u>	<u>14,020,625</u>	<u>105,830,794</u>	<u>5,428,508</u>	<u>26,094,783</u>	<u>2,887,620</u>	<u>18,595,910</u>	<u>3,573,315</u>	<u>29,642,428</u>	<u>243,742,181</u>

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

111年1月至6月

配息相關日期		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
110/12	111/1/17	\$ 1,158,611	3,962,994	1,997,722	13,660,197	717,658	4,733,941	479,667	2,392,156	690,097	4,880,897	34,673,940
111/01	111/2/15	1,286,487	4,334,602	2,240,655	15,683,940	752,912	5,277,781	581,439	2,710,165	781,703	5,715,849	39,365,533
111/02	111/3/15	1,238,149	4,464,219	2,370,010	16,579,054	782,879	5,554,080	637,650	3,020,637	813,496	6,051,469	41,511,643
111/03	111/4/18	1,136,702	4,603,570	2,403,248	17,941,868	805,071	5,776,211	646,934	3,382,483	752,530	6,407,960	43,856,577
111/04	111/5/17	1,166,069	4,814,408	2,599,838	19,028,229	1,295,141	5,708,391	589,300	3,366,705	793,511	5,582,543	44,944,135
111/05	111/6/15	<u>1,164,158</u>	<u>4,940,042</u>	<u>2,672,950</u>	<u>19,116,594</u>	<u>1,348,710</u>	<u>5,880,646</u>	<u>602,027</u>	<u>3,341,712</u>	<u>793,647</u>	<u>5,552,650</u>	<u>45,413,136</u>
		<u>\$ 7,150,176</u>	<u>27,119,835</u>	<u>14,284,423</u>	<u>102,009,882</u>	<u>5,702,371</u>	<u>32,931,050</u>	<u>3,537,017</u>	<u>18,213,858</u>	<u>4,624,984</u>	<u>34,191,368</u>	<u>249,764,964</u>

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產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及證券交易稅，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；證券交易稅為依據投資交易地區相關法令繳交之相關稅賦。

	112年1月至6月	111年1月至6月
交易手續費	\$ 2,349,412	2,349,689
證券交易稅	285,434	1,752,458
	\$ 2,634,846	4,102,147

(六)受益權單位之變動

本基金於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日發行在外之受益權單位變動如下：

新台幣

	112年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	13,130,913.60	16,411,396.37	28,228,426.06	120,496,006.19
發行受益權單位	9,508,047.18	1,940,432.41	3,397,545.68	29,914,709.56
買回受益權單位	(17,208,320.70)	(6,996,555.68)	(6,114,136.69)	(21,986,590.89)
期末受益權單位	5,430,640.08	11,355,273.10	25,511,835.05	128,424,124.86

	111年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	12,336,249.80	35,014,894.55	29,043,128.23	106,941,195.97
發行受益權單位	15,286,745.31	11,244,825.86	12,429,878.66	50,438,266.70
買回受益權單位	(11,277,600.29)	(16,474,842.47)	(11,765,576.78)	(31,407,142.51)
期末受益權單位	16,345,394.82	29,784,877.94	29,707,430.11	125,972,320.16

美元

	112年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	407,613.84	2,365,891.70	1,858,009.56	13,506,096.07
發行受益權單位	127,279.93	270,050.32	221,045.12	1,293,515.60
買回受益權單位	(144,152.24)	(477,984.54)	(248,821.13)	(1,258,731.00)
期末受益權單位	390,741.53	2,157,957.48	1,830,233.55	13,540,880.67

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

	111年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	456,079.29	2,446,282.35	1,721,214.55	11,283,778.51
發行受益權單位	299,138.32	769,931.04	745,114.72	4,780,712.52
買回受益權單位	(265,242.75)	(582,051.28)	(386,261.24)	(1,420,302.80)
期末受益權單位	489,974.86	2,634,162.11	2,080,068.03	14,644,188.23

人民幣

	112年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	898,007.90	5,346,175.42	4,973,855.67	22,498,068.59
發行受益權單位	39,070.06	625,583.84	454,230.02	3,599,334.22
買回受益權單位	(84,022.12)	(367,961.69)	(550,136.95)	(1,775,032.21)
期末受益權單位	853,055.84	5,603,797.57	4,877,948.74	24,322,370.60

	111年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	986,620.73	5,168,718.31	2,515,580.38	18,377,032.15
發行受益權單位	125,038.28	1,523,450.45	3,009,283.71	6,668,269.14
買回受益權單位	(183,944.26)	(1,270,828.29)	(340,478.99)	(2,623,792.25)
期末受益權單位	927,714.75	5,421,340.47	5,184,385.10	22,421,509.04

澳幣

	112年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	171,752.68	573,946.71	588,261.66	3,698,820.56
發行受益權單位	2,209.82	21,513.71	17,639.35	427,928.59
買回受益權單位	(36,754.14)	(70,831.05)	(21,384.11)	(309,398.42)
期末受益權單位	137,208.36	524,629.37	584,516.90	3,817,350.73

	111年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	192,717.51	628,014.30	599,367.60	2,975,595.05
發行受益權單位	40,450.89	151,490.03	269,397.47	1,171,027.90
買回受益權單位	(38,447.69)	(158,116.34)	(202,569.28)	(272,103.83)
期末受益權單位	194,720.71	621,387.99	666,195.79	3,874,519.12

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

南非幣

	112年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	192,855.05	4,300,817.86	4,576,142.05	37,235,201.31
發行受益權單位	21,039.17	81,261.03	462,644.14	3,873,538.95
買回受益權單位	(57,414.84)	(968,101.77)	(711,259.87)	(6,391,530.06)
期末受益權單位	<u>156,479.38</u>	<u>3,413,977.12</u>	<u>4,327,526.32</u>	<u>34,717,210.20</u>

	111年1月至6月			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	383,217.92	5,369,200.20	3,944,677.17	30,027,535.23
發行受益權單位	353,029.45	1,949,527.57	2,819,151.25	11,119,225.45
買回受益權單位	(366,070.15)	(2,448,556.62)	(2,075,024.88)	(7,939,120.95)
期末受益權單位	<u>370,177.22</u>	<u>4,870,171.15</u>	<u>4,688,803.54</u>	<u>33,207,639.73</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
鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司 (以下簡稱鋒裕匯理投信)	本基金之經理公司

(二)與關係人交易事項

關 係 人	內 容	112年1月至6月		111年1月至6月	
		金 額	佔該項 目之%	金 額	佔該項 目之%
鋒裕匯理投信	經 理 費	\$ <u>86,711,547</u>	<u>100</u>	<u>89,966,556</u>	<u>100</u>
		<u>112.6.30</u>		<u>111.6.30</u>	
關 係 人	內 容	金 額	佔該項 目之%	金 額	佔該項 目之%
鋒裕匯理投信	應付經理費	\$ <u>13,891,383</u>	<u>100</u>	<u>15,505,585</u>	<u>100</u>
	其他應付款 (後收手續費)	\$ <u>9,643,311</u>	<u>41</u>	<u>24,657,863</u>	<u>16</u>

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產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.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。截至民國一一二年及一一一年六月三十日止，本基金持有之衍生工具明細如下：

項 目	112.6.30		111.6.30	
	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 \$	-	USD -	146,769,945	USD 141,056,957
應收遠期外匯款	-	CNH -	557,610	CNH 307,474,804
負 債：				
應付遠期外匯款	19,411,438	AUD 41,805,426	-	AUD -
應付遠期外匯款	16,842,330	CNH 308,833,425	-	CNH -
應付遠期外匯款	50,938,927	USD 117,523,609	1,496,334	USD 45,733,780
應付遠期外匯款	24,806,407	ZAR 444,098,340	15,246,825	ZAR 462,401,828

2.截至民國一一二年及一一一年六月三十日止，上述未到期之換匯交易分別產生未實現評價損失111,999,102元及利益130,584,396元，帳列未實現兌換損益淨額。本基金民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因換匯交易分別產生已實現兌換損失196,020,006元及損失46,443,067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。

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

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：

	112.6.30				111.6.30			
	幣別	外幣	匯率	新台幣	幣別	外幣	匯率	新台幣
金融資產								
貨幣性項目								
USD	\$	49,432,706	31.1350	1,539,087,308	USD	65,571,641	29.7260	1,949,182,613
AUD		468,407	20.6145	9,655,967	AUD	499,865	20.4396	10,217,040
EUR		29,307,094	33.7908	990,310,593	EUR	20,343,810	30.9180	628,990,193
CNH		290,854	4.2755	1,243,547	CNH	2,539,757	4.4325	11,257,427
CAD		15,025	23.4680	59,779,451	CAD	36,437	23.0113	838,461
GBP		11,510,306	39.3764	453,234,798	GBP	11,562,335	35.9952	416,188,709
JPY		177,824,513	0.2153	38,280,898	JPY	173,625,577	0.2180	37,849,765
CHF		404,841	34.5599	13,991,274	CHF	150,254	30.9839	4,655,473
HKD		6,513,675	3.9734	25,881,629	HKD	5,462,872	3.7886	20,696,562
NOK		4,303,458	2.8940	12,454,168	NOK	25,169,594	2.9917	75,299,548
ZAR		2,589,149	1.6374	4,239,383	ZAR	1,309,673	1.8238	2,388,646
PLN		6,240,240	7.5972	47,408,585	PLN	5,682,168	6.5955	37,476,843
ILS		1,714,636	8.3741	14,358,580	ILS	1,761,040	8.5126	14,991,029
MXN		29,751,697	1.8217	54,197,648	MXN	28,789,258	1.4696	42,308,205
非貨幣性項目								
USD		7,055,775	31.1350	219,681,556	USD	102,308,651	29.7260	3,041,226,953
AUD		7,903,050	20.6145	162,917,294	AUD	2,732,200	20.4396	55,845,070
EUR		69,488,525	33.7908	2,348,073,924	EUR	74,980,075	30.9180	2,318,234,920
CAD		1,783,500	23.4680	41,855,184	CAD	5,146,250	23.0113	118,421,913
GBP		6,523,375	39.3764	256,867,248	GBP	8,136,180	35.9952	292,863,532
JPY		125,800,000	0.2153	27,081,401	JPY	106,200,000	0.2180	23,151,226
CHF		3,474,700	34.5599	120,085,231	CHF	3,416,752	30.9839	105,864,474
HKD		32,283,972	3.9734	128,278,092	HKD	55,569,552	3.7886	210,530,027
NOK		74,125,520	2.8940	214,518,572	NOK	82,768,950	2.9917	247,618,792
DKK		9,672,000	4.5376	43,887,391	DKK	11,128,500	4.1560	46,249,723

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

	112.6.30			111.6.30				
	幣別	外幣	匯率	新台幣	幣別	外幣	匯率	新台幣
SEK	-	-	-	-	SEK	19,067,500	2.8829	54,970,478
<u>衍生工具：</u>								
CNH	-	-	-	-	CNH	-	-	557,610
USD	-	-	-	-	USD	-	-	146,769,945
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
USD	671,202	31.1350	20,897,884	USD	3,359,004	29.7260	99,849,758	
AUD	127,904	20.6145	2,636,666	AUD	141,235	20.4396	2,886,778	
CNH	516,110	4.2755	2,206,626	CNH	3,519,891	4.4325	15,601,856	
ZAR	3,010,960	1.6374	4,930,042	ZAR	3,549,188	1.8238	6,473,183	
<u>衍生工具：</u>								
AUD	-	-	19,411,438	AUD	-	-	1,496,334	
CNH	-	-	16,842,330	CNH	-	-	-	
USD	-	-	50,938,927	USD	-	-	-	
ZAR	-	-	24,806,407	ZAR	-	-	15,246,825	

(二)依金管證投字第1020042494號函及金管證投字第10500447681號函規定，就本基金借款情形揭露相關資訊：本基金無此情事。

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。



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

會計師核閱報告

鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金 公鑒：

前言

鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金民國一一二年及一一一年六月三十日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十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)，業經本會計師核閱竣事。依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開之企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表係基金經理公司鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未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開之企業會計準則公報及其解釋編製，致無法允當表達鋒裕匯理實質收息多重資產證券投資信託基金民國一一二年及一一一年六月三十日之淨資產狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨資產價值之變動。

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
民國一一二年八月三日