

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

財務報表暨會計師核閱報告

民國一一二年第二季及一一一年一月二十四日
(基金成立日)至六月三十日

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



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金 公鑒：

前言

鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金民國一一二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，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一年一月二十四日(基金成立日)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全球投資等級綠色債券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，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一年一月二十四日(基金成立日)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

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理全球投資等級債券信託基金
 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	%
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28,772,145元及56,699,021元	\$ 26,366,526	4	49,259,482	6
公司債—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為625,367,623元及812,916,464元	576,130,804	78	703,015,932	85
金融債—按市價計值，民國112年及111年6月30日成本分別為94,172,839元及0元	698,660,907	96,163,577	-	-
應收利息	9,026,952	✓ 1	8,332,077	1
銀行存款(附註五(一))	13,736,906	✓ 2	33,303,097	4
應收出售證券款	8,471,369	✓ 1	-	-
應收期貨保證金	8,337,329	✓ 1	21,370,529	2
應收外匯交割款	944,961	✓ -	3,682	-
應收發行受益憑證款	561,920	✓ -	594,520	-
應收遠期外匯款(附註七(一))	1,389	-	20,178,890	2
其他應收款	4,728	✓ -	-	-
	<u>739,746,461</u>	<u>100</u>	<u>836,058,209</u>	<u>100</u>
負 債：				
應付即期外匯款	946,285	✓ -	3,648	-
應付受益權單位買回款	1,081,101	✓ -	3,801,849	-
應付經理費(附註五(二)及六)	895,753	✓ -	1,056,561	-
應付保管費(附註五(二))	155,268	✓ -	183,135	-
應付遠期外匯款(附註七(一))	8,564,958	-	830,814	-
其他應付款(附註六)	488,623	✓ -	491,861	-
	<u>12,131,988</u>	<u>-</u>	<u>6,367,868</u>	<u>-</u>
淨資產	\$ <u>727,614,473</u>	<u>100</u>	<u>829,690,341</u>	<u>100</u>

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
 鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金
 淨資產價值報告書(續)

民國一十二年六月三十日



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	1,880,105.76	4,744,171.60
N2類型受益權單位數—新台幣	1,724,827.56	2,942,553.70
AD類型受益權單位數—新台幣	2,670,836.12	3,670,903.84
ND類型受益權單位數—新台幣	10,467,620.35	8,656,847.43
A2類型受益權單位數—美元	297,149.94	437,256.68
N2類型受益權單位數—美元	356,178.99	478,512.36
AD類型受益權單位數—美元	189,655.67	228,569.08
ND類型受益權單位數—美元	709,339.75	778,831.09
A2類型受益權單位數—人民幣	103,559.29	89,868.07
N2類型受益權單位數—人民幣	161,729.19	167,194.69
AD類型受益權單位數—人民幣	299,529.67	277,076.40
ND類型受益權單位數—人民幣	1,218,613.65	1,009,259.86
A2類型受益權單位數—澳幣	28,535.77	31,625.53
N2類型受益權單位數—澳幣	56,659.40	57,207.81
AD類型受益權單位數—澳幣	35,662.14	35,962.14
ND類型受益權單位數—澳幣	110,505.67	107,674.10
A2類型受益權單位數—南非幣	104,857.70	128,025.70
N2類型受益權單位數—南非幣	545,987.76	556,787.76
AD類型受益權單位數—南非幣	454,296.76	444,937.21
ND類型受益權單位數—南非幣	836,235.45	1,023,014.43
每單位平均淨資產		
A2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.30	9.51
N2類型受益權單位—新台幣	\$ 10.30	9.51
AD類型受益權單位—新台幣	\$ 9.73	9.41
ND類型受益權單位—新台幣	\$ 9.73	9.41
A2類型受益權單位—美元	\$ 9.16	8.86
N2類型受益權單位—美元	\$ 9.17	8.86
AD類型受益權單位—美元	\$ 8.64	8.76
ND類型受益權單位—美元	\$ 8.64	8.76
A2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.04	8.95
N2類型受益權單位—人民幣	\$ 9.03	8.94
AD類型受益權單位—人民幣	\$ 8.39	8.80
ND類型受益權單位—人民幣	\$ 8.40	8.80
A2類型受益權單位—澳幣	\$ 8.99	8.83
N2類型受益權單位—澳幣	\$ 8.97	8.83
AD類型受益權單位—澳幣	\$ 8.46	8.73
ND類型受益權單位—澳幣	\$ 8.46	8.74
A2類型受益權單位—南非幣	\$ 9.53	9.00
N2類型受益權單位—南非幣	\$ 9.58	9.02
AD類型受益權單位—南非幣	\$ 8.62	8.83
ND類型受益權單位—南非幣	\$ 8.62	8.82

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鍾小鋒

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
 鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金



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
政府公債-按市價計值						
德國						
BUNDESCHATZANWEISIN GEN SER G (REG S) (BR)						
0% 15AUG2031	\$ -	16,539,680	0.00	0.01	-	1.99
小計	-	16,539,680			-	1.99
匈牙利						
HUNGARY(GOVT OF) (REG) (REG S) 1.75%						
05JUN2035	6,418,050	5,925,457	-	0.02	0.87	0.71
小計	6,418,050	5,925,457			-	0.71
智利						
CHILE (REP OF) (REG)						
3.5% 25JAN2050	7,282,746	20,878,037	0.01	0.04	0.99	2.52
小計	7,282,746	20,878,037			-	2.52
韓國						
KOREA WATER RESOURCES (REG) (REG S) 3.5% 27APR2025	5,997,685	5,916,308	0.06	0.06	0.82	0.71
小計	5,997,685	5,916,308			-	0.71
法國						
SOCIETE NATIONALE SNCF (REG S) (BR)						
3.125% 02NOV2027	6,668,045	-	0.04	-	0.91	-
小計	6,668,045	-			0.91	-
政府公債合計	26,366,526	49,259,482			3.59	5.94

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
 鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金
 投資明細表(續)

民國一十二年六月三十日



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
公司債-按市價計值						
美國						
AES CORP/THE (REG)						
2.45% 15JAN2031	\$ 7,816,644	7,419,235	0.03	0.03	1.06	0.89
BOSTON PROPERTIES LP						
2.45% 01OCT2033	6,993,380	7,069,862	0.04	0.04	0.95	0.85
CON EDISON CO OF NY INC SER 20A (REG)						
3.35% 01APR2030	17,596,175	17,193,259	0.10	0.10	2.40	2.07
DUKE ENERGY FLORIDA LLC (REG) 2.5%						
01DEC2029	8,357,832	8,205,014	0.04	0.04	1.14	0.99
FORD MOTOR COMPANY (REG) 3.25% 12FEB2032	7,601,842	6,902,265	0.01	0.01	1.04	0.83
PUBLIC SERVICE OKLAHOMA SER K (REG) 3.15% 15AUG2051	13,030,832	13,635,671	0.16	0.16	1.77	1.64
SOUTHWESTERN PUBLIC SERV (REG) 3.75%						
15JUN2049	10,809,036	11,289,822	0.15	0.15	1.47	1.36
TOYOTA MOTOR CREDIT CORP SER MTN (REG)						
2.15% 13FEB2030	10,697,952	10,316,256	0.05	0.05	1.46	1.24
VERIZON COMMUNICATIONS (REG) 3.875% 08FEB2029	12,587,647	26,766,735	-	0.09	1.71	3.23
WP CAREY INC (REG)						
2.45% 01FEB2032	11,304,367	11,061,259	0.13	0.13	1.54	1.33
EQUINIX INC (REG) 0.25%						
15MAR2027	-	11,005,857	-	0.08	-	1.33

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
 鋒裕匯理全球投資導軌綠色債券證券投資信託基金
 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
PROLOGIS LP (REG) 1.25%						
15OCT2030	\$ -	7,344,110	-	0.04	-	0.89
SONOCO PRODUCTS CO (REG) 2.85% 01FEB2032	7,793,083	-	0.06	-	1.06	-
DIGITAL DUTCH FINCO BV (REG S) 1%						
15JAN2032	6,459,204	5,974,418	0.04	0.04	0.88	0.72
MONDELEZ INTL HLDINGS NE SER REGS (REG) (REG S) 1.25%						
09SEP2041	5,957,138	5,255,195	0.04	0.04	0.81	0.63
ARDAGH METAL PACKAGING SER REGs (REG) (REG S) 2%						
01SEP2028	-	3,440,106	-	0.03	-	0.41
小計	<u>127,005,132</u>	<u>152,879,064</u>			<u>17.30</u>	<u>18.43</u>
中國						
ENN ENERGY HOLDINGS LTD SER REGs (REG) (REG S) 4.625%						
17MAY2027	6,057,474	6,008,223	0.04	0.04	0.82	0.72
XIAOMI BEST TIME INTL SER REGS (REG) (REG S) 4.1% 14JUL2051	<u>5,581,635</u>	<u>6,029,409</u>	0.08	0.08	<u>0.76</u>	<u>0.73</u>
小計	<u>11,639,109</u>	<u>12,037,632</u>			<u>1.59</u>	<u>1.45</u>
韓國						
HYUNDAI CAPITAL SERVICES SER REGS (REG) (REG S) 1.25%						
08FEB2026	11,091,847	10,712,693	-	0.07	1.51	1.29

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
 鋒裕匯理全球投資等級債券證券投資信託基金
 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
KIA CORP SER REGS (REG)						
(REG S) 2.375%						
14FEB2025	\$ 5,892,900	5,695,612	0.05	0.05	0.80	0.69
LG CHEM LTD SER REGS						
(REG S) 1.375%						
07JUL2026	13,747,188	13,364,692	0.10	0.10	1.87	1.61
SK BATTERY AMERICA INC (REG) (REG S)						
2.125% 26JAN2026	<u>12,894,962</u>	<u>12,647,818</u>	-	0.07	<u>1.76</u>	<u>1.52</u>
小計	<u>43,626,897</u>	<u>42,420,815</u>			<u>5.94</u>	<u>5.11</u>
英國						
THAMES WATER UTIL FIN (REG S) (BR) 0.875%						
31JAN2028	-	8,092,640	-	0.05	-	0.98
VIRGIN MEDIA SECURED FIN SER REGs (REG S)						
5.25% 15MAY2029	5,687,232	5,247,835	0.05	0.05	0.77	0.63
SCOTTISH HYDRO ELECTRIC SER EMTN (REG S) (BR) 2.25%						
27SEP2035	12,553,320	13,115,092	0.13	0.13	1.71	1.58
JUST GROUP PLC (REG) (REG S) VAR 15APR2031	15,102,275	14,393,386	0.16	0.16	2.06	1.73
WHITBREAD GROUP PLC (REG S) (BR) 2.375%						
31MAY2027	11,480,158	11,277,929	0.12	0.12	1.56	1.36
ATRIUM FINANCE ISSUER BV SER EMTN (REG S) (BR) 2.625% 05SEP2027	<u>10,100,694</u>	<u>10,362,701</u>	0.15	0.14	<u>1.38</u>	<u>1.25</u>
小計	<u>54,923,679</u>	<u>62,489,583</u>			<u>7.48</u>	<u>7.53</u>

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
 鋒裕匯理全球投資專級債券類證券投資信託基金
 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
瑞典						
INTRUM AB SER REGS (REG) (REG S) 3.5%						
15JUL2026	\$ 5,295,507	5,440,526	0.03	0.03	0.72	0.66
小計	5,295,507	5,440,526			0.72	0.66
西班牙						
TELEFONICA EMISIONES SAU SER EMTN (BR) (REG S) 1.069%						
05FEB2024	-	9,239,862	-	0.03	-	1.11
VIA CELERE DESARROLLOS SER REGS (REG) (REG S) 5.25% 01APR2026	-	3,751,443	-	0.05	-	0.45
NEINOR HOMES SLU SER REGS (REG) (REG S) 4.5% 15OCT2026	-	5,038,713	-	0.07	-	0.61
AEDAS HOMES OPCO SLU SER REGS (REG S) 4% 15AUG2026	-	3,661,601	-	0.04	-	0.44
GRUPO-ANTOLIN IRAUSA SA SER REGS (REG S) 3.5% 30APR2028	3,470,574	2,908,610	0.04	0.04	0.47	0.35
LAR ESPANA REAL ESTATE (REG S) (BR) 1.75% 22JUL2026	8,571,560	8,138,552	0.10	0.08	1.17	0.98
CIRSA FINANCE INTER SER REGS (REG S) 4.5% 15MAR2027	-	5,270,926	-	0.03	-	0.64

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
 鋒裕匯理全球投資策略組合證券投資信託基金
 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
LORCA TELECOM						
BONDCO SER REGS						
(REG S) 4% 18SEP2027	\$ -	5,461,891	-	0.01	-	0.66
小計	12,042,134	43,471,598			1.64	5.24
新加坡						
VENA ENERGY CAP PTE						
LTD SER EMTN (REG S)						
3.133% 26FEB2025	15,515,322	15,087,213	-	0.11	2.11	1.82
小計	15,515,322	15,087,213			2.11	1.82
荷蘭						
ZIGGO BOND CO BV SER						
REGS (REG S) 3.375%						
28FEB2030	6,257,886	5,454,103	0.03	0.03	0.85	0.66
LEASEPLAN						
CORPORATION NV SER						
EMTN (REG S) (BR)						
0.25% 07SEP2026	-	6,785,997	-	0.03	-	0.82
VIA OUTLETS BV (REG)						
(REG S) 1.75%						
15NOV2028	11,434,544	10,874,609	0.07	0.07	1.56	1.31
TENNET HOLDING BV SER						
EMTN (REG S) (BR)						
0.75% 26JUN2025	-	8,397,904	-	0.06	-	1.01
NN GROUP NV SER EMTN						
(REG S) (BR) VAR						
03NOV2043	4,471,079	-	0.01	-	0.61	-
STELLANTIS NV SER						
EMTN (REG S) (BR)						
4.375% 14MAR2030	4,405,738	-	0.01	-	0.60	-
小計	26,569,247	31,512,613			3.62	3.80

(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
 鋒裕匯理全球投資等級債券信託基金
 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
羅馬尼亞						
GLOBALWORTH REAL ESTATE SER EMTN (REG) (REG S) 2.95% 29JUL2026	\$ 6,891,437	6,706,673	0.07	0.07	0.94	0.81
NE PROPERTY BV (REG) (REG S) 3.375% 14JUL2027	8,511,419	7,474,155	0.06	0.06	1.16	0.90
小計	15,402,856	14,180,828			2.10	1.71
德國						
DEUTSCHE WOHNEN SE SER EMTN (REG S) (BR) 1.3% 07APR2041	3,975,559	3,487,277	0.06	0.06	0.54	0.42
MUNICH RE (REG S) (BR) VAR 26MAY2041	-	4,753,905	-	0.02	-	0.57
ZF FINANCE GMBH SER EMTN (REG S) (BR) 2% 06MAY2027	-	4,785,887	-	0.04	-	0.58
ENBW ENERGIE BADEN - WU (REG S) (BR) VAR 31AUG2081	16,210,870	13,682,649	0.12	0.12	2.21	1.65
RWE AG SER EMTN (REG S) (BR) 0.5% 26NOV2028	8,815,359	14,434,897	0.04	0.07	1.20	1.74
KFW (REG) 1% 01OCT2026	11,144,293	10,893,490	0.01	0.01	1.52	1.31
E.ON SE SER emtn (REG S) (BR) 0.875% 08JAN2025	-	12,037,323	-	0.05	-	1.45
RWE AG SER EMTN (REG S) (BR) 3.625% 13FEB2029	4,654,035	-	0.03	-	0.63	-

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
 鋒裕匯理全球投資等政府公債證券投資信託基金
 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
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 0.875% 22SEP2028	\$ 8,562,891	7,918,537	0.02	0.02	1.17	0.95
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 1.25% 23SEP2032	2,619,300	2,457,487	0.01	0.01	0.36	0.30
VOLKSWAGEN INTL FIN NV SER EMTN (REG S) (BR) 4.125% 15NOV2025	3,357,524	-	0.01	-	0.46	-
小計	59,339,831	74,451,452			8.08	8.97
捷克						
CPI PROPERTY GROUP SA SER EMTN (REG) (REG S) 2.75% 22JAN2028	-	12,803,173	-	0.12	-	1.54
CTP NV SER EMTN (REG S) (BR) 1.25% 21JUN2029	6,137,222	5,412,195	0.05	0.05	0.84	0.65
小計	6,137,222	18,215,368			0.84	2.20
義大利						
ASSICURAZIONI GENERALI SER EMTN (REG S) 2.124% 01OCT2030	12,288,986	10,788,789	0.06	0.06	1.67	1.30
A2A SPA SER eMTN (REG S) (BR) 2.5% 15JUN2026	4,525,749	4,259,043	0.02	0.02	0.62	0.51
ERG SPA SER EMTN (REG S) (BR) 1.875% 11APR2025	-	6,102,747	-	0.04	-	0.74
A2A SPA SER EMTN (REG S) (BR) 4.5% 19SEP2030	6,461,319	-	0.03	-	0.88	-
小計	23,276,054	21,150,579			3.17	2.55

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
 鋒裕匯理全球投資等級債券信託基金
 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						
ARDAGH PKG FIN/HLDGS USA SER REGS (REG) (REG S) 4.75% 15JUL2027	\$ -	3,110,296	-	0.03	-	0.37
小計	-	3,110,296			-	0.37
印度						
POWER FINANCE CORP LTD SER GMTN (REG) (REG S) 1.841% 21SEP2028	7,856,794	7,269,231	0.09	0.09	1.07	0.88
REC LIMITED 3.875% 07JUL2027	13,338,206	12,930,948	0.10	0.10	1.82	1.56
POWER FINANCE CORP LTD SER EMTN (REG) (REG S) 3.75% 06DEC2027	5,743,310	5,574,649	0.05	0.05	0.78	0.67
小計	26,938,310	25,774,828			3.67	3.11
加拿大						
NOVELIS SHEET INGOT GMBH SER REGS (REG) (REG S) 3.375% 15APR2029	-	3,431,721	-	0.03	-	0.41
ONTARIO POWER GENERATION SER MTN 3.215% 08APR2030	12,237,990	20,213,275	0.07	0.12	1.67	2.44
小計	12,237,990	23,644,996			1.67	2.85
法國						
CNP ASSURANCES (REG S) (BR) VAR 27JUL2050	13,505,112	12,780,473	0.07	0.07	1.84	1.54
CAISSE NAT REASS (REG S) (BR) 0.75% 07JUL2028	11,107,726	20,139,551	0.08	0.16	1.51	2.43

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
 鋒裕匯理全球投資等級債券信託基金
 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
AXA SA SER EMTn (REG S) (BR) VAR 07OCT2041	\$ 14,162,760	13,101,562	0.06	0.06	1.93	1.58
CONSTELLIUM SE SER REGS (REG) (REG S) 3.125% 15JUL2029	-	5,238,639	-	0.07	-	0.63
MOBILUX FINANCE SER REGS (REG) (REG S) 4.25% 15JUL2028	-	3,183,179	-	0.03	-	0.38
ELECTRICITE DE FRANCE SA SER REGS (REG S) 3.625% 13OCT2025	8,969,595	8,804,809	0.02	0.02	1.22	1.06
SECHE ENVIRONNEMENT SA 2.25% 15NOV2028	-	3,439,522	-	0.05	-	0.41
ILIAD HOLDING SAS SER REGs (REG) (REG S) 5.625% 15OCT2028	-	6,089,023	-	0.03	-	0.73
GETLINK SE (REG S) 3.5% 30OCT2025	-	4,138,236	-	0.02	-	0.50
DERICHEBOURG SER REGS (REG) (REG S) 2.25% 15JUL2028	-	10,630,353	-	0.14	-	1.28
SUEZ SER EMTN (REG S) (BR) 4.625% 03NOV2028	3,459,197	-	0.01	-	0.47	-
ENGIE SA SER EMTN (REG S) (BR) 3.625% 11JAN2030	6,696,603	-	0.02	-	0.91	-
FAURECIA (REG S) 2.375% 15JUN2029	7,769,512	6,106,520	0.07	0.07	1.06	0.74
小計	65,670,505	93,651,867			8.94	11.29

董事長: 鍾小鋒

鍾小鋒
Xiaofeng
Zhong

(請詳閱後附財務報告附註)

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
 鋒裕匯理全球投資策略信託基金
 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
丹麥						
ORSTED A/S (REG S) (BR)						
VAR 09DEC3019	\$ 4,040,503	3,668,512	0.02	0.02	0.55	0.44
ORSTED A/S SER GBP (REG S) (BR) VAR						
18FEB3021	12,014,965	11,303,078	0.11	0.11	1.64	1.36
小計	16,055,468	14,971,590			2.19	1.80
香港						
CK HUTCHINSON EUROPE (REG S) (BR) 1%						
02NOV2033	7,463,234	13,789,420	0.06	0.12	1.02	1.66
小計	7,463,234	13,789,420			1.02	1.66
比利時						
VGP NV (REG S) 1.5%						
08APR2029	9,403,521	8,272,251	0.07	0.07	1.28	1.00
小計	9,403,521	8,272,251			1.28	1.00
奧地利						
UNIQA INSURANCE GROUP AG (REG S) (BR)						
VAR 09DEC2041	7,511,126	7,016,013	0.08	0.08	1.02	0.85
小計	7,511,126	7,016,013			1.02	0.85
芬蘭						
STORA ENSO OYJ SER EMTN (REG S) (BR)						
4.25% 01SEP2029	3,717,870	-	0.02	-	0.51	-
小計	3,717,870	-			0.51	-
盧森堡						
PROLOGIS INTL FUND II SER EMTN (REG) (REG S) 3.625% 07MAR2030						
小計	9,804,439	-	0.06	-	1.34	-

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

董事長: 鍾小鋒

鋒裕匯理證券投資信託股份有限公司
 鋒裕匯理全球投資等級債券證券投資信託基金
 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
以色列						
TEVA PHARMACEUTICAL						
INDU (REG) 3.75%						
09MAY2027	\$ -	3,669,315	-	0.01	-	0.44
小計	-	3,669,315			-	0.44
葡萄牙						
EDP FINANCE BV SER						
REGS (REG) (REG S)						
1.71% 24JAN2028	16,555,351	15,778,085	0.07	0.07	2.25	1.90
小計	16,555,351	15,778,085			2.25	1.90
公司債合計	576,130,804	703,015,932			78.46	84.73
金融債-按市價計值						
奧地利						
VOLKSBANK WIEN AG						
SER EMTN (REG S) (BR)						
4.75% 15MAR2027	16,647,280	-	0.10	-	2.27	-
ERSTE GROUP BANK AG						
(REG S) (BR) VAR						
16JAN2031	6,646,911	-	0.03	-	0.91	-
小計	23,294,191	-			3.17	-
西班牙						
BANCO DE SABADELL SA						
SER EMTN (REG S) (BR)						
VAR 10NOV2028	10,235,803	-	0.04	-	1.39	-
小計	10,235,803	-			1.39	-

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
 鋒裕匯理全球投資等級債券(荷蘭)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
荷蘭						
ABN AMRO BANK NV SER EMTN (REG S) (BR) 5.25% 26MAY2026	\$ 7,628,749	-	0.03	-	1.04	-
NIBC BANK NV 0.25% 09SEP2026	8,567,844	-	0.04	-	1.17	-
小計	16,196,593	-			2.21	-
德國						
AAREAL BANK AG SER EMTN (REG S) (BR) 0.75% 18APR2028	12,919,632	-	0.10	-	1.76	-
小計	12,919,632	-			1.76	-
義大利						
INTESA SANPAOLO SPA SER EMTN (REG S) (BR) 4.875% 19MAY2030	7,097,379	-	0.02	-	0.97	-
小計	7,097,379	-			0.97	-
瑞典						
SKANDINAVISKA ENSKILDA SER EMTN (REG S) (BR) 4.125% 29JUN2027	7,090,724	-	0.02	-	0.97	-
小計	7,090,724	-			0.97	-
挪威						
SPAREBANK 1 SR BANK ASA SER EMTN (REG S) 3.75% 23NOV2027	9,273,773	-	0.03	-	1.26	-
小計	9,273,773	-			1.26	-

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
 鋒裕匯理全球投資等級債券證券投資信託基金
 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
丹麥						
DANSKE BANK A/S (REG S) (BR) VAR 10JAN2031	\$ 10,055,482	-	0.03	-	1.37	-
小計	10,055,482	-			1.37	-
金融債合計	96,163,577	-			13.10	-
證券投資總額	698,660,907	752,275,414			95.15	90.67
銀行存款	13,736,906	33,303,097			1.87	4.01
其他淨資產(扣除負債)	15,216,660	44,111,830			2.98	5.32
淨資產合計	\$ 727,614,473	829,690,341			100.00	100.00

註：債券主係按涉險國家進行分類。

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
 鋒裕匯理全球投資等級純國債債券投資信託基金

淨資產價值變動表

民國一十二年一月一日起至六月三十日及
 民國一十一年一月二十四日(基金成立日)至六月三十日



單位：新台幣元

	112年1月至6月		111.1.24 (基金成立日)~111.6.30	
	金額	%	金額	%
期初淨資產	\$ 752,076,727	103	-	-
收入：				
利息收入	11,235,618	2	9,111,138	1
其他收入	13	-	-	-
	<u>11,235,631</u>	<u>2</u>	<u>9,111,138</u>	<u>1</u>
費用：				
經理費(附註五(二)及六)	5,539,775	1	5,892,351	1
保管費(附註五(二))	960,221	-	1,021,344	-
會計師費用	79,398	-	80,872	-
其他費用(附註五(五))	53,322	-	59,117	-
	<u>6,632,716</u>	<u>1</u>	<u>7,053,684</u>	<u>1</u>
本期淨投資收益	4,602,915	1	2,057,454	-
發行受益權單位價款	40,457,283	5	960,230,141	116
買回受益權單位價款	(74,528,830)	(10)	(73,611,089)	(9)
已實現資本(損)益淨額變動	(19,572,762)	(3)	3,629,710	-
已實現兌換(損)益淨額變動(附註七(一))	2,265,735	-	32,132,595	4
未實現資本(損)益淨額變動	26,307,894	4	(118,963,667)	(14)
未實現兌換(損)益之變動(附註七(一))	6,904,142	1	30,675,181	4
收益分配(附註五(四))	<u>(10,898,631)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,459,984)</u>	<u>(1)</u>
期末淨資產	<u>\$ 727,614,473</u>	<u>100</u>	<u>829,690,341</u>	<u>100</u>

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
鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金
財務報表附註

民國一十二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

鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，於民國一十一年一月二十四日業經金融監督管理委員會金管證投字第1110131186號函核准。本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他相關法令，在國內設立之開放型債券投資信託基金，於民國一十一年一月二十四日成立並開始營運。

本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國之政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、承銷中公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於中華民國境內募集發行之外幣計價債券及國際金融組織債券、依不動產證券化條例募集不動產資產信託受益證券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、以及債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金或ETF(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)之受益憑證。

本基金投資於外國之有價證券為：

- (一)由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債(含次順位公司債、轉換公司債)、金融債券、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs)、符合美國Rule144A 規定之債券應附有自買進日起一年內將公開募集銷售之轉換權(於中華民國法令許可範圍內)、及本國企業赴海外發行之公司債(含次順位公司債))。
- (二)於外國證券集中交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易之封閉式債券型(含固定收益型)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位(包括反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)，以及追蹤、模擬或複製債券指數表現之ETF(含反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)。
- (三)經金管會核准或申報生效得募集及銷售之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金受益憑證、基金股份、投資單位。

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，保管機構為元大商業銀行股份有限公司，國外受託保管機構為香港上海匯豐銀行有限公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國一十二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
鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

三、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 債券投資

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

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

(三) 受益憑證

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

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

(四) 以外幣為準之交易事項

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

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

(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
鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

(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

	112.6.30	111.6.30
活期存款	\$ 2,195,661	1,035,561
外幣存款	11,541,245	32,267,536
	\$ 13,736,906	33,303,097

(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。

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

(三)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。
- 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
鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金財務報表附註(續)

6.每次分配之總金額，應由基金保管機構以「鋒裕匯理全球投資等級綠色債券證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義，按新臺幣及外幣開立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入各分配收益類型受益權單位之資產。各分配收益類型受益權單位可分配收益，依收益分配基準日發行在外之各分配收益類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。但給付各分配收益類型受益權單位之受益人之收益分配未達下列數額時，受益人（除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶申購本基金者或經經理公司同意者外）授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金受益權單位：

(1)AD與ND新臺幣計價受益權單位：新臺幣壹仟元（含）；

(2)AD與ND美元計價受益權單位：美元壹佰元（含）；

(3)AD與ND人民幣計價受益權單位：人民幣陸佰元（含）；

(4)AD與ND澳幣計價受益權單位：澳幣壹佰元（含）；

(5)AD與ND南非幣計價受益權單位：南非幣壹仟元（含）。

民國一十二年一月一日至六月三十日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至六月三十日各類受益權單位已分配收益如下：

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

112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
111/12	112/01/16	\$ 103,229	385,571	212,660	793,778	46,775	194,257	27,350	78,468	43,627	88,403	1,974,118
112/01	112/02/14	86,506	339,560	180,648	672,485	39,375	150,840	22,510	64,403	42,856	86,711	1,685,894
112/02	112/03/14	98,943	374,340	194,265	718,507	41,999	160,891	23,326	68,468	43,093	88,010	1,811,842
112/03	112/04/14	94,601	374,877	192,794	710,555	42,085	161,221	23,493	68,958	43,654	88,949	1,801,187
112/04	112/05/15	94,964	374,324	193,115	715,978	41,875	168,310	23,644	73,493	42,499	85,371	1,813,573
112/05	112/06/14	96,849	378,643	191,512	712,656	42,738	165,608	24,026	74,681	44,099	81,205	1,812,017
		<u>\$ 575,092</u>	<u>2,227,315</u>	<u>1,164,994</u>	<u>4,323,959</u>	<u>254,847</u>	<u>1,001,127</u>	<u>144,349</u>	<u>428,471</u>	<u>259,828</u>	<u>518,649</u>	<u>10,898,631</u>

111.1.24(基金成立日)~111.6.30

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
111/03	111/04/14	\$ 164,247	326,237	274,968	842,675	69,134	151,875	28,796	81,423	64,685	141,746	2,145,786
111/04	111/05/16	149,861	326,249	254,978	849,335	63,836	232,564	27,464	81,326	59,808	131,380	2,176,801
111/05	111/06/14	139,111	325,501	243,853	837,060	64,190	233,814	26,709	80,192	56,610	130,357	2,137,397
		<u>\$ 453,219</u>	<u>977,987</u>	<u>773,799</u>	<u>2,529,070</u>	<u>197,160</u>	<u>618,253</u>	<u>82,969</u>	<u>242,941</u>	<u>181,103</u>	<u>403,483</u>	<u>6,459,984</u>

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

(五)交易成本

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

		111.1.24 (基金成立日)~
交易手續費	112年1月至6月	111.6.30
	\$ <u>16,379</u>	<u>26,446</u>

(六)受益權單位之變動

本基金民國一十二年一月一日至六月三十日及一十一年一月二十四日(基金成立日)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1日至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	3,039,283.42	1,935,300.00	2,785,894.07	10,309,375.12
發行受益權單位	287,721.66	29,527.56	665,874.74	923,987.02
買回受益權單位	(1,446,899.32)	(240,000.00)	(780,932.69)	(765,741.79)
期末受益權單位	<u>1,880,105.76</u>	<u>1,724,827.56</u>	<u>2,670,836.12</u>	<u>10,467,620.35</u>

	111年1月24日(基金成立日)至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
發行受益權單位	5,985,300.30	3,402,553.70	4,440,632.27	8,833,446.17
買回受益權單位	(1,241,128.70)	(460,000.00)	(769,728.43)	(176,598.74)
期末受益權單位	<u>4,744,171.60</u>	<u>2,942,553.70</u>	<u>3,670,903.84</u>	<u>8,656,847.43</u>

美元

	112年1月1日至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	324,676.93	408,598.99	195,845.58	725,764.48
發行受益權單位	4,324.36	-	17,192.00	4,001.33
買回受益權單位	(31,851.35)	(52,420.00)	(23,381.91)	(20,426.06)
期末受益權單位	<u>297,149.94</u>	<u>356,178.99</u>	<u>189,655.67</u>	<u>709,339.75</u>

	111年1月24日(基金成立日)至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
發行受益權單位	510,203.59	497,997.15	264,082.50	802,016.08
買回受益權單位	(72,946.91)	(19,484.79)	(35,513.42)	(23,184.99)
期末受益權單位	<u>437,256.68</u>	<u>478,512.36</u>	<u>228,569.08</u>	<u>778,831.09</u>

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

人民幣

	112年1月1日至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	94,160.54	167,194.69	272,547.75	1,048,658.21
發行受益權單位	9,723.78	-	37,981.92	194,955.44
買回受益權單位	(325.03)	(5,465.50)	(11,000.00)	(25,000.00)
期末受益權單位	103,559.29	161,729.19	299,529.67	1,218,613.65

	111年1月24日(基金成立日)至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
發行受益權單位	89,868.07	167,194.69	288,756.40	1,019,059.86
買回受益權單位	-	-	(11,680.00)	(9,800.00)
期末受益權單位	89,868.07	167,194.69	277,076.40	1,009,259.86

澳幣

	112年1月1日至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	29,441.76	57,207.81	35,662.14	102,034.49
發行受益權單位	88.95	-	-	10,371.18
買回受益權單位	(994.94)	(548.41)	-	(1,900.00)
期末受益權單位	28,535.77	56,659.40	35,662.14	110,505.67

	111年1月24日(基金成立日)至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
發行受益權單位	36,093.96	57,207.81	37,187.14	107,674.10
買回受益權單位	(4,468.43)	-	(1,225.00)	-
期末受益權單位	31,625.53	57,207.81	35,962.14	107,674.10

南非幣

	112年1月1日至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
期初受益權單位	104,857.70	556,787.76	448,339.88	909,897.49
發行受益權單位	-	-	14,281.88	-
買回受益權單位	-	(10,800.00)	(8,325.00)	(73,662.04)
期末受益權單位	104,857.70	545,987.76	454,296.76	836,235.45

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

	111年1月24日(基金成立日)至6月30日			
	A2類型	N2類型	AD類型	ND類型
發行受益權單位	260,693.00	556,787.76	474,315.86	1,032,254.43
買回受益權單位	(132,667.30)	-	(29,378.65)	(9,240.00)
期末受益權單位	128,025.70	556,787.76	444,937.21	1,023,014.43

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

本基金民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至六月三十日與關係人交易事項如下：

關 係 人	內 容	112年1月至6月		111.1.24 (基金成立日)~ 111.6.30	
		金 額	佔該項 目之%	金 額	佔該項 目之%
鋒裕匯理投信	經 理 費	\$ 5,539,775	100	5,892,351	100
		112.6.30		111.6.30	
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	\$ 895,753	100	1,056,561	100
	其他應付款 (後收手續 費)	\$ 409,225	84	410,989	84

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	\$ -	EUR -	16,304,450	EUR 16,382,337
應收遠期外匯款	-	GBP -	3,583,976	GBP 3,015,965
應收遠期外匯款	-	CAD -	290,464	CAD 790,796

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

項 目	112.6.30		111.6.30	
	帳面金額	名目本金	帳面金額	名目本金
應收遠期外匯款	1,389	CNH 30,865	-	CNH -
負 債：				
應付遠期外匯款	\$ 3,821,281	EUR12,069,769	-	EUR -
應付遠期外匯款	1,480,283	GBP 2,166,238	-	GBP -
應付遠期外匯款	2,720,973	USD34,578,371	830,814	USD 37,514,025
應付遠期外匯款	542,421	CAD 737,028	-	CAD -

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產生之未實現評價損益分別為損失8,563,569元及利益19,348,076元，帳列未實現兌換損益淨額。本基金民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一年一月二十四日(基金成立日)至六月三十日因換匯交易產生之已實現兌換損益分別為損失11,015,125元及利益17,295,819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。

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。

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

4.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								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	\$ 8,637,196	31.14	268,919,085	USD	10,454,891	29.73	310,782,090
	EUR	11,985,541	33.79	405,001,197	EUR	13,214,889	30.92	408,578,114
	GBP	1,658,195	39.38	65,293,803	GBP	2,009,270	36.00	72,324,086
	CAD	526,196	23.47	12,348,768	CAD	886,401	23.01	20,397,252
	ZAR	359	1.64	587	ZAR	4,821	1.82	8,793
	CNH	222,187	4.28	949,958	CNH	897	4.43	3,977
	AUD	17	20.61	351	AUD	25	20.44	508
<u>衍生工具</u>								
	EUR	-	-	-	EUR	-	-	16,304,450
	CAD	-	-	-	CAD	-	-	290,464
	CNH	-	-	1,389	CNH	-	-	-
	GBP	-	-	-	GBP	-	-	3,583,976
金融負債								
<u>貨幣性項目</u>								
	USD	532,090	31.14	16,566,631	USD	107,759	29.73	3,203,240
	AUD	425	20.61	8,763	AUD	-	-	-
	CNH	225,258	4.28	963,089	CNH	2,705	4.43	11,989
	ZAR	14,716	1.64	24,095	ZAR	2,000	1.82	3,648
<u>衍生工具</u>								
	USD	-	-	2,720,973	USD	-	-	830,814
	CAD	-	-	542,421	CAD	-	-	-
	EUR	-	-	3,821,281	EUR	-	-	-
	GBP	-	-	1,480,283	GBP	-	-	-

(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。

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

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。