

台新全球多元資產組合基金

(本基金得投資於非投資等級之高風險債券基金且配 息來源可能為本金)

公開說明書

- 一、 基金名稱：台新全球多元資產組合證券投資信託基金(本基金得投資於非投資等級之高風險債券基金且配息來源可能為本金)
- 二、 基金種類：組合型
- 三、 基本投資方針：請參閱本公開說明書【基金概況】壹、九、投資基本方針及範圍簡述
- 四、 基金型態：開放式
- 五、 投資地區：投資於國內及國外
- 六、 基金計價幣別：新臺幣及美元
- 七、 本次核准發行總面額：
 - (一) 新臺幣計價受益權單位最高為新臺幣壹佰伍拾億元。
 - (二) 美元計價受益權單位最高為等值新臺幣伍拾億元。
- 八、 本次核准發行受益權單位數：
 - (一) 新臺幣計價受益權單位最高為基準受益權單位壹拾伍億單位。
 - (二) 美元計價受益權單位最高為基準受益權單位 15,500,992.06 單位。
- 九、 保證機構名稱：本基金「非保本型基金」，無需保證機構
- 十、 經理公司：台新證券投資信託股份有限公司

注意事項：

- (一) 本基金經金融監督管理委員會核准，惟不表示本基金絕無風險。本公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱本基金公開說明書。
- (二) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本公司及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- (三) 本基金無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部分或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。
- (四) 為避免因投資人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之投資人之權益，並稀釋基金之獲利，本基金不歡迎投資人進行短線交易。
- (五) 本基金得投資於高收益債券基金及新興市場債券基金，高收益債券基金之投資標的涵蓋低於投資等級或無信評之債券，故需承受較大之價格波動，而利率風險、信用違約風險、外匯波動風險也將高於一般投資等級之債券。新興市場債券基金之投資標的包含政治、經濟相對較不穩定之新興市場國家之債券，因此將面臨較高之政治風險、利率風險、債信風險及匯兌風險。
- (六) 本基金得投資於高收益債券基金，由於高收益債券之信用評等未達投資等級或未

經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故高收益債券基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。高收益債券基金不適合無法承擔相關風險之投資人。高收益債券基金適合欲尋求投資固定收益之潛在收益且能承受較高風險之投資人。投資人投資以高收益債券為訴求之基金不宜占其投資組合過高之比重。

- (七) 本基金包含新臺幣計價與美元計價，如投資人以其他非本基金計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險。此外，因投資人與銀行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時將承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而訂。投資人尚須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。
- (八) 基金進行配息前未先扣除應負擔之相關費用，且基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損。投資人於申購時應謹慎考量。基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率；基金淨值可能因市場因素而上下波動，投資人於獲配息時，宜一併注意基金淨值之變動。
- (九) 本基金投資子基金部分可能涉有重複收取經理費。
- (十) 投資人應特別留意，本基金因計價幣別不同，投資人申購之受益權單位數為該申購幣別金額除以面額計，於召開受益人會議時，各計價幣別受益權單位每受益權單位有一表決權，不因投資人取得各級別每受益權單位之成本不同而異。
- (十一) 本基金運用限制及投資風險揭露請詳見第 17 頁及第 18 頁~第 20 頁。
- (十二) 本基金外幣計價受益權單位得於基金銷售機構之國際金融業務分行(OBU)或國際證券業務分公司(OSU)銷售。

投資人可至下列網址查詢本公開說明書：

- 1、台新投信：<http://www.tsit.com.tw/>
- 2、公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

封裡

| | |
|------------|---|
| 經理公司總公司 | <p>名稱：台新證券投資信託股份有限公司 地址：台北市中山區德惠街 9-1 號 1 樓 電話：(02)2501-3838 網址：http://www.tsit.com.tw/ 發言人：葉柱均 代理總經理 電子郵件信箱:gmanager@tsit.com.tw</p> |
| 保管機構 | <p>名稱：上海商業儲蓄銀行股份有限公司 地址：臺北市仁愛路二段 16 號 2 樓 電話：(02)2356-8111 網址：http://www.scsb.com.tw/</p> |
| 受託管理機構 | 無 |
| 海外顧問機構 | 無 |
| 國外受託保管機構 | <p>名稱：HSBC Institutional Trust Services (Asia) Limited 地址：17/F, Tower 2&3, HSBC Centre, 1 Sham Mong Road Kowloon, Hong Kong 電話：(852) 3663-7000 網址：http://www.hsbcnet.com.hk/</p> |
| 保證機構 | 無 |
| 受益憑證簽證機構 | 無 |
| 受益憑證事務代理機構 | 無 |
| 財務報告簽證會計師 | <p>會計師姓名：劉水恩 楊靜婷 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓 電話：(02)2725-9988 網址：http://www.deloitte.com/</p> |
| 信用評等機構 | 經理公司或本基金均無 |
| 公開說明書分送計畫 | <p>陳列處所：經理公司、本基金保管機構及本基金各基金銷售機構。 索取方式：投資人可前往陳列處所或電洽經理公司或上經理公司網站 (www.tsit.com.tw) 下載或上公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw/) 下載。 分送方式：向經理公司索取者，本公司將以郵寄或電子郵件傳輸方式交付予投資人。</p> |
| 投資人申訴管道 | <p>投資人發生金融消費爭議應先向經理公司申訴，投資人如不接受處理結果或經理公司逾 30 日未回覆處理結果，得於 60 日內向金融消費評議中心申請評議。</p> <p>1.經理公司</p> <p>(1)電話申訴：客服專線 0800-021-666 (營業時間週一至週五 8:30 - 17:30)。 (2)電子郵件申訴：電子郵件信箱 fundsrv@tsit.com.tw，請載明投資人之姓名、聯絡電話、電子郵件信箱並詳述申訴之內容。 (3)書面申訴：郵寄地址 104 台北市德惠街 9-1 號 1 樓 台新投信收，請載明投資人之姓名、聯絡電話、聯絡地址並詳述申訴之內容。</p> <p>2.中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會/聯絡電話：(02)2581-7288 3.財團法人金融消費評議中心/金融消費爭議免費服務專線：0800-789885</p> |

目 錄

| | |
|---|----|
| 【基金概況】 | 一 |
| 壹、基金簡介 | 一 |
| 貳、基金性質 | 一一 |
| 參、經理公司及基金保管機構之職責 | 一一 |
| 肆、基金投資 | 一五 |
| 伍、投資風險揭露 | 一八 |
| 陸、收益分配 | 二〇 |
| 柒、申購受益憑證 | 二〇 |
| 捌、買回受益憑證 | 二三 |
| 玖、受益人之權利及費用負擔 | 二五 |
| 拾、基金之資訊揭露 | 二七 |
| 拾壹、基金運用狀況 | 三〇 |
| 【證券投資信託契約主要內容】 | 三五 |
| 壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間 | 三五 |
| 貳、基金發行總面額及受益權單位總數 | 三五 |
| 參、受益憑證之發行及簽證（信託契約第四條及第六條） | 三五 |
| 肆、受益憑證之申購（信託契約第五條） | 三六 |
| 伍、基金之成立與不成立（信託契約第七條） | 三六 |
| 陸、受益憑證上市及終止上市 | 三六 |
| 柒、基金之資產（信託契約第九條） | 三六 |
| 捌、基金應負擔之費用（信託契約第十條） | 三七 |
| 玖、受益人之權利、義務與責任（信託契約第十一條） | 三七 |
| 拾、經理公司之權利、義務與責任（信託契約第十二條） | 三七 |
| 拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任（信託契約第十三條） | 三七 |
| 拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍（信託契約第十四條） | 三七 |
| 拾參、收益分配（信託契約第十五條） | 三八 |
| 拾肆、受益憑證之買回（信託契約第十七條） | 三八 |
| 拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算（信託契約第二十條、第二十一條） | 三八 |
| 拾陸、基金經理公司之更換（信託契約第二十二條） | 三九 |
| 拾柒、基金保管機構之更換（信託契約第二十三條） | 三九 |
| 拾捌、證券投資信託契約之終止（信託契約第二十四條） | 四〇 |
| 拾玖、基金之清算（信託契約第二十五條） | 四〇 |

| | |
|---|-----|
| 貳拾、受益人名簿（信託契約第二十七條） | 四一 |
| 貳拾壹、受益人會議（信託契約第二十八條） | 四一 |
| 貳拾貳、通知及公告（信託契約第三十一條） | 四一 |
| 貳拾參、證券投資信託契約之修訂（信託契約第三十四條） | 四一 |
| 【經理公司概况】 | 四二 |
| 壹、事業簡介 | 四二 |
| 貳、事業組織 | 四六 |
| 參、利害關係公司揭露 | 五一 |
| 肆、營運情形 | 五二 |
| 伍、受處罰之情形 | 五三 |
| 陸、訴訟或非訟事件 | 五三 |
| 【未載事項】 | 五四 |
| 【基金銷售機構及經理公司委任辦理基金銷售業務之機構名稱、地址及電話】 | 五四 |
| 【特別應記載事項】 | 五四 |
| 一、經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書（詳見附錄一） | 五四 |
| 二、經理公司內部控制制度聲明書（詳見附錄二） | 五四 |
| 三、經理公司就公司治理運作情形載明之事項（詳見附錄三）..... | 五四 |
| 四、本基金信託契約與契約範本條文對照表（詳見附錄四） | 五四 |
| 五、經理公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報告（詳見附錄五） | 五四 |
| 六、「證券投資信託基金資產價值之計算標準」（詳見附錄六） | 五四 |
| 七、「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」（詳見附錄七） | 五四 |
| 八、經理公司評價委員會之運作機制（詳見附錄八） | 五四 |
| 九、基金投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場概況（詳見附錄九） | 五四 |
| 十、基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告（詳見附錄十） | 五四 |
| 【附錄一】經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書 | 五六 |
| 【附錄二】經理公司內部控制制度聲明書 | 五七 |
| 【附錄三】經理公司應就公司治理情形載明之事項 | 五八 |
| 【附錄四】台新全球多元資產組合證券投資信託基金與基金契約範本條文對照表 | 六〇 |
| 【附錄五】經理公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報告 | 九五 |
| 【附錄六】「證券投資信託基金資產價值之計算標準」 | 一〇三 |
| 【附錄七】「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」 | 一〇九 |
| 【附錄八】「經理公司評價委員會之運作機制」 | 一一一 |
| 【附錄九】基金投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場概況 | 一一二 |

【附錄十】基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告 一一八

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

台新全球多元資產組合證券投資信託基金(本基金得投資於非投資等級之高風險債券基金且配息來源可能為本金)(以下簡稱本基金)首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元。其中：

- (一) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新臺幣壹佰伍拾億元。
- (二) 美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新臺幣伍拾億元。

二、受益權單位總數

(一) 基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。

(二) 各類型受益權單位首次淨發行總數如下：

1. 新臺幣計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位壹拾伍億個單位。
2. 美元計價受益權單位淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位15,500,992.06個單位。

美元計價受益權單位換算最高基準受益權單位之計算方式，以美元計價受益權單位淨發行總面額除以本基金成立日當日彭博(Bloomberg)資訊系統所取得之收盤匯率換算成美元後，除以美元計價每受益權單位面額得出。

(三) 各類型受益權單位每一受益權單位得換算為一基準受益權單位。

三、每受益權單位面額

- (一) 新臺幣計價受益權單位每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
- (二) 美元計價受益權單位每受益權單位面額為美元壹拾元。

四、得否追加發行

經理公司募集本基金，經金管會核准後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。

五、成立條件

依本基金之證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三條第四項之規定，自開始募集日起三十日內募集最低淨發行總面額(等值新臺幣參億元)。

本基金成立日期為中華民國105年6月20日。

六、預定發行日期

本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。

七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(含反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)、國內期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及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(以下簡稱本國子基金)、於外國證券交易所與經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金

股份或投資單位(含反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)、經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金(以下簡稱外國子基金)

九、投資基本方針及範圍簡述

經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於前述八所列之有價證券。並依下列規範進行投資：

- (一) 原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於本國及外國子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十(含)，投資於外國子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之六十(含)。
- (二) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。
- (三) 本基金自成立日起三個營業日後，至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。
- (四) 經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- (五) 經理公司得以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，處理本基金資產之匯入匯出以規避匯率風險，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定。
- (六) 經理公司為避險需要，得運用本基金從事債券指數、債券、利率、股票指數、股票、存託憑證或指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

十、投資策略及特色之重點簡述

(一) 投資策略

本基金主要投資於各類已核備境外基金及ETF，經理公司投資團隊配置模組，精選基金並建立投資組合，以提供投資人參與全球多元資產收益及相關資本利得之投資契機。謹說明本基金投資策略如下：

1. 全球資產報酬風險分析

經理公司觀察注意全球主要國家經濟數據、利率政策、匯率走勢，並考量各區域總體經濟及產業發展與投資機會。結合由上而下(Top-down)與由下而上(Bottom-up)分析全球總體經濟趨勢及產業景氣，並找尋相對應適當的投資議題和契機，藉由投資團隊討論來分析各資產未來報酬率、風險與風險溢酬，以及檢驗各資產之間的相關程度。

2. 投資標的篩選

以台灣核備境內外基金與ETF為進行績效的量化篩選，選取具有長期績效優異的基金(原則上係以1年、3年或5年績效優於市場排名)，並透過質化與量化的分析，其中包含流動性、規模、投資範圍等不同面向的指標，並依不同資產採用相對應的基本面及技術面有效影響因子，應用數值分析及計量模型來提供最佳投資標的之建議。

3. 投資組合建構

建構投資組合建議的流程包含：(1)每年基於總經環境、資產價值、市場動能與情境模擬，建構 10 年期資產配置；(2)以 10 年期資產配置為調整基礎，每月根據欲投資區域、國家及產業的股市評價、企業獲利展望、流動性與技術面指標、政策與重大事件、信用市場利差、殖利率曲線之變化及各市場之利率水準，調整國家、區域、產業之 6-12 個月資產配置策略；(3)融合質化與量化分析，結合主觀判斷與客觀歷史經驗之附加價值，確認最具有投資價值之標的；(4)強化投資組合的現金收益率；(5)注重投資組合風險，保持資產類別分散化程度，避免投資組合因集中度過高而產生過高之持有風險；(6)透過主動管理資產配置，輔以多重的風控機制，追求股票等級報酬率、債券等級波動度目標，並針對投資組合定期進行風險分析。

經理公司結合由上而下(Top-down)與由下而上(Bottom-up)之全球資產報酬風險分析、嚴謹之投資標的篩選過程，決定符合投資目標的資產配置，建構一檔參與全球市場成長機會之多元資產組合型基金。

(二) 基金特色

本基金以在債券的波動度下追求股票報酬率為投資理念，因此風險與報酬兼顧，謹說明本基金主要特色如下：

1. 資本利得與資本收益兼顧

本基金提供投資人投資多元資產標的，不僅考慮資本利得也兼顧資本收益性，廣納孳息商品，孳息來源包含股息、債息、房地產租金等，相較於資本利得，資本收益是相對穩健的收益來源。

2. 投資組合注重風險

本基金將根據投資組合的風險預算(risk-budget)，以及設定的投資限制，建構完整的投資組合。在參與全球多元資產投資機會時，也同時考慮到淨值波動的風險。

3. 可依投資需求選擇投資幣別及配息選擇

本基金採取多幣別計價發行，包含新臺幣及美元幣計價，投資人可以依自身理財規劃需求進行投資配置，此外本基金另包含 A 類型受益權單位不分配收益及 B 類型受益權單位分配收益，提供投資人彈性的選擇以更加符合理財規劃需求。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為組合型基金，主要投資全球各類型子基金，適合欲追求中長期投資收益並分散風險之投資人。本基金風險報酬等級為RR3(經理公司參照中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」，將基金風險報酬等級由低至高編制為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」五個等級)，惟**本基金風險報酬等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險，並斟酌個人風險承擔能力及資金可運用期間長短後辦理投資。**本基金其他主要風險請詳本公開說明書「壹、基金概況/伍、投資風險之揭露」。本公司各類型基金之風險報酬等級分類標準如下表：

| 基金類型 | 投資區域 | 主要投資標的/產業 | 風險報酬等級 |
|------|------|---------------------------|--------|
| 股票型 | 全球 | 一般型(已開發市場)、公用事業、電訊、醫療健康護理 | RR3 |

| 基金類型 | 投資區域 | 主要投資標的/產業 | 風險報酬等級 | |
|--------------------------|-------------------------|---|---|-----|
| | | 一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類 | RR4 | |
| | | 黃金貴金屬 | RR5 | |
| | 區域或單一國家(已開發) | 公用事業、電訊、醫療健康護理 | RR3 | |
| | | 一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類 | RR4 | |
| | 區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他) | 黃金貴金屬 | RR5 | |
| | | 一般型(單一國家-臺灣) | RR4 | |
| | 債券型(固定收益型) | 全球、區域或單一國家(已開發) | 投資等級之債券 | RR2 |
| | | | 高收益債券(非投資等級之債券) 可轉換債券 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券(複合式債券基金) | RR3 |
| 區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他) | | 投資等級之債券 | RR2 | |
| | | 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券(複合式債券基金) | RR3 | |
| 高收益債券(非投資等級之債券) 可轉換債券 | | RR4 | | |
| | | | | |
| 保本型 | | 按基金主要投資標的歸屬風險報酬等級 | | |
| 貨幣市場型 | | RR1 | | |
| 平衡型(混合型) | | RR3 (偏股操作為RR4或RR5) | | |
| 金融資產證券化型 | | 投資等級 | RR2 | |
| | | 非投資等級 | RR3 | |
| 不動產證券化型 | 全球、區域或單一國家(已開發) | RR4 | | |
| | 區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他) | RR5 | | |
| 指數型及指數股票型(ETF) | | 同指數追蹤標的之風險報酬等級 | | |
| 槓桿/反向之指數型及指數股票型(ETF) | | 以指數追蹤標的之風險等級，往上加一個等級 | | |
| 組合型基金 | | 同主要投資標的風險報酬等級 | | |
| 其他型 | | 同主要投資標的風險報酬等級 | | |

註 1：區域(亞洲、大中華)股票型基金係指投信投顧公會委請之專家學者、理柏(Lipper)、晨星(Morningstar)或嘉實資訊(股)公司等基金評鑑機構所作評比資料之基金類型為亞洲或大中華區

域者。

註2：不動產證券化型基金包括不動產證券化型之投信基金，與主要投資不動產證券化商品之股票型境外基金。

註3：基金無法歸類為上表所列主要基金類型者，本公司應自行衡量基金屬性、投資策略及風險特性揭露該基金風險報酬。

十二、銷售開始日

本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集。

十三、銷售方式

本基金之受益權單位由經理公司及各基金銷售機構銷售之。

十四、銷售價格

(一) 本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。本基金受益權單位，分別以新臺幣及美元為計價貨幣，投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

(二) 本基金各類型受益權單位每受益權單位之發行價格如下：

1. 本基金成立日前(不含當日)，各類型受益權單位每受益權單位以面額為發行價格。
2. 本基金成立日起，各類型受益權單位每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。
3. 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格以銷售日基準受益權單位之每單位淨資產價值依彭博(Bloomberg)資訊系統所取得之外幣與新臺幣之匯率換算後，乘上該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比例。計算範例如下：

假設：

銷售日之新臺幣計價受益權單位每單位淨資產價值(A)為 12.15 元

銷售日之美元對新臺幣之結算匯率(B)為 1：32.718

則，換算比例(C)=美元計價受益權單位面額*銷售日美元對新臺幣之結算匯率/新臺幣計價受益權單位面額=10*(B)/10=32.718

美元計價受益權單位之銷售價格=銷售日之新臺幣每單位淨資產價值/銷售日之美元對新臺幣結算匯率*每單位淨值換算比例

=(A)/32.718*(C)=12.1500 元

- (三) 本基金各類型受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。
- (四) 本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。

十五、最低申購金額

(一) 自募集日起至成立(含當日)日止，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，惟以經理公司任一基金之買回價金轉申購，或透過特定金錢信託及投資型保單方式申購，或與經理公司另有約定外，不在此限。

1. A類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹萬元整；B類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣伍萬元整；

2. A類型美元計價受益權單位為美元壹仟元整；B類型美元計價受益權單位為美元貳仟元整。

(二) 前開期間之後：

1. A類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣參仟元整；B類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣伍萬元整，採定期定額方式為新臺幣壹萬元整；
2. A類型美元計價受益權單位為美元壹仟元整；B類型美元計價受益權單位為美元貳仟元整。

(三) 美元計價受益權單位暫不開放定期定額申購。

十六、經理公司為防制洗錢及打擊資恐而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情況

(一) 客戶開戶時應填開戶申請書，並檢送下列證件及經理公司依「金融機構防制洗錢辦法」認為有必要提供之資訊或文件供核驗：

1、客戶為本國人者

- (1) 自然人應提供國民身分證；但未滿十四歲且未申請國民身分證者，應提供戶口名簿影本、戶籍謄本或電子戶籍謄本。未成年人、受監護宣告人或受輔助宣告人，應提供法定代理人或輔助人之國民身分證、護照、居留證等身分證明文件。但除戶籍謄本或電子戶籍謄本應檢送正本外，上述文件檢送影本者，應再提供本人聲明書。
- (2) 法人或其他機構應提供法人登記證明文件或主管機關登記證照、核准成立、備案或其他登錄證明文件及代表人身分證明文件；證券投資信託基金、共同信託基金或其他經金管會核准之信託基金，應檢附相關主管機關核准或向相關機關登記之證明文件；但繳稅證明不得作為開戶之唯一證明文件。授權受雇人辦理者，上述文件得檢附影本，受雇人應提示身分證明文件正本及檢附授權書正本。經理公司應向受益人以函證方式確認係屬授權開戶。

2、客戶為華僑或外國人者

- (1) 自然人應提供護照、居留證或其他足資證明國籍及身分之文件。但相關文件檢附影本者，應再提供本人聲明書。
- (2) 法人或機構應提供當地政府或主管機關核發之證明或當地稅務機關出具之證明等相關文件及負責人身分證明文件。授權代理人或代表人辦理者，被授權人或代表人應提示身分證明文件正本及檢附合法授權書證明文件正本。受益人之相關登記證明文件檢附影本者，經理公司應向受益人確認檢附之影本與正本相符，但同時檢附臺灣證券交易所股份有限公司或期貨交易所核發之登記證明文件者或相關文件經公證人認證者，不在此限。

(二) 本公司不受理客戶以臨櫃交付現金方式辦理申購基金。另於受理申購基金投資時，對於下列情形，本公司應予拒絕：

- 1、疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
- 2、客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件，但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。
- 3、對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。
- 4、持用偽、變造身分證明文件。
- 5、檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或

影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。

- 6、提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。
- 7、客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件。
- 8、建立業務關係之對象為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第二款至第四款所為支付不在此限。
- 9、建立業務關係或交易時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。

十七、買回開始日

本基金自成立之日起六十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。

十八、買回費用

- (一) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。本基金現行非短線交易之買回費用為零。
- (二) 受益人短線交易者(持有本基金未滿七個日曆日(含第七日))，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用；新臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」，外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至元以下小數第二位。

十九、買回價格

除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日(指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或基金銷售機構之次一營業日)各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

二十、短線交易之規範及處理

- (一) 本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人權益受損，及基金操作之困難，影響基金績效，本基金不歡迎受益人進行短線交易。目前本基金短線交易之認定標準為「持有未滿七個日曆日」(含第七日)，進行短線交易之受益人須支付買回價金萬分之一之買回費用；新臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」，外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至元以下小數第二位，該買回費用並應歸入本基金資產。經理公司並得拒絕從事短線交易之受益人新增申購本基金。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人，以特定金錢信託方式申購者，亦適用此條款，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額投資、同一基金間轉換、貨幣市場型、類貨幣市場型證券投資信託基金、指數股票型基金(ETF)、開放式證券投資信託基金在證券商營業處所登錄買賣等得不適用短線交易認定標準。
- (二) 短線交易案例說明：

若於3月1日申購台新A基金10,000單位，在3月7日交易截止時間前下單買回台新A基金 6,000單位，就構成持有本基金未滿七個日曆日的「短線交易」；若買回日基金淨值為20元，則客戶的買回價金120,000元，將被扣除0.01%的短線買回費用，即12元，並且歸入台新A基金資產，因此客戶將可取回119,988元的買回價款(如有跨行匯費須另外扣除)。另外短線交易買回的單位

數是依「先進先出」的原則扣除並計算費用。同上例，若客戶於3月8日(第八個日曆日)進行買回，則不收取短線交易買回費用。

二十一、基金營業日

本基金營業日係指經理公司總公司營業所在縣市之證券市場交易日。但本基金投資之子基金比重達本基金淨資產價值百分之三十五(含)以上之主要投資所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易時，不在此限。經理公司得暫停計算本基金淨資產價值，並得暫停受益權單位之申購、買回及延緩給付買回價金，並應於一週前於經理公司網站公布主要投資所在國或地區之證券交易市場之例假日。

二十二、經理費

本基金經理公司之報酬係按本基金淨資產價值依每年百分之壹點貳(1.2%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立之日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。前述報酬於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。

二十三、保管費

本基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹肆(0.14%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。前述報酬於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。

二十四、保證機構

本基金非保本型基金，故無保證機構。

二十五、是否分配收益

- (一) 本基金A類型各計價類別受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二) 本基金B類型各計價類別受益權單位投資於中華民國以外地區所得之現金股利、利息收入及子基金收益分配為B類型該計價類別受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，亦應分別併入B類型該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第(五)項規定之時間，按月進行收益分配。
- (三) 本基金B類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金B類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。惟如經理公司認為有必要(如市況變化足以對相關基金造成影響等)可適時修正收益分配金額。
- (四) 本基金為每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同。
- (五) 本基金B類型各計價類別受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，分配基準日由經理公司於期前公告。
- (六) 本基金B類型各計價類別受益權單位之可分配收益，應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覆核報告後，始得分配。

- (七) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「台新全球多元資產組合基金可分配收益專戶」之名義按B類型各計價類別受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價類別併入本基金B類型各計價類別受益權單位之資產。
- (八) B類型各計價類別受益權單位之可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之B類型各計價類別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(僅限新臺幣計價受益權單位)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。
- (九) B類型新臺幣計價受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達新臺幣伍佰元(含)、B類型美元計價受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達美元伍拾元(含)時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額轉申購本基金同類型受益權單位；惟受益人透過特定金錢信託、投資型保單方式申購本基金或經經理公司同意者，得不受此限。
- (十) 配息範例

假設分配前之月底資料如下：

| 項目 | 台幣計價-分配型 | 美金計價-分配型 |
|---------|------------------|-----------------|
| 基金帳戶 | 1,115,000,000 | 8,054,274.16 |
| 已實現資本損益 | -4,579,000 | -42,197.20 |
| 未實現資本損益 | 7,039,000 | 69,819.03 |
| 累積淨投資收益 | 4,691,000 | 4,682.40 |
| 淨資產價值 | 1,122,151,000 | 8,086,578.39 |
| 發行在外單位數 | 109,100,000.0 | 801,005.2 |
| 淨值 | 10.29 | 10.0955 |

經理公司得依收入之情況，決定可分配金額：

| 項目 | 台幣計價-分配型 | 美金計價-分配型 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 現金股利 | 3,500,000 | 3,000.00 |
| 已實現資本損益 | -2,066,900 | -30,830.65 |
| 損益平準金 | -243,000 | -150.55 |
| 可分配收益 | 3,500,000 | 3,000.00 |

因本期收益平準金及已實現資本損益皆為負數，故皆不能列入本期可分配收益。

倘若現金股利全數分配，分配後之帳戶資料如下：

| 項目 | 台幣計價-分配型 | 美金計價-分配型 |
|---------|------------------|----------------|
| 基金帳戶 | 1,115,000,000 | 8,054,274.16 |
| 已實現資本損益 | -4,579,000 | -42,197.20 |
| 未實現資本損益 | 7,039,000 | 69,819.03 |
| 累積淨投資收益 | 1,191,000 | 1,682.4 |
| 淨資產價值 | 1,118,651,000 | 8,083,578.39 |
| 發行在外單位數 | 109,100,000.0 | 801,005.2 |

| | | |
|----|-------|---------|
| 淨值 | 10.25 | 10.0918 |
|----|-------|---------|

(十一) 本基金近12個月內由本金支付之相關資料

| 新臺幣級別 | | | |
|---------|--------|----------------------|------------------|
| 配息組成項目 | | | |
| 月份 | 每單位配息 | 可分配淨利益 A/ 配息(A+B) | 本金 B/配息 (A+B) |
| 2019/03 | 0.0321 | 100% | 0% |
| 2019/02 | 0.0317 | 100% | 0% |
| 2019/01 | 0.0314 | 100% | 0% |
| 2018/12 | 0.0306 | 100% | 0% |
| 2018/11 | 0.0307 | 100% | 0% |
| 2018/10 | 0.0313 | 100% | 0% |
| 2018/09 | 0.0318 | 100% | 0% |
| 2018/08 | 0.0331 | 100% | 0% |
| 2018/07 | 0.033 | 100% | 0% |
| 2018/06 | 0.0331 | 100% | 0% |
| 2018/05 | 0.033 | 100% | 0% |
| 2018/04 | 0.033 | 100% | 0% |

| 美元級別 | | | |
|---------|--------|----------------------|------------------|
| 配息組成項目 | | | |
| 月份 | 每單位配息 | 可分配淨利益 A/ 配息(A+B) | 本金 B/配息 (A+B) |
| 2019/03 | 0.0335 | 0% | 100% |
| 2019/02 | 0.0331 | 0% | 100% |
| 2019/01 | 0.0329 | 0% | 100% |
| 2018/12 | 0.032 | 0% | 100% |
| 2018/11 | 0.0321 | 0% | 100% |
| 2018/10 | 0.0327 | 0% | 100% |
| 2018/09 | 0.0332 | 0% | 100% |
| 2018/08 | 0.0347 | 0% | 100% |
| 2018/07 | 0.0346 | 0% | 100% |
| 2018/06 | 0.035 | 0% | 100% |
| 2018/05 | 0.0356 | 0% | 100% |
| 2018/04 | 0.0356 | 0% | 100% |

資料日期：108年3月31日

配息組成表計算基礎說明如下：

1. 可分配收益項目之範圍：依基金信託契約約定，B類型受益權單位投資於中華民國以外地區所得之收益分配及利息收入為B類型受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或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)之餘額為正數時，亦應分別併入B類型受益權單位之可分配收益。
2. 可分配淨利益係指為可分配收益扣除基金應負擔相關成本費用，但不包括未實現資本利得。
3. 本金係為每單位配息扣除可分配淨利益之餘額。

二十六、基金績效參考指標(Benchmark)

本基金無績效參考指標。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法規之規定設立，經金管會105年6月20日金管證投字第1050024466號函核准，在中華民國境內外募集而投資於國內外有價證券之證券投資信託基金。本基金之經理係依證券投資信託及顧問法及其他有關法令辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

- (一) 本基金之信託契約係依「證券投資信託及顧問法」之規定訂定之，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。
- (二) 本基金之存續期間為不定期限，本基金信託契約終止時，該基金存續期間即為屆滿。

三、追加募集基金者，刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形

本基金為首次募集。

參、經理公司及基金保管機構之職責

一、經理公司之職責

- (一) 經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- (二) 除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- (三) 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- (四) 經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。
- (五) 經理公司如認為基金保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。

- (六) 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- (七) 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- (八) 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
1. 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
 2. 申購人每次申購之最低發行價額。
 3. 申購手續費。
 4. 買回費用。
 5. 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
 6. 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- (九) 經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- (十) 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。
- (十一) 經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
- (十二) 經理公司得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、國外受託保管機構、證券集中保管事業或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- (十三) 除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- (十四) 經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- (十五) 經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- (十六) 本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- (十七) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- (十八) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。

- (十九) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依信託契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算。
- (二十) 因發生信託契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。
- (二十一) 經理公司應於本基金公開說明書中揭露：
1. 「本基金受益權單位分別以新臺幣或美元為計價貨幣。」
 2. 本基金各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。

二、基金保管機構之職責

- (一) 基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- (二) 基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之基金公司或國外證券經紀商進行境外基金買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
1. 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
 2. 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任，但係依經理公司之指示或經其同意者，不在此限。
 3. 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- (三) 基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任，但係依經理公司指示或經其同意者，不在此限。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。
- (四) 基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及B類型各計價類別受益權單位可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- (五) 基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。

- (六) 基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- (七) 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- (八) 基金保管機構應依經理公司提供之 B 類型各計價類別受益權單位收益分配數據，擔任本基金 B 類型各計價類別受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。
- (九) 基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
1. 依經理公司指示而為下列行為：
 - (1) 因投資決策所需之投資組合調整。
 - (2) 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 - (3) 給付依信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
 - (4) 給付依信託契約應分配予 B 類型各計價類別受益權單位受益人之可分配收益。
 - (5) 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
 2. 於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。
 3. 依法令強制規定處分本基金之資產。
- (十) 基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- (十一) 基金保管機構應將其所知經理公司違反信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。基金保管機構如認為國外受託保管機構違反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置及通知經理公司。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。
- (十二) 經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- (十三) 基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。
- (十四) 金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- (十五) 基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他

人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。

(十六) 本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

(十七) 除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

肆、基金投資

一、基金投資之方針及範圍

詳見本公開說明書【基金概況】壹、九、投資基本方針及範圍簡述

二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限、最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期。基金經理人同時管理其他基金者，應揭露所管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施

(一) 決策過程

1. 經理公司運用基金投資之決策過程

運用本基金之投資過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段。

(1) 投資分析

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：由基金經理人與研究人員負責研究分析工作，依據各種投資標的之基本面、技術面資訊，以及專業券商等各方提供之研究結果與相關訊息，提出研究分析報告，並透過定期分析會議確立投資方向，審慎擬定投資分析報告，經總經理或權責主管、部門主管覆核後，提供基金經理人作為投資標的之決策依據。

(2) 投資決定

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：基金經理人依據分析資料與研究報告，決定投資標的、金額等事項，並做成投資決定書，經總經理或權責主管、部門主管覆核後執行之。

(3) 投資執行

負責人員：總經理或權責主管、部門主管、基金經理人及交易員

步驟：交易員依據基金投資決定書，執行基金買賣，做成基金投資執行表，並報告基金經理人；基金投資執行表中應記載實際買賣之種類、數量、金額或說明差異原因，並經總經理或權責主管、部門主管核閱。

(4) 投資檢討

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：就投資現況進行檢討，按月提出投資檢討報告，其中包括投資決策與實際情況檢討及投資標的檢討。

2. 經理公司運用基金從事證券相關商品交易決策過程：

運用基金從事證券相關商品交易之投資過程分為交易分析、交易決定、交易執行及交易檢討四階段。

(1) 交易分析

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：由基金經理人或研究人員負責撰寫證券相關商品交易分析報告，詳述其分析基礎、根據及建議，經總經理或權責主管、部門主管覆核後，提供基金經理人做為投資標的之決策依據。

(2) 交易決定

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：基金經理人依據研究團隊提出之證券相關商品交易分析報告，決定投資標的、金額等事項，並做成投資決定書，經總經理或權責主管、部門主管覆核後執行之。

(3) 交易執行

負責人員：總經理或權責主管、部門主管、基金經理人及交易員

步驟：交易員依據基金投資決定書執行交易，作成基金投資執行表，並報告基金經理人。基金執行表中應記載實際買賣之種類、數量、金額或說明差異原因，並經總經理或權責主管、部門主管核閱。

(4) 交易檢討

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：就投資現況進行檢討，按月提出投資檢討報告，其中包括投資決策與實際情況檢討及投資標的檢討。

(二) 基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

| | | |
|----|--|-------------------|
| 姓名 | 謝夢蘭 | |
| 學歷 | The Bernard M. Baruch College, The City University of New York MBA | |
| 經歷 | 1. 台新投信資深基金經理 | (2012/10~迄今) |
| | 2. 台新銀行基金(帳戶)經理人 | (2008/07~2012/09) |
| | 3. 台証投顧 | (2005/10~2008/06) |
| | 4. 金鼎証券 | (2003/04~2005/09) |

權限：基金經理人應遵照基金投資決策過程操作，不得違反現行有關法令，基金管理辦法及信託契約之規定，並遵守本基金投資運用限制。

(三) 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

| 姓名 | 期間 |
|-----|----------------------|
| 謝夢蘭 | 2017/3/1~迄今 |
| 方裕元 | 2016/06/20~2017/2/28 |

(四) 基金經理人同時管理其他基金(或全權委託投資帳戶)：無。

三、經理公司運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力

本基金之管理皆未進行複委任業務。

四、證券投資信託事業運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務者，應敘明國外投資顧問公司提供基金顧問服務之專業能力

本基金未委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務。

五、基金運用之限制

- (一) 經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：
1. 不得為放款或提供擔保；
 2. 不得從事證券信用交易；
 3. 不得投資於其他組合型基金；
 4. 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
 5. 投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
 6. 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、國內外證券交易市場之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 7. 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
 8. 投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元。
 9. 不得轉讓或出售本基金所購入子基金之受益人會議表決書；
 10. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；
 11. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二) 信託契約第十四條第二項及前述(一)第5款、第6款及第8款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。
- (三) 經理公司有無違反前述(一)各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有前述(一)禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

無，本基金為組合型基金。

七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

- (一) 國內部份
1. 經理公司應依據基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權，基於受益人之最大利益，支持基金經理公司所提之議案。但基金之經理公司所提之議案有損及受益人權益之虞者，得依經理公司董事會之決議辦理。
 2. 經理公司不得轉讓或出售所投資基金之受益人會議表決權。經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，亦不得轉讓或出售該表決權，收受金錢或其他利益。
- (二) 國外部份
- 原則上本基金所投資之國外基金召開受益人會議，因考量經濟及地理因素，經理公司將不出席及行使表決權，除非必要可委託本基金國外受託保管機構代理出席受益人會議，請國外受託保管機構利用其在全球各地分支機構代表出席受益人會議。

八、基金投資國外地區者，應揭露下列事項：

- (一) 主要投資地區(國)經濟環境概況

- (二) 主要投資證券市場概況
- (三) 投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況
 - (一)至(三)之說明請參閱本公開說明書【附錄九】基金投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場概況。
- (四) 本基金之外匯收支從事避險交易之避險方法
 - 1. 本基金原則上採取自然避險，但為避免幣值波動而影響本基金之淨資產價值，經理公司得於本基金成立日起，就本基金投資於該國家之資產，依善良管理人之注意義務，視情況適度從事換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)，以規避貨幣之匯兌風險。但須符合中華民國中央銀行、金管會及投資所在國家或地區之相關法令規定，如因相關法令或規定修正者，從其規定。
 - 2. 投資以外國貨幣計價之資產時，包含以外國貨幣型態持有之現金部位，於從事遠匯或換匯交易之操作時，金額與期間，不得超過持有該外國貨幣計價資產之價值與期間。
- (五) 基金投資國外地區者，證券投資信託事業應說明配合本基金出席所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(受益人會議)之處理原則及方法。
詳見本公開說明書【基金概況】肆、六及七之說明。

九、下列種類基金應再敘明之事項

- (一) 保本型基金：
無，本基金非屬保本型基金。
- (二) 指數型基金及指數股票型基金：
無，本基金非屬指數型基金及指數股票型基金。
- (三) 傘型基金：
無，本基金非屬傘型基金。
- (四) 外幣計價基金：
本基金受益權單位，分別以新臺幣及美元為計價貨幣，受益人之申購價金(或買回價金)將依其申請申購(或買回)之受益權單位計價幣別為之。

伍、投資風險揭露

一、類股過度集中之風險

本基金為組合型基金，不投資個別股票發行公司，無類股過度集中之風險。惟本基金所投資之子基金可能投資於國內外有價證券，可能因其投資標的或產業相似，而產生類股過度集中之風險。

二、產業景氣循環之風險

本基金所投資之子基金可能因其投資標的或產業之循環週期而產生一定之波動程度，仍可能對本基金之投資績效產生影響。

三、流動性風險

本基金所投資之子基金可能因欠缺市場流動性，致使投資標的無法適時買進或賣出，進而導致實際交易價格可能與標的資產產生價差，影響本基金淨值或延緩買回價金之給付時間。

四、外匯管制及匯率變動之風險

本基金投資地區中，包含成熟市場及新興市場，新興市場國家一般對外匯的管制較嚴格同時也有匯率變動的風險存在。由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此當美金等匯率變動時，將影響本基金以新臺幣計價之淨資產價值。本基金雖然從事遠期外匯或換匯交易之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得完全規避。

五、投資地區政治、經濟變動之風險

本基金投資之子基金包含全球市場，故世界各國的經濟情勢及變動，如勞動力不足、罷工、暴動等，均可能會使本基金所投資之市場造成直接性或間接性的影響。本基金以嚴謹的投資決策流程，提高資產配置之決策品質，並有助於及早發現所投資地區可能發生之經濟或金融危機，相當程度達到防範於未然的效果；當投資國家發生經濟風險時，基金經理人將根據各項取得資訊作專業判斷，對投資於該國家的比重進行減碼或進行停止投資決定，其程度大小，將視影響輕重決定。惟本基金不能也無法保證該風險發生之可能性。

六、商品交易對手及保證機構之信用風險

主要風險在於為交易對手在交易後或交割時無法履行契約中規定義務時所產生的風險，若交易對手無法履行原先交易條件，將產生違約損失風險；本基金投資子基金時，可能因交易對手(國內及國外券商)經營不善倒閉、未履行交割義務，造成基金淨資產價值減損，但本基金之商品交易對手皆為合法金融機構，所有交易流程完全遵守政府法規規定，選擇信用良好交易對手並分散於不同交易對手，因此應可有效降低商品交易對手風險。本基金無保證機構，故無保證機構之信用風險。

七、投資結構式商品之風險

本基金不得投資結構式商品，故無此類風險。

八、其他投資標的或特定投資策略之風險

(一) 投資股票型基金之風險

市場性風險、政治環境變動風險或類股過度集中風險，如投資國外股票型基金更有匯率風險或利率風險等。

(二) 投資債券型基金之風險

利率變動風險、債信風險或匯率波動風險。

(三) 投資指數股票型基金(含反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)之風險

1. 指數股票型基金雖然對於非系統性風險已有相當程度之分散，但仍有系統性風險。
2. 反向型ETF：反向型ETF主要是運用放空股票、期貨等方式追蹤反向每日現貨指數報酬之ETF。除市場風險外，反向型ETF可能面臨投資放空標的不足、法規變更而禁止放空之規定、放空標的與指數走勢偏離之追蹤誤差及參與ETF造市者較少時衍生之流動性不足等風險。
3. 商品型ETF：商品型ETF主要投資於商品原物料市場，追蹤所連結之商品報價或商品指數之績效表現，並在證券交易所掛牌上市。除系統風險與匯率風險外，由於其投資標的商品價格波動較為劇烈，故該類型基金的波動幅度較一般指數股票型基金高，投資人必須承受較大之價格波動風險。
4. 槓桿型ETF：槓桿型ETF係以較少的投入金額追求高於指數變動的報酬，若經理人認為市場上漲機率較高時，可藉由槓桿型ETF加速獲利，惟若市場下跌，亦可能需承受較大損失。

(四) 投資期貨信託基金之風險

期貨信託基金係指投資以期貨商品為標的之受益憑證，其具有多空操作及低保證金之財務槓桿特性，易於短時間內產生極大的損失及利潤，導致基金之淨資產價值呈現巨幅波動。其可能產生之風險包括市場(政治、經濟、社會變動、匯率、利率、股價、指數或其他標的資產之價格波動)風險、流動性風險、信用風險、產業景氣循環變動及法令規範等風險。

(五) 投資新興市場債券基金之風險

新興市場債券基金因包含政治、經濟相對較不穩定之新興市場國家之債券，故等債券對利率風險和信用風險呈現較敏感的價格反應，而使其淨值波動較大。由於新興國家地區可能因政治、經濟不穩定而增加其無法償付本金及利息的信用風險或限制金錢匯出境外或外國投資。此外，新興市場國家之幣值穩定度和通貨膨脹控制情況等因素，亦容易影響此類債券價格，進而影響新興市場債券基金之淨值，造成本基金淨值之波動。

(六) 投資高收益債券基金之風險

高收益債券基金之投資標的「高收益債券」指的是信用評等較差的企業或機構所發行、支付較高利息之債券，投資標的涵蓋低於投資等級之非投資等級債券，故需承受較大之價格波動。由於債券信用評等較差，因此違約風險較高，且對利率變動的敏感度甚高。在經濟景氣衰退期間，此類債券價格的波動可能較為劇烈，而利率風險、信用違約風險、外匯波動風險也將高於一般投資等級之債券型基金。故高收益債券子基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損，進而影響子基金之淨值，造成本基金淨值之波動。

九、從事證券相關商品交易之風險

本基金為避險需要，得運用本基金從事債券指數、債券、利率、股票指數、股票、存託憑證或指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易。惟若經理公司判斷市場行情錯誤，縱使該交易為避險操作，亦可能造成本基金損失。此外，若必須於到期日前處分證券相關商品，則可能有因市場流動性不足而無法成交的風險。

十、出借所持有之有價證券之相關風險

無，本基金不出借有價證券。

十一、其他投資風險

本基金之風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格漲跌及其他因素之波動皆會影響本基金淨資產價值之增減。

陸、收益分配

詳見本公開說明書【基金概況】壹、二十五、是否分配收益

柒、申購受益憑證

一、申購程序、地點及截止時間

(一) 本基金受益權單位之申購，應向經理公司或其委任之基金銷售機構辦理申購手續。申購受益權單位應填妥申購書並繳交申購價金，尚未開戶者應辦理開戶並檢具開戶申請書及國民身分證正本，若申購人為法人機構，應檢附法人登記證明文件暨代表人身分證明文件正本辦理之。

(二) 申購截止時間

除主管機關另有規定外，本基金於本公司之申購截止時間為：

1. 書面申請為本基金營業日下午四點三十分止(申購付款方式採委託扣款者為本基金營業日下午四點止)；
2. 電子交易為本基金營業日下午三點三十分止前(美元計價受益權單位暫不開放電子交易)；

其他基金銷售機構依各機構規定之申購截止時間為準，惟不得逾越本公司所訂定者。投資人除能合理證明其確實於前述截止時間前提出申購申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之申購交易，對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

二、申購價金之計算及給付方式

(一) 申購價金之計算

1. 本基金受益權單位，分別以新臺幣及美元為計價貨幣，申購新臺幣計價受益權單位者，申購價金應以新臺幣支付；申購美元計價受益權單位者，申購價金應以美元支付，並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
2. 申購價金係指申購本基金受益權單位應給付之金額，各類型每受益權單位之申購價金包括各類型受益憑證每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費，本基金成立之前(不含當日)及成立日後其申購價金之計算，詳本公開說明書「【基金概況】壹、十四」。

(二) 申購價金給付方式

1. 受益權單位之申購價金，申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金以匯款、轉帳、或經理公司或基金銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票支付，並以上述票據兌現日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及其委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構，得直接收受投資人之申購價金轉入基金專戶外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件並應要求申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。
2. 除下述(1)、(2)情形外，經理公司應以申購人之申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。
 - (1) 申購本基金新臺幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳新臺幣計價受益權單位之申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
 - (2) 申購本基金美元計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳美元計價受益權單位之申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理

申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。

3. 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。受益人申請買回基金並同時申請於次一營業日申購同一基金，經理公司得以該次一營業日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。前開申購價金中之申購手續費支付時間，於經理公司另有特別約定者，得不限於申購當日交付。
4. 受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。
5. 轉申購涉及人民幣以外之不同外幣兌換時，經理公司應於公開說明書揭露經理公司辦理有關兌換之流程、匯率適用時點及使用之匯率資訊取得來源：不適用，說明如下：
 - (1) 因本公司所經理之外幣計價受益權單位類型，目前除人民幣計價受益權單位類別外，僅有美元計價受益權單位類別，於前述4.所訂之轉申購限制條件下，無有轉申購涉及人民幣以外之不同外幣兌換之情形。
 - (2) 受益人申請不同基金同一計價類別受益權單位之轉申購，應經經理公司同意，惟其屬同一貨幣間轉換，無匯率兌換問題。

三、受益憑證之交付

- (一) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (二) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (三) 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人並不得申請領回實體受益憑證。受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或經經理公司同意後，得指定其本人開設於經理公司之登錄專戶或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。

四、經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

- (一) 不接受申購之處理
經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示保管機構自保管機構收受申購人之申購價金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。
- (二) 本基金不成立時之處理
 1. 本基金於開始募集日起三十日內，未符合信託契約第七條第一項規定之成立條件時，本基金不成立。本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。美元計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理。

2. 本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

- (一) 受益人得自本基金成立之日起六十日後，於任一營業日以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。若以書面提出申請，須加蓋已登記於經理公司之原留印鑑(如係登記簽名者，則需親自簽名)。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。
- (二) 受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之各類型受益憑證所表彰之受益權單位數不及參佰單位者，除經經理公司同意者外，不得請求部分買回。
- (三) 買回申請截止時間

除主管機關另有規定外，本基金於本公司之買回申請截止時間為：

1. 書面申請為本基金營業日下午四點三十分止；
2. 電子交易為本基金營業日下午三點三十分止；(美元計價受益權單位暫不開放電子交易)

其他基金銷售機構依各機構規定之買回申請截止時間為準，惟不得逾越本公司所訂定者。投資人除能合理證明其確實於前述截止時間前提出買回申請者外，如逾時申請時，應視為次一營業日之買回交易，對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之買回條件。

如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

二、買回價金之計算

- (一) 除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格，以買回日(指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或基金銷售機構之次一營業日)各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (二) 有信託契約第十八條第一項規定之鉅額受益憑證買回之情形(即後述五之(一))，經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
- (三) 有信託契約第十九條第一項規定之暫停計算買回價格之情形(即後述五之(二))，經理公司於暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。
- (四) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金現行非短線交易之買回費用為零。受益人為短線交易者(持有本基金未滿七個日曆日(含第七日))，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用(短線交易買回費用計算方式請詳本公開說明書【基金概況】壹、「二十、短線交易之規範及處理」)。買回費用歸入本基金資產。
- (五) 受益人向經理公司委任辦理基金買回業務之基金銷售機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，基金銷售機構得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用

以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費之金額依各基金銷售機構之規定，受益人宜事先諮詢基金銷售機構。買回收件手續費不併入本基金資產。

三、買回價金給付之時間及方式

- (一) 除信託契約另有規定外，買回價金之給付期限為自受益人提出買回受益憑證之請求到達經理公司或基金銷售機構之次一營業日起七個營業日內給付買回價金。
本基金目前買回價金給付日為提出買回申請日之次五營業日(T+5)。惟經理公司仍得依實際情況在信託契約所訂範圍內調整訂定之。
- (二) 本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據(僅限新臺幣計價受益權單位)或匯款方式為之，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。
- (三) 依信託契約所列暫停計算本基金買回價格之情事發生者(即後述五)，經理公司應於該情事消滅後之次一營業日恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。
- (四) 經理公司除有信託契約所規定之情形外(即後述五)，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

四、受益憑證之換發

本基金採無實體發行，不製作實體受益憑證，故不換發受益憑證，其受益權單位數之變動，應由經理公司向集中保管事業辦理登錄。

五、買回價金遲延給付之情形

- (一) 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。
- (二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
 1. 投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易或子基金之經理公司停止受理買回；
 2. 通常使用之通信中斷者；
 3. 因匯兌交易受限制者；
 4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- (三) 前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

六、買回撤銷之情形

本基金有前述第五項所定暫停買回價格之核算及遲延給付買回價金之任何情事發生時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格

日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

玖、受益人之權利及費用負擔

一、受益人應有之權利內容

- (一) 受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
1. 剩餘財產分派請求權。
 2. 收益分配權(僅B類型各計價類別受益權單位之受益人得享有並行使本款之收益分配權)。
 3. 受益人會議表決權。
 4. 有關法令及信託契約規定之其他權利。
- (二) 受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：
1. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
 2. 本基金之最新公開說明書。
 3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。
- (四) 除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

- (一) 受益人應負擔費用之項目及計算如下：

| 項 目 | 計算方式或金額 |
|----------------------|---|
| 經 理 費 | 按基金淨資產價值每年 1.2% 之比率，逐日累計計算。 |
| 保 管 費 | 按基金淨資產價值每年 0.14% 之比率，逐日累計計算。 |
| 申購手續費 | 本基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價額之 3% 。實際適用費率由經理公司依其銷售策略在該範圍內調整訂定之。 |
| 買回費 | 買回費最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 1% 。現行非短線交易之買回費為零。 |
| 短線交易 買回費用 (註一) | 受益人持有本基金未滿七個日曆日(含第七日)者(含透過特定金錢信託方式申購者)，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用；臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」，外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至元以下小數第二位。本基金不歡迎受益人短線交易。。 |
| 買回收件手續費 | 受益人每次請求買回受益憑證，以郵寄或到經理公司辦理者免收收件手續費；至經理公司委任辦理基金買回業務之基金銷售機構辦理者，買回收件之手續費收費標準，依各經理公司委任辦理基金買回業務之基金銷售機構規定辦理。 |
| 召開受益人會議費用 | 每次預估新臺幣伍拾萬元，若未召開大會，則無此費用。 |
| 其他費用 | 本基金應負擔之費用尚包括運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用、本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核費用、訴訟或非訴訟費用、清算費用。(詳信託契約第十條) |

※本評估表僅供參酌，各項費用應視情況以實際發生之金額為準。

(註一)「未滿七個日曆日」係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其委任辦理基金買回業務之基金銷售機構次一營業日」之日減去「申購日」之日期，小於等於七個日曆日(含第七日)者。(買回淨值計算日)減去(申購淨值計算日) ≤ 七日，始需支付因短線交易而產生之買回費用，該費用不一定會產生。

- (二) 受益人應負擔費用之給付方式

1. 申購手續費除與經理公司另有約定者外，於申購時另行支付。
2. 買回費、短線交易買回費用於申請買回時自每受益權單位之買回價格中扣除。
3. 買回收件手續費於申請買回時另行支付。
4. 除前述1~3外，其餘項目均由本基金資產中支付。

三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

有關本基金之賦稅事項依中華民國81年4月23日財政部(81)台財稅字第811663751號函與中華民國91年11月27日財政部(91)台財稅字第0910455815號及其他有關法令辦理；但有關法令修正者，應依修正後之規定辦理。以下各項係根據本基金公開說明書製作日當時仍有效之台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金所有類型投資者之稅務責任，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

(一) 所得稅

1. 基金於證券交易所所得稅停徵期間所生之證券交易所所得，在延後分配年度仍適用免徵之規定。
2. 受益人申請買回或轉讓受益憑證時，其買回或轉讓價款減除成本後之所得，在證券交易所所得停徵期間免納所得稅。
3. 本基金清算時分配予受益人之剩餘財產，內含免徵所得稅之證券交易所所得，仍得免納所得稅。

(二) 證券交易稅

受益人轉讓受益憑證時，應繳證券交易稅。

(三) 印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

(四) 受益人為營利事業者，可能須依「所得基本稅額條例」繳納所得稅，請就此徵詢稅務專家意見並計算應繳納稅款。

(五) 投資於各投資所在國及地區之資產及其交易產生之各項所得，均應依各投資所在國及地區有關法令規定繳納稅款。

(六) 本基金於投資所在地因投資所收取之利息收入、出售投資所得收益及其他收入，可能須繳納扣繳稅款或其他稅捐且可能無法退回。

四、受益人會議

(一) 召開事由

有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議：

1. 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。
2. 更換經理公司者。
3. 更換基金保管機構者。
4. 終止信託契約者。
5. 經理公司或基金保管機構報酬之調增。
6. 重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
7. 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

(二) 召開程序

1. 依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，得由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人

自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。

2. 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰基準受益權單位數占提出當時該基金已發行在外基準受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

(三) 決議方式

1. 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
2. 受益人會議之決議，應經持有基準受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行在外該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
 - (1) 更換經理公司或基金保管機構。
 - (2) 終止信託契約。
 - (3) 變更本基金種類。

(四) 受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

拾、基金之資訊揭露

一、依現行有關法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容

(一) 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：

1. 信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
2. 本基金收益分配之事項（僅須通知B類型各計價類別受益權單位之受益人）。
3. 經理公司或基金保管機構之更換。
4. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
5. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
6. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
7. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二) 經理公司或基金保管機構應公告之事項：

1. 第(一)項規定之事項。
2. 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
3. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。

4. 每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
5. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
6. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
7. 本基金之年度及半年度財務報告。
8. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。
9. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

二、資訊揭露之方式、公告及取得方法

(一) 對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

1. 通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。
2. 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司就本基金相關資訊之公告方式如下：
 - (1) 公告於「公開資訊觀測站」者(網址為: <http://mops.twse.com.tw/>)
 - A. 本基金之年度及半年度財務報告。
 - B. 本基金之公開說明書。
 - C. 經理公司之年度財務報告。
 - (2) 公告於「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站」(網址為 <http://www.sitca.org.tw/>)：
 - A. 本基金信託契約修正之事項。
 - B. 本基金收益分配之事項 (僅須通知B類型各計價類別受益權單位之受益人)。
 - C. 經理公司或基金保管機構之更換。
 - D. 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
 - E. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
 - F. 召開本基金受益人會議之有關事項及決議內容。
 - G. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
 - H. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
 - I. 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
 - J. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
 - K. 每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
 - L. 經理公司名稱之變更。
 - M. 本基金名稱之變更。
 - N. 本基金從事證券相關商品之相關資訊。
 - O. 變更本基金之簽證會計師(但會計師事務所為內部職務調整者除外)。
 - P. 經理公司與其他證券投資信託事業之合併。
 - Q. 本基金與其他證券投資信託基金之合併。
 - R. 本基金首次募集及其開始受理申購相關事宜。

- S. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。
- T. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

(二) 通知及公告之送達日，依下列規定：

- 1. 依前項第1款方式通知者，除郵寄方式以發信日之次日為送達日，應以傳送日為送達日。
- 2. 依前項第2款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
- 3. 同時以前項第1、2款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

(三) 經理公司或基金銷售機構於營業時間內，應依本基金受益人請求閱覽或索取下列資料：

- 1. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
- 2. 本基金之最新公開說明書。
- 3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(四) 通知方式：

受益人對經理公司或基金保管機構所為之通知，應以書面、掛號郵寄方式為之。

(五) 前述應公佈之內容，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(六) 經理公司或清算人依信託契約向受益人通知者，以受益人名簿所載之通訊地址為準。受益人之地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則，經理公司或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人各原所載之地址視為已依法送達。

三、經理公司申請指數型基金及指數股票型基金者，應記載投資人取得指數組成調整、基金與指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑。

本基金非屬指數型基金及指數股票型基金。

拾壹、基金運用狀況

一、投資情形

(一) 淨資產總額之組成項目、金額及比率。

資料日期：108年3月31日止

| 資產項目 | 證券市場名稱 | 金額(新台幣百萬元) | 比率 (%) |
|-----------------|--------|------------|--------|
| 股票 | | 0 | 0 |
| 股票合計 | | 0 | 0 |
| 債券 | | 0 | 0 |
| 附買回債券 | | 41.03 | 2.75 |
| 基金 | | 1,298.92 | 86.97 |
| 其他證券 | | 0 | 0 |
| 銀行存款 | | 118.95 | 7.96 |
| 其他資產 (扣除負債後) | | 34.63 | 2.32 |
| 合計 (淨資產總額) | | 1,493.53 | 100.00 |

(二) 投資單一股票金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票之名稱、股數、每股市價、投資金額及投資比率。

無。

(三) 投資單一債券金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，列示該債券之名稱、投資金額及投資比率。

無。

(四) 投資單一基金受益憑證金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該基金受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費費率、保管費費率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限。

資料日期：108年3月31日止

| 基金名稱 | 基金公司名稱 | 基金經理人 | | 經理費費率 | 保管費費率 | 總受益權單位數 | 受益權單位數 | 每單位淨值(原幣) | 投資比例 (%) | 給付買回價金之期限 |
|----------------------------|--------------|-------------------|---------------|-------|-------|----------------|----------------|-----------|----------|-----------|
| (VNQ US)VANGUARD-REIT VI | VANGUARD REI | Gerard C O'Reilly | Walter Nejman | 0.11 | NA | 390,324,673.00 | 12,132.0000 | 86.9100 | 2.18 | T+2 |
| (T4758B)台新智慧生活基金—美元 | 台新投信 | 蘇聖峰 | | 2 | 0.26 | 98,718,318.90 | 51,844.3100 | 10.2127 | 1.09 | T+5 |
| (00703)台新 MSCI 中國 | 台新投信 | 高依暄 | | 0.9 | 0.2 | 53,050,000.00 | 1,074,000.0000 | 20.9000 | 1.50 | T+5 |
| (00734B)台新 JPM 新興債 | 台新投信 | 楊麗靖 | | 0.4 | 0.16 | 23,979,000.00 | 1,066,000.0000 | 21.6600 | 1.55 | T+6 |
| (ANZ83)安本環球-新興市場債券基金 A-3 類 | 安本投顧 | 新興市場債券團隊 | | 1.5 | NA | 96,347,716.00 | 215,745.1720 | 10.1106 | 4.50 | T+4 |
| (CTY08)美盛西方資產美國核心增 | 美盛投顧 | Western Asset | | 1.15 | NA | 7,658,264.39 | 10,269.0650 | 99.3900 | 2.11 | T+3 |

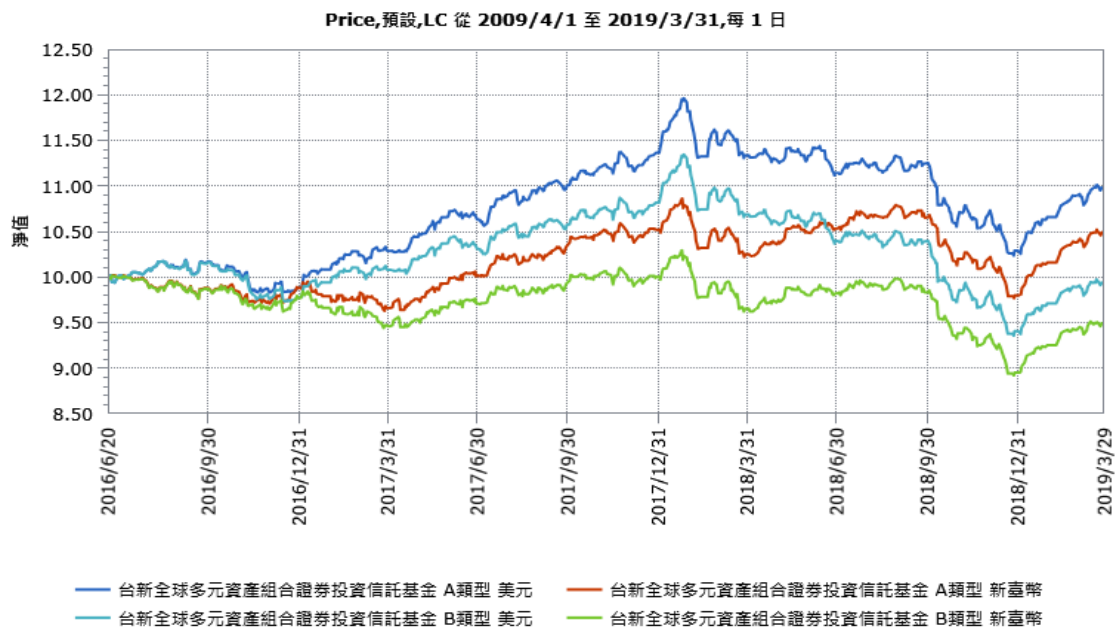
| 基金名稱 | 基金公司名稱 | 基金經理人 | | 經理費 費率 | 保管費 費率 | 總受益權 單位數 | 受益權 單位數 | 每單位 淨值 (原幣) | 投資 比例 (%) | 給付買回 價金之期 限 |
|---|--------|----------------------|-------------------------|---|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 值債券基金 A 類 股美元增益配息 型(M) | | | | | | | | | | |
| (00636)國泰中國 A50 | 國泰投信 | 鄭立誠 | | 基金規模 新台幣 100 億 元(含)以下： 0.95%； 新台幣 100~150 億元 (含)： 0.85%； 新台幣 150~200 億元 (含)： 0.75%； 超過新 台幣 200 億元： 0.65% | 0.001 | 435,684,0 00.00 | 1,950,000.000 0 | 21.0400 | 2.75 | T+3 |
| (GSFG8)天達環球 策略基金 - 環球 特許品牌基金 I 累積股份 (美元 避險) | 野村投信 | Clyde Rossouw | | 0.75 | NA | 87,201,9 77.95 | 57,725.5610 | 33.1800 | 3.95 | T+3 |
| (NMZ04)野村基 金(愛爾蘭系列)- 美國高收益債券 基金(TI 美元類股) | 野村投信 | Steve Kotsen | | 0.7 | NA | 24,711,7 60.40 | 17,800.2667 | 111.5385 | 4.10 | T+4 |
| (SGF01)先機環球 股票基金 A 類累 積股(美元) | 富盛投顧 | Dr Ian Heslop | Amadeo Alentorn | 1.5 | NA | 121,447,9 03.93 | 940,276.6660 | 1.6355 | 3.17 | T+3 |
| (FTZK2)富達基金 - 美元高收益基 金(美元累積) | 富達投信 | Harley J Lank | | 1 | NA | 277,037,7 19.26 | 262,710.4400 | 14.8700 | 8.06 | T+3 |
| (FTZN2)富達基金 - 全球入息基金 (A 類股累計-美 元) | 富達投信 | Daniel Roberts | | 1.5 | NA | 738,000,0 20.26 | 143,937.2400 | 17.6800 | 5.25 | T+3 |
| (T2275A)復華新 興市場高收益債 券基金-新臺幣 A | 復華投信 | Wang Cheng-I | | 1.6 | NA | 309,487,5 17.00 | 1,667,752.900 0 | 9.6000 | 1.07 | T+6 |
| (ISZ04)景順環球 消費趨勢基金 A 股 美元 | 景順投信 | Juan R Hartsfield | Ido Cohen | 1.5 | NA | 48,321,6 67.01 | 14,369.6300 | 55.3400 | 1.64 | T+3 |
| (JFZ0014)摩根基 金 - 環球政府債 券基金 - JPM 環 | 摩根投信 | David W Tan | Seamus Mac Gorain | 0.4 | NA | 58,871,7 39.00 | 286,050.2850 | 17.7300 | 10.47 | T+5 |

| 基金名稱 | 基金公司名稱 | 基金經理人 | | 經理費 費率 | 保管費 費率 | 總受益權 單位數 | 受益權 單位數 | 每單位 淨值 (原幣) | 投資 比例 (%) | 給付買回 價金之期 限 |
|--|--------|-------------------|--------------------|-----------|-----------|------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 球政府債券(美元對沖)-A股(累計) | | | | | | | | | | |
| (JFZAE)摩根基金 - 美國複合收益債券基金 - JPM 美國複合收益債券(美元)-A股(累計) | 摩根投信 | Barbara Miller | Justin Rucker | 0.9 | NA | 110,865,282.00 | 243,857.7520 | 16.9900 | 8.55 | T+5 |
| (JFZ77)摩根基金 - 美國企業成長基金 - JPM 美國企業成長(美元)-A股(分派) | 摩根投信 | Giri Devulapally | Joseph Wilson | 1.5 | NA | 15,318,807.00 | 231,110.3700 | 16.4900 | 7.87 | T+5 |
| (JFZEE)摩根投資基金 - 策略總報酬基金 - JPM 策略總報酬(美元對沖)-A股(累計) | 摩根投信 | Shrenick Shah | | 1.25 | NA | 71,323,859.00 | 11,866.6840 | 136.8600 | 3.35 | T+5 |
| (JFZBE)摩根基金 - 日本股票基金 - JPM 日本股票(日圓)-A股(累計) | 摩根投信 | Shoichi Mizusawa | Nicholas Weindling | 1.5 | NA | 65,511,514.00 | 86,697.8110 | 1,196.0000 | 1.93 | T+5 |
| (HHZ07)亨德森遠見泛歐地產股票基金 | 駿利投顧 | Guy Barnard | Nicolas Scherf | 1.2 | NA | 7,521,428.59 | 19,017.8340 | 49.7600 | 2.19 | T+3 |
| (CPA0001)瀚亞投資-全球低波動股票基金 A(美元) | 瀚亞投信 | Kenneth Tan | | 1.5 | NA | 14,796,769.32 | 221,946.8470 | 11.6200 | 5.32 | T+4 |
| (CPA0032)瀚亞投資-M&G 收益優化基金 C(美元避險) | 瀚亞投信 | Richard Woolnough | | 0.75 | NA | 1,935,250,906.40 | 151,773.4790 | 10.3242 | 3.23 | T+3 |

二、投資績效

(一) 最近十年度每單位淨值走勢圖。(本基金成立於 105.6.20)

資料日期：108 年 3 月 31 日止



(二) 最近十年度各年度基金每受益權單位收益分配之金額。
(僅 B 類型受益權單位適用)

| 年度 | | 99 | 100 | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 |
|--------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|
| 收益分配金額 | 新臺幣級別 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0.1251 | 0.3932 | 0.3918 | 0.1258 |
| | 美元級別 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0.1269 | 0.4192 | 0.4194 | 0.1315 |

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率。

| 年度 | | 98 | 99 | 100 | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 |
|---------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-------|
| 報酬率 (%) | A 類型-新臺幣 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 6.48 | 2.54 |
| | B 類型-新臺幣 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 6.54 | 2.47 |
| | A 類型-美元 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 15.05 | -3.00 |
| | B 類型-美元 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 15.14 | -3.00 |

(四) 公開說明書刊印日前一季止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算之累計報酬率。
(本基金成立於 105.6.20)

| 108 年 3 月 31 日 | | | | | | | | |
|----------------|----------|------|-------|-------|-----|-----|-----|------|
| 期間 | | 三個月 | 六個月 | 一年 | 三年 | 五年 | 十年 | 成立至今 |
| 報酬率 (%) | A 類型-新臺幣 | 7.24 | -1.31 | 2.54 | N/A | N/A | N/A | 5.10 |
| | B 類型-新臺幣 | 7.21 | -1.40 | 2.47 | N/A | N/A | N/A | 5.07 |
| | A 類型-美元 | 6.92 | -2.24 | -3.00 | N/A | N/A | N/A | 9.96 |
| | B 類型-美元 | 6.93 | -2.23 | -3.00 | N/A | N/A | N/A | 9.96 |

三、最近五年度各年度基金之費用率。

| | | | | | |
|--------|-----|-----|------|------|------|
| 年度 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 |
| 費用率(%) | N/A | N/A | 0.74 | 1.46 | 1.38 |

註：

費用率：指依證券投資信託契約規定基金應負擔之費用（如：交易直接成本—手續費、交易稅；會計帳列之費用—經理費、保管費、保證費及其他費用等）占平均基金淨資產價值之比率。

四、最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註。

詳附錄十或公開資訊觀測站。

五、最近年度及公開說明書刊印日前一季止，基金委託證券商買賣有價證券總金額前五名之證券商名稱、支付該證券商手續費之金額。若證券商為該基金之受益人者，應一併揭露其持有基金之受益權單位數及比率。

台新全球多元資產組合基金委託證券商買賣證券資料

| 項目 時間 | 證券商 名稱 | 受委託買賣證券金額(新台幣仟元) | | | | 手續費 金額 (新台幣 仟元) | 證券商持有該 基金之受益權 | |
|-------------------------|------------------------|------------------|----|-----------|---------|--------------------------|------------------|-----------|
| | | 股票 | 債券 | 附條件交 易 | 合計 | | 單位數 | 比例 (%) |
| 最近 年度 | 富邦證券 | 801,091 | 0 | 0 | 801,091 | 964 | 0.000 | 0.00 |
| | Bloomberg Tradebook | 492,649 | 0 | 0 | 492,649 | 178 | 0.000 | 0.00 |
| | Commerzbank | 308,757 | 0 | 0 | 308,757 | 247 | 0.000 | 0.00 |
| | Goldman Sachs | 287,126 | 0 | 0 | 287,126 | 46 | 0.000 | 0.00 |
| | 台新綜合證券 | 114,549 | 0 | 0 | 114,549 | 87 | 0.000 | 0.00 |
| 當年度 截至刊 印前一 季止 | 富邦證券 | 117,529 | 0 | 0 | 117,529 | 141 | 0.000 | 0.00 |
| | 台新綜合證券 | 94,296 | 0 | 0 | 94,296 | 69 | 0.000 | 0.00 |
| | Goldman Sachs | 89,073 | 0 | 0 | 89,073 | 12 | 0.000 | 0.00 |
| | Commerzbank | 38,632 | 0 | 0 | 38,632 | 31 | 0.000 | 0.00 |

六、基金接受信用評等機構評等者，應揭露信用評等機構對基金之評等報告。

無。

七、其他應揭露事項。

無。

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為台新全球多元資產組合證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司為台新證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金保管機構為上海商業儲蓄銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

貳、基金發行總面額及受益權單位總數

詳見本公開說明書【基金概況】/壹、基金簡介/一、二、三項之說明。

參、受益憑證之發行及簽證（信託契約第四條及第六條）

一、受益憑證之發行

- (一) 經理公司發行受益憑證，應經金管會之申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (二) 本基金受益憑證分下列各類型發行，分別為A類型新臺幣計價受益憑證、B類型新臺幣計價受益憑證、A類型美元計價受益憑證及B類型美元計價受益憑證。
- (三) 本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，新臺幣計價受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位；美元計價受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。
- (四) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (五) 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (六) 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (七) 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
- (八) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (九) 本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：
 1. 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 2. 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 3. 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 4. 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 5. 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 6. 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或經經理公司同意後，得指定其本人開設於經理公司之登錄專戶或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。
 7. 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。
- (十) 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

二、受益憑證之簽證

本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。

肆、受益憑證之申購（信託契約第五條）

詳見本公開說明書【基金概況】/柒、申購受益憑證之說明。

伍、基金之成立與不成立（信託契約第七條）

- 一、本基金之成立條件，為依信託契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。
- 二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。
- 三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。美元計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理。
- 四、本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

陸、受益憑證上市及終止上市

本基金係開放式基金，並無受益憑證之上市及終止上市。

柒、基金之資產（信託契約第九條）

- 一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「上海商業儲蓄銀行股份有限公司受託保管台新全球多元資產組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「台新全球多元資產組合基金專戶」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金所選定之計價幣別開立獨立之外匯存款專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、下列財產為本基金資產：
 - (一) 申購受益權單位之發行價額。
 - (二) 發行價額所生之孳息。
 - (三) 以本基金購入之各項資產。
 - (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配)。
 - (五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
 - (六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。
 - (七) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。
 - (八) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。
- 五、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。
- 六、運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

捌、基金應負擔之費用（信託契約第十條）

- 一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：
 - (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
 - (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
 - (三) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
 - (四) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者；
 - (五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；
 - (六) 召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
 - (七) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
- 二、本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依信託契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算。
- 三、除本條第一、二項所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。
- 四、本基金應負擔之支出及費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅B類型各計價類別受益權單位之受益人可享受之收益分配)或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位受益人承擔。

玖、受益人之權利、義務與責任（信託契約第十一條）

詳見本公開說明書【基金概況】/玖、受益人之權利及費用負擔之說明：

拾、經理公司之權利、義務與責任（信託契約第十二條）

詳見本公開說明書【基金概況】/參、經理公司及基金保管機構之職責之說明。

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任（信託契約第十三條）

詳見本公開說明書【基金概況】/參、經理公司及基金保管機構之職責之說明。

拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍（信託契約第十四條）

詳見本公開說明書【基金概況】/壹/九、投資基本方針及範圍簡述及【基金概況】/肆/五、基金運用之限制之說明。

拾參、收益分配（信託契約第十五條）

詳見本公開說明書【基金概況】/壹/二十五、是否分配收益之說明。

拾肆、受益憑證之買回（信託契約第十七條）

詳見本公開說明書【基金概況】/捌、買回受益憑證之說明。

拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算（信託契約第二十條、第二十一條）

【基金淨資產價值之計算】

一、經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值。因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，於次一營業日（計算日）完成：

- (一) 以前一營業日本基金各類型受益權單位之淨資產價值為基礎，加計各類型受益權單位之淨申贖金額並按第二十條第四項之匯率換算為基準貨幣，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。
- (二) 計算各類型受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。
- (三) 就計算日適用各類型受益權單位之損益及費用，依第(二)之比例計算分別加減之。
- (四) 加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值，加總後得出本基金整體淨資產價值。
- (五) 上述各類型受益權單位淨資產價值按第二十條第四項之兌換匯率換算後，得出以各自計價幣別呈現之各類型受益權單位淨資產價值。

二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。

三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。並應遵守下列規定：

- (一) 中華民國之資產：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之。
- (二) 國外資產：本基金投資於中華民國境外之資產係依計算日中華民國時間中午十二點前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。除法令或金管會另有規定而應依其規定辦理者外，應依下列標準辦理之：
 1. 國外基金(受益憑證、基金股份、投資單位)：上市上櫃者，以計算日證券交易所或店頭市場所提供之最近收盤價格為準，持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供或經理公司之評價委員會之公平價格為準；未上市上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司之最近淨值為準，持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，依序以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。
 2. 證券相關商品：
 - (1) 集中交易市場交易者，以計算日彭博資訊(Bloomberg)所取得各證券相關商品集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以交易對手所提供之價格為準。
 - (2) 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。
 - (3) 遠期外匯合約：以計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供外匯市場之結算匯率為準，惟計算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。

四、本基金國外資產淨值之匯率換算，應以計算日前一營業日彭博(Bloomberg)資訊系統所提供之最近外匯收盤匯率計算，如計算日無法取得彭博(Bloomberg)資訊系統外匯收盤匯率時，則以其他具國際公信力之資訊機構所提供之外匯收盤匯率替代之。計算日無外匯市場交易價格時，則以最近之收盤匯率為準。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、本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

【每受益權單位淨資產價值之計算及公告】

- 一、各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應分別計算及公告。經理公司應於每一計算日分別依屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之支出及費用，計算出各類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣計價幣別「元」以下第二位及美元計價幣別「元」以下第四位。
- 二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權每受益權單位之淨資產價值。
- 三、部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

拾陸、基金經理公司之更換（信託契約第二十二條）

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：
 - (一) 受益人會議決議更換經理公司者；
 - (二) 金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者；
 - (三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；
 - (四) 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。
- 二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新經理公司，即為信託契約當事人，信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。
- 四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

拾柒、基金保管機構之更換（信託契約第二十三條）

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：
 - (一) 受益人會議決議更換基金保管機構；
 - (二) 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
 - (三) 基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
 - (四) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
 - (五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；
 - (六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解

除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。

- 三、更換後之新基金保管機構，即為信託契約當事人，信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- 四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

拾捌、證券投資信託契約之終止（信託契約第二十四條）

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：

- (一) 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者；
- (二) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
- (三) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依信託契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算；
- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
- (七) 受益人會議決議終止信託契約者；
- (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。

二、信託契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。

三、信託契約終止時，除在清算必要範圍內，信託契約繼續有效外，信託契約自終止之日起失效。

四、本基金清算完畢後不再存續。

拾玖、基金之清算（信託契約第二十五條）

一、信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。

二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。

三、基金保管機構因信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。

四、除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

五、清算人之職務如下：

- (一) 了結現務。

- (二) 處分資產。
 - (三) 收取債權、清償債務。
 - (四) 分派剩餘財產。
 - (五) 其他清算事項。
- 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。
- 七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。
- 八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第三十一條規定，分別通知受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。
- 十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

貳拾、受益人名簿（信託契約第二十七條）

- 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。
- 二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

貳拾壹、受益人會議（信託契約第二十八條）

詳見本公開說明書【基金概況】/玖/四、受益人會議之說明

貳拾貳、通知及公告（信託契約第三十一條）

詳見本公開說明書【基金概況】/拾、基金之資訊揭露之說明

貳拾參、證券投資信託契約之修訂（信託契約第三十四條）

信託契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。

「依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，經理公司應於其營業處所及其基金銷售機構營業處所，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；經理公司應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹佰元」

【經理公司概况】

壹、事業簡介

一、設立日期

於民國九十三年五月二十八日經金管會核准籌設。

於民國九十三年六月三日取得台北市政府營利事業登記證。

二、最近三年股本形成經過

日期：108年3月31日

| 年 月 | 每股 面額 | 實 收 股 本 | | 股 本 來 源 |
|--------------|----------|-------------|--------------|---------|
| | | 股 數 | 金 額 | |
| 93年6月~99年12月 | 10元 | 30,000,000股 | 300,000,000元 | 股東投資 |
| 99年12月~ | 10元 | 45,454,545股 | 454,545,450元 | 現金增資 |
| 合計 | | 75,454,545股 | 754,545,450元 | |

三、營業項目

- (一) 發行受益憑證募集證券投資信託基金；
- (二) 運用證券投資信託基金從事證券及其相關商品之投資；
- (三) 接受客戶全權委託投資業務；
- (四) 證券投資顧問業務；
- (五) 其他經金管會核准之有關業務。

四、沿革

(一) 最近五年度募集之基金：

1. 101年5月17日募集成立「台新亞澳高收益債券證券投資信託基金」。
2. 101年11月1日募集成立「台新資源指數傘型證券投資信託基金」之「台新羅傑斯環球資源指數證券投資信託基金」及「台新羅傑斯世界礦業指數證券投資信託基金」。
3. 102年6月6日募集成立「台新新興市場債券證券投資信託基金」。
4. 103年6月3日募集成立「台新中國傘型證券投資信託基金」之「台新中証消費服務領先指數證券投資信託基金」及「台新人民幣貨幣市場證券投資信託基金」。
5. 104年9月9日募集成立「台新全球不動產入息證券投資信託基金」。
6. 105年6月20日募集成立「台新全球多元資產組合證券投資信託基金」。
7. 105年9月29日募集成立「台新歐洲動態平衡證券投資信託基金」。
8. 105年11月17日募集成立「台新中美貨幣市場證券投資信託基金」。
9. 106年5月15日募集成立「台新絲路機會高收益債券證券投資信託基金」。
10. 106年8月2日募集成立「台新MSCI新興市場國家傘型ETF基金」之「台新MSCI台灣單日正向2倍證券投資信託基金」、「台新MSCI台灣單日反向1倍證券投資信託基金」及「台新MSCI中國證券投資信託基金」。
11. 106年11月27日募集成立「台新智慧生活證券投資信託基金」。
12. 107年5月18日募集成立「台新摩根大通新興市場投資等級美元債券ETF證券投資信託基金」。
13. 108年1月16日募集成立「台新MSCI中國外資自由投資單日正向2倍ETF基金」。

(二) 分公司及子公司之設立：

台中分公司於民國 96 年 12 月 03 日設立

高雄分公司於民國 88 年 10 月 11 日設立

(三) 董事、監察人或主要股東股權之移轉或更換：

1. 更換部份：

日期：108 年 3 月 31 日

| 變更日期 | 身份 | 原姓名 | 新任姓名 | 理由 |
|----------|-----|-----|------|---------------------------------------|
| 96/1/1 | 董事 | 彭宗建 | 李美玲 | 台証綜合證券(股)公司董事代表變更 |
| 96/6/15 | 董事 | 李美玲 | 陳彥 | 台証綜合證券(股)公司董事代表變更 |
| 96/11/15 | 董事 | 吳東昇 | 沈文成 | 震杰(股)公司董事代表變更 |
| 97/4/8 | 董事 | 李新一 | 陳佳禕 | 萬典(股)公司董事代表變更 |
| 97/7/1 | 董事 | 陳佳禕 | 陳淑美 | 萬典(股)公司董事代表變更 |
| 98/3/18 | 董事 | 陳淑美 | 林克孝 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| | 董事 | 陳彥 | 鄧其樂 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| | 董事 | 沈文成 | 蔡銘城 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| | 監察人 | 邱賢德 | 梁景森 | 股權移轉監察人身份自然解除，新任監察人所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| 99/7/27 | 董事 | 林克孝 | 林克孝 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 監察人 | 梁景森 | 梁景森 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| 99/12/18 | 董事 | - | 陳瓊讚 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表(依據公司章程變更，新增董事席次) |
| | 董事 | - | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表(依據公司章程變更，新增董事席次) |
| | 董事 | 林克孝 | 林克孝 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 梁景森 | 梁景森 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| 100/6/15 | 監察人 | 梁景森 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 100/8/19 | 董事 | 林克孝 | 林維俊 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事之代表人 |
| 103/1/1 | 董事 | 陳瓊讚 | 吳火生 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林維俊 | 林維俊 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡尚明 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |

| | | | | |
|-----------|-----|-----|-----|--------------------------|
| | 監察人 | 陳麗姿 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 103/12/26 | 董事 | 鄧其樂 | 周偉萱 | 台新金融控股(股)公司改派指派法人代表 |
| 104/2/28 | 董事 | 林維俊 | - | 台新金融控股(股)公司解任法人代表 |
| 104/7/1 | 董事 | | 林育群 | 台新金融控股(股)公司增派法人董事代表 |
| | 董事 | 蔡尚明 | 鍾隆毓 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| | 監察人 | 陳麗姿 | 吳清文 | 台新金融控股(股)公司改派法人監察人之代表人 |
| 104/10/1 | 監察人 | 吳清文 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司改派法人監察人之代表人 |
| 106/1/1 | 董事 | 吳火生 | 吳火生 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鍾隆毓 | 鍾隆毓 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林育群 | 林育群 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 周偉萱 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 陳麗姿 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 106/12/28 | 董事 | - | 饒世湛 | 台新金融控股(股)公司增派法人代表 |
| 107/1/1 | 董事 | 吳火生 | - | 辭卸台新金融控股(股)公司法人代表 |
| 107/4/27 | 董事 | 鍾隆毓 | 林淑真 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| | 董事 | 陳麗姿 | 盛季瑩 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| 108/3/21 | 董事 | 林育群 | 蔡尚明 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |

2. 股權移轉部份：

日期：108年3月31日

| 過戶日期 | 身份 | 原股東姓名 | 轉讓股數 | 受讓人姓名 |
|----------|--------|-------------|------------|-------------|
| 95/4/24 | 5%以上股東 | 吳敏曄 | 3,000,000 | 佳加投資(股)公司 |
| | | | | 昶盛投資(股)公司 |
| | | | | 泰宇投資(股)公司 |
| 95/8/28 | 5%以上股東 | 比利思(股)公司 | 6,000,000 | 新光證券(股)公司 |
| | | 震杰(股)公司 | | |
| | | 萬典(股)公司 | | |
| | | 瑞麒(股)公司 | | |
| 96/12/13 | 5%股東 | 泰宇投資(股)公司 | 1,000,000 | 東榮投資(股)公司 |
| 98/3/18 | 5%以上股東 | 比利思(股)公司 | 14,500,000 | 台証綜合證券(股)公司 |
| | | 震杰(股)公司 | | |
| | | 萬典(股)公司 | | |
| | | 新光證券(股)公司 | | |
| 99/7/26 | 5%以上股東 | 台証綜合證券(股)公司 | 30,000,000 | 台新金融控股(股)公司 |

(四) 經營權之改變：

98年3月18日台証證券購入台新投信其餘55%持股，成為對台新投信100%持股之母公司。另依據台証證券與凱基證券簽署合併契約要求所示，台証證券於98年12月19日將百分之百持有股權之台新投信轉讓予台新金融控股股份有限公司，本案並於99年7月26日完成股權移轉。

(五) 其他重要紀事：

台新投信於 99 年 12 月 13 日增資 454,545,450 元。

台新投信於 99 年 12 月 18 日與台灣工銀投信合併完成。

貳、事業組織

一、股權分散情形

(一) 股東結構

台新證券投資信託股份有限公司為台新金融控股股份有限公司百分之百持有。

日期：108年3月31日

| 股東結構 | 本國法人 | | 本國 | 外國 | | 合計 |
|----------|--------|------|-----|----|----|--------|
| | 上市公司 | 其他法人 | 自然人 | 機構 | 個人 | |
| 數量 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 人數 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 持有股數(仟股) | 75,454 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75,454 |
| 持股比例 | 100% | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |

(二) 主要股東

經理公司實收資本額新台幣 754,545,450 元整，持股 5% 以上之股東組成如下：

日期：108年3月31日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持有台新投信股份比例 |
|--------------|--------------|------------|
| 台新金融控股股份有限公司 | 75,454,545 股 | 100% |

二、組織系統

(一) 組織結構

經理公司員工總人數：截至 108 年 3 月 31 日止共 115 人



(二) 部門職掌

1、投資處：

- (1) 公募基金操作與績效管理，包括分析、策略組合決策與檢討
- (2) 全權委託客戶協助開發及客服相關業務
- (3) 全權委託客戶委託資產之管理，包括投資研究分析與決策、投資決定與檢討
- (4) 私募基金之操作與績效管理
- (5) 境外基金之研究、代理及業務協助
- (6) 國內外產業活動、公司參訪、撰寫研究報告並進行投資分析
- (7) 支援行銷與企劃單位之會議與業務相關活動
- (8) 投資顧問業務
- (9) 投資處各項行政事務

2、行銷業務處：

- (1) 產品銷售規劃與執行
- (2) 境外基金之研究、代理及業務協助
- (3) 客戶開發與維護
- (4) 通路契約簽定與管理
- (5) 通路業務營業糾紛之處理
- (6) 銷售通路開拓及合作事項
- (7) 執行銷售通路業務互動及服務
- (8) 客戶電話、臨櫃服務與理財諮詢
- (9) 資產配置與產品建議
- (10) 公司形象建立
- (11) 媒體公關
- (12) 電子交易規劃建置與維護
- (13) 公司入口網站規劃與維護
- (14) 分公司各項業務

3、行政處：

- (1) 年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告
- (2) 財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂
- (3) 長短期資金之運用與調度，各項投資之處理
- (4) 基金會計
- (5) 全權委託會計
- (6) 基金受益憑證申購贖回等相關事務
- (7) 資訊策略的制定與建議
- (8) 資訊資源的分配與協調
- (9) 資訊架構的規劃與整合
- (10) 資訊系統的開發及維護
- (11) 文書行政作業
- (12) 固定資產管理作業

4、企劃部：

- (1) 擬訂年度營運計畫
- (2) 資訊搜集、分析
- (3) 專案研究、執行

- 5、境外基金業務部：
 - (1) 境外基金總代理業務
 - (2) 境外基金之募集、銷售
- 6、法令遵循暨風險管理室：
 - (1) 法令遵循制度之規劃、管理與執行
 - (2) 依照年度計劃定期辦理各單位法令遵循之評估
 - (3) 各種契約、文書之審核與督導
 - (4) 擬定風險管理政策
 - (5) 控管各項投資風險
 - (6) 建置風險控管系統
- 7、人力資源室：
 - (1) 人力資源政策規劃與執行
 - (2) 薪資與福利制度規劃與執行
 - (3) 教育訓練規劃與執行
- 8、稽核室：
 - (1) 釐定稽核項目、時間、程序、法令規章依據及使用之表單。
 - (2) 基金募集、基金管理、基金交易、基金事務處理、營業紛爭處理及業務收入各項作業之稽核。
 - (3) 採購付款、薪工作業、固定資產、投資、電腦資訊作業、內部管理制度各項作業之稽核。
- 9、董事長室：
 - (1) 綜理股東會、董事會事務
 - (2) 統籌公司治理事務及督導各權責單位之執行

三、經理公司之總經理、副總經理及各單位主管資料

日期：108年3月31日

| 台新證券投資信託股份有限公司經營團隊名冊 | | | | | |
|----------------------|-----|-----------|---|-------------|-------------|
| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 主要學經歷 | 持有股份股數/持有比例 | 目前兼任其他公司之職務 |
| 代理總經理 | 葉柱均 | 107.11.17 | 元智大學管理研究所士 瀚亞投信協理 | 無 | 無 |
| 行政處副總經理 | 王世昌 | 99.06.01 | 國立中興大學企業管理研究所碩士 新光投信風險管理室副總經理 | 無 | 無 |
| 投資處副總經理 | 楊珮玉 | 107.03.30 | 國立台灣大學財務金融所博士 新光投信協理 | 無 | 無 |
| 投資處國內股票投資部副總經理 | 沈建宏 | 101.04.09 | 國立台灣大學財務金融系 日盛證券協理 | 無 | 無 |
| 行銷業務處副總經理 | 葉柱均 | 107.5.28 | 元智大學管理研究所 瀚亞投信協理 | 無 | 無 |
| 稽核室協理 | 廖美惠 | 93.09.13 | 國立中興大學財稅學系 匯豐中華投信稽核室經理 | 無 | 無 |
| 法令遵循暨風險管理室經理 | 許焜耀 | 101.07.14 | 國立政治大學政治研究所碩士 台灣工銀投信法令遵循部經理 | 無 | 無 |
| 高雄分公司經理人 | 鄭惠月 | 106.01.03 | Royal Roads University Business Administration in Executive Management 日盛投信資深經理 | 無 | 無 |
| 台中分公司經理人 | 黃書祥 | 108.03.01 | 國立台灣大學企管系 台新銀行經理 | 無 | 無 |
| 企劃部副總經理 | 林瑞瑤 | 108.02.11 | 中山大學管理學院財務管理研究所 復華投信股票研究處協理 | 無 | 無 |
| | | | | | |

四、經理公司董事及監察人資料

日期：108年3月31日

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期* | 持股股數 | | 持股比例 | | 主要學經歷 | 所代表之法人股東 |
|----|-----|-----------|-----|----------------|----------------|------|------|---|------------|
| | | | | 選任時 | 目前 | 選任時 | 目前 | | |
| 董事 | 饒世湛 | 106.12.28 | 3年 | 75,454 (仟股) | 75,454 (仟股) | 100% | 100% | 台新金控總經理兼法金事業群執行長 華美銀行(中國)行長 國泰證券總經理 國泰世華銀行企金、個金執行長 | 台新金融控股有限公司 |
| 董事 | 林尚愷 | 106.1.1 | 3年 | | | | | Master of Accounting, CLAREMONT McKENNA 台新銀行資深副總 | |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|----------|----|--|--|--|--|--|
| 董事 | 蔡尚明 | 108.3.21 | 3年 | | | | | University of Texas, El Paso, U.S.A. Master of Business Administration 台新銀行副總經理 |
| 董事 | 林淑真 | 107.4.27 | 3年 | | | | | 佛羅里達國際大學財務金融 碩士 台新銀行資深副總 |
| 董事 | 盛季瑩 | 107.4.27 | 3年 | | | | | 東吳大學商用數學系 台新銀行副總經理 |
| 監察人 | 蔡銘城 | 106.1.1 | 3年 | | | | | 台灣大學會計系畢業 台新銀行資深協理 |

*任期至 108 年 12 月 31 日

參、利害關係公司揭露

利害關係公司係指與經理公司有下列利害關係之公司：

- (一) 與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者。
- (二) 經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；所稱「綜合持股」，指事業對經理公司之持股加計事業之董事、監察人、經理人及事業直接或間接控制之事業對同一經理公司之持股總數。
- (三) 上述(二)之人員或經理公司之經理人與該事業之董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。
- (四) 前開所指董事、監察人，包括法人董事、監察人及其指派行使職務之自然人代表。

台新證券投資信託股份有限公司利害關係公司資料 日期：108年3月31日

| 名稱(註1) | 股票代碼(註2) | 關係說明 |
|-----------------|----------|--------------------------------|
| 台新金融控股股份有限公司 | 2887 | 本公司持股 5% 以上股東；本公司法人董事及法人監察人 |
| 彰化商業銀行 | 2801 | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新國際商業銀行 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新資產管理股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新證券投資顧問股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新綜合證券股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新證創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持股 100% 之公司之關係企業 |
| 台新融資租賃(中國)有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新融資租賃(天津)有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新大安租賃股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持股 100% 之公司之關係企業 |
| 祥安人身保險代理人股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持有該公司股份 10% 以上 |
| 台新建築經理股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持股 100% 之公司之關係企業 |
| 彰銀人身保險代理人股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持股 10% 以上之公司之關係企業 |

| | | |
|-------------------------|--|----------------------------------|
| 彰銀保險經紀人股份有限公司 | | 本公司持股 5% 以上股東持股 10% 以上之公司之關係企業 |
| 永聖貿易股份有限公司 | | 本公司法人董事之代表人擔任該公司之董事 |
| 愷馨實業有限公司 | | 本公司法人董事之代表人之配偶擔任該公司之董事 |
| 金明投資股份有限公司 | | 本公司法人董事之代表人擔任該公司之董事及其配偶擔任該公司之監察人 |
| COSWALK COMPANY LIMITED | | 本公司法人董事之代表人之配偶擔任該公司之董事 |
| WEALTH MANAGEMENT INC | | 本公司法人董事之代表人之配偶擔任該公司之董事 |
| 大中票券金融股份有限公司 | | 本公司法人董事之代表人擔任該公司之董事 |
| 家永華實業有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |
| 宜昌開發科技金屬有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |
| 宜昌精密企業有限公司 | | 本公司經理人之配偶持有該公司股份 10% 以上 |
| 震鈺實業有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |

肆、營運情形

一、台新證券投資信託股份有限公司經理其他基金資料

108 年 3 月 31 日

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|---------------------------------|-----------|----------|------------------|----------------|------|
| 台新台灣中小基金 | 87/02/06 | 33.94 | 5,549,241.20 | 188,314,254 | 台幣 |
| 台新大眾貨幣市場基金 | 87/06/22 | 14.2037 | 751,939,268.10 | 10,680,312,213 | 台幣 |
| 台新 1699 貨幣市場基金 | 88/06/07 | 13.5269 | 4,292,250,997.19 | 58,060,641,355 | 台幣 |
| 台新 2000 高科技基金 | 89/03/07 | 31.27 | 28,405,744.80 | 888,240,281 | 台幣 |
| 台新中國通基金 | 92/03/13 | 44.29 | 8,531,352.30 | 377,890,922 | 台幣 |
| 台新真吉利貨幣市場基金 | 93/12/02 | 11.1185 | 154,153,756.20 | 1,713,958,001 | 台幣 |
| 台新高股息平衡基金 | 94/06/10 | 30.9354 | 14,251,024.70 | 440,861,183 | 台幣 |
| 台新主流基金 | 96/02/08 | 23.02 | 15,412,000.40 | 354,820,148 | 台幣 |
| 台新亞美短債基金 | 96/04/26 | 11.5002 | 3,677,037.90 | 42,286,788 | 台幣 |
| 台新新興市場機會股票基金 | 100/03/30 | 5.46 | 27,719,090.70 | 151,222,911 | 台幣 |
| 台新印度基金 | 100/07/27 | 14.75 | 15,927,320.60 | 234,917,766 | 台幣 |
| 台新 MSCI 中國基金 | 106/08/02 | 21.05 | 53,050,000 | 1,116,660,565 | 台幣 |
| 台新摩根大通新興市場投資等級美元債券 ETF 基金 | 107/05/18 | 21.65 | 23,979,000 | 519,133,290 | 台幣 |
| 台新 MSCI 中國外資自由投資單日正向 2 倍 ETF 基金 | 108/01/16 | 11.4 | 25,946,000 | 295,713,943 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(A) | 95/06/16 | 22.26 | 68,090,523.00 | 1,515,650,411 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(B) | 101/10/11 | 16.05 | 21,579,682.90 | 346,411,503 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(A)-USD | 103/12/01 | 0.726 | 2,991,589.00 | 2,171,804.85 | 美元 |
| 台新北美收益資產證券化基金(B)-USD | 103/12/01 | 0.5229 | 4,128,753.90 | 2,158,980.84 | 美元 |
| 台新中國精選中小基金-新台幣 | 99/08/05 | 9.7 | 45,262,530.90 | 439,106,013 | 台幣 |
| 台新中國精選中小基金-美元 | 107/05/10 | 0.3146 | 90,242.11 | 28,391.64 | 美元 |
| 台新亞澳高收益債券基金(累計型) | 101/05/17 | 12.517 | 39,720,713.20 | 497,183,411 | 台幣 |
| 台新亞澳高收益債券基金(月配息型) | 101/05/17 | 8.6964 | 21,473,590.70 | 186,742,918 | 台幣 |
| 台新亞澳高收益債券基金(累計型)-USD | 103/12/22 | 0.4086 | 5,163,799.40 | 2,109,874.22 | 美元 |
| 台新亞澳高收益債券基金(月配息型)-USD | 103/12/22 | 0.2877 | 1,425,041.00 | 409,961.10 | 美元 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------|---------|----------------|---------------|-----|
| 台新新興市場債券基金(A) | 102/06/06 | 11.0428 | 21,101,486.90 | 233,019,778 | 台幣 |
| 台新新興市場債券基金(B) | 102/06/06 | 7.975 | 18,784,184.90 | 149,803,982 | 台幣 |
| 台新新興市場債券基金(A)-USD | 105/12/15 | 0.3531 | 1,023,212.71 | 361,292.35 | 美元 |
| 台新新興市場債券基金(B)-USD | 105/12/15 | 0.2687 | 306,842.93 | 82,451.72 | 美元 |
| 台新中証消費服務領先指數基金-新臺幣 | 103/06/03 | 16.813 | 246,977,454.60 | 4,152,341,029 | 台幣 |
| 台新中証消費服務領先指數基金-美元 | 107/05/03 | 0.5463 | 34,214,838.55 | 18,690,149.07 | 美元 |
| 台新全球不動產入息基金(累積型)-新臺幣 | 104/09/09 | 10.4 | 6,920,520.20 | 71,999,475 | 台幣 |
| 台新全球不動產入息基金(月配息型)-新臺幣 | 104/09/09 | 9.08 | 12,952,667.20 | 117,610,741 | 台幣 |
| 台新全球不動產入息基金(累積型)-美元 | 104/09/09 | 11.0215 | 26,493.20 | 291,996.07 | 美元 |
| 台新全球不動產入息基金(月配息型)-美元 | 104/09/09 | 9.6567 | 47,198.00 | 455,777.11 | 美元 |
| 台新全球不動產入息基金(月配息型)-人民幣 | 104/09/09 | 10.163 | 425,280.00 | 4,322,116.61 | 人民幣 |
| 台新全球多元資產組合基金(累積型)-新臺幣 | 105/06/20 | 10.51 | 36,188,498.50 | 380,212,720 | 台幣 |
| 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-新臺幣 | 105/06/20 | 9.51 | 30,584,904.90 | 290,864,067 | 台幣 |
| 台新全球多元資產組合基金(累積型)-美元 | 105/06/20 | 10.9949 | 1,064,752.64 | 11,706,879.60 | 美元 |
| 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-美元 | 105/06/20 | 9.9521 | 1,504,658.02 | 14,974,456.50 | 美元 |
| 台新中美貨幣市場基金-新臺幣 | 105/11/17 | 10.2581 | 9,355,364.70 | 95,967,883 | 台幣 |
| 台新中美貨幣市場基金-美元 | 105/11/17 | 10.6857 | 54,013.72 | 577,173.36 | 美元 |
| 台新中美貨幣市場基金-人民幣 | 105/11/17 | 10.3563 | 34,524.97 | 357,552.45 | 人民幣 |
| 台新絲路機會高收益債券基金(累積型)-新臺幣 | 106/05/15 | 9.5063 | 11,431,633.30 | 108,672,412 | 台幣 |
| 台新絲路機會高收益債券基金(月配息型)-新臺幣 | 106/05/15 | 8.5305 | 12,158,738.50 | 103,720,721 | 台幣 |
| 台新絲路機會高收益債券基金(累積型)-美元 | 106/05/15 | 9.2946 | 276,855.71 | 2,573,258.50 | 美元 |
| 台新絲路機會高收益債券基金(月配息型)-美元 | 106/05/15 | 8.3495 | 384,297.89 | 3,208,684.64 | 美元 |
| 台新智慧生活基金-新臺幣 | 106/11/27 | 10.59 | 43,420,157.80 | 459,885,937 | 台幣 |
| 台新智慧生活基金-美元 | 106/11/27 | 10.3057 | 1,939,409.78 | 19,986,914.92 | 美元 |

二、最近兩年度經理公司之會計師查核報告、資產負債表及損益表暨股東權益變動表揭露
。(詳附錄五或公開資訊觀測站)

伍、受處罰之情形

| 日期/函號 | 受處情形 | 處分內容 | 改善情形 |
|--------------------------------|--|------|--|
| 107.2.8 金管證投字第 1070303707 號 | 未採取合理措施驗證法人客戶之實質受益人及瞭解是否發行無記名股票、未就負面新聞消息人物建立檢視與監控作業程序，核有違反行為時「證券期貨業防制洗錢及打擊資恐注意事項」第4點及「金融機構防制洗錢辦法」第9條規定 | 應予糾正 | 已採取合理措施以驗證實質受益人及瞭解發行無記名股票情形；已建立檢視媒體報導之特殊重大案件作業程序，並進行相關監控後綜合研判是否進行申報。 |

陸、訴訟或非訟事件

無。

【未載事項】

公開說明書未記載之事項，請參閱證券投資信託基金管理辦法及信託契約等。

【基金銷售機構及經理公司委任辦理基金銷售業務之機構名稱、地址及電話】

| 項次 | 銷售機構 | 住址 | 電話 |
|-----------------|-----------------|---------------------|--------------|
| 經理公司 | 台新證券投資信託股份有限公司 | 台北市建國北路1段96號13樓 | 02-25011000 |
| 證券商 投顧公司 | 華南永昌綜合證券股份有限公司 | 台北市松山區民生東路4段54號5樓 | 02-25456888 |
| | 群益金鼎證券股份有限公司 | 臺北市信義區松仁路101號4樓 | 02-87898888 |
| | 兆豐證券股份有限公司 | 臺北市中正區忠孝東路2段95號3樓 | 02-23278988 |
| | 國泰綜合證券股份有限公司 | 台北市大安區敦化南路2段39號6樓 | 02-23269888 |
| | 國票綜合證券股份有限公司 | 台北市松山區南京東路五段188號15樓 | 02-25288988 |
| | 統一綜合證券股份有限公司 | 臺北市松山區東興路8號1樓 | 02-27478266 |
| | 台新綜合證券股份有限公司 | 台北市中山北路二段44號2樓 | 02-21815888 |
| | 凱基證券股份有限公司 | 台北市中山區明水路700號3樓 | 02-21818888 |
| | 元富證券股份有限公司 | 台北市大安區敦化南路二段97號22樓 | 02-23255818 |
| | 基富通證券股份有限公司 | 台北市復興北路365號8樓 | 02-87121322 |
| | 丹尼爾證券投資顧問股份有限公司 | 台北市南京東路三段287號14樓 | 02-77077799 |
| 銀行 信用 合作社 | 玉山商業銀行股份有限公司 | 臺北市松山區民生東路3段115號 | 02-21751313 |
| | 上海商業銀行股份有限公司 | 台北市仁愛路二段16號2樓 | 02-25817111 |
| | 瑞興商業銀行股份有限公司 | 臺北市大同區延平北路2段133號 | 02-2557-5151 |
| | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 臺北市仁愛路四段118號 | 02-23268888 |
| | 陽信商業銀行股份有限公司 | 臺北市北投區石牌路一段88號3樓 | 02-28208166 |
| | 華泰商業銀行股份有限公司 | 臺北市中山區長安東路2段246號1樓 | 02-27525252 |
| | 日盛國際商業銀行 | 台北市中山區南京東路二段85號9樓 | 02-2951-6600 |
| | 臺灣新光商業銀行股份有限公司 | 臺北市新生南路一段99號3樓 | 02-23118181 |

【特別應記載事項】

- 一、經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書（詳見附錄一）
- 二、經理公司內部控制制度聲明書（詳見附錄二）
- 三、經理公司就公司治理運作情形載明之事項（詳見附錄三）
- 四、本基金信託契約與契約範本條文對照表（詳見附錄四）
- 五、經理公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報告（詳見附錄五）
- 六、「證券投資信託基金資產價值之計算標準」（詳見附錄六）
- 七、「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」（詳見附錄七）
- 八、經理公司評價委員會之運作機制（詳見附錄八）
- 九、基金投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場概況（詳見附錄九）
- 十、基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告（詳見附錄十）

*** 注 意 ***

「依據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，經理公司應於其營業處所及其基金銷售機構營業處所，或以其他經主管機關指定之其他方式備置證券投資信託契約，以供投資人查閱；經理公司應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新臺幣壹佰元」



台新證券投資信託股份有限公司
Taishin Securities Investment Trust Co., Ltd.

聲明書

茲聲明本公司願遵守中華民國證券投資信託暨
顧問商業同業公會會員自律公約。

聲明人：台新證券投資信託股份有限公司



負責人：饒世湛



中華民國一〇八年一月二十八日

【附錄二】經理公司內部控制制度聲明書

台新證券投資信託股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇八年二月十九日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書（私募基金、全權委託投資）之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年二月十九日董事會通過，出席董事四人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台新證券投資信託股份有限公司

董事長：饒世湛

代理總經理：葉柱均



【附錄三】經理公司應就公司治理情形載明之事項

一、董事會之結構及獨立性

- (一)董事會結構：本公司設董事五席，由股東會就有行為能力之人任選之，任期三年，得連選連任。
- (二)董事會獨立性：本公司之董事會向股東會負責，依法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。各董事間職權之行使均具有其獨立性。

二、董事會及經理人之職責

- (一)董事會職責：本公司董事會由董事組成，依相關法令、公司章程之規定及股東會決議授權事項行使職權。
- (二)經理人職責：本公司之經理人依相關法令及董事會賦予之權利行使職權，負責公司營運各項作業，並制定公司營運所須相關制度及規章。

三、監察人之組成及職責

- (一)監察人組成：本公司設監察人一人，由股東會就有行為能力之人任選之，任期三年，得連選連任。
- (二)監察人之職責為查核公司財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、督察公司業務之監察人執行及其他依法令賦予之職權。

四、利害關係人之權益及關係

- (一)本公司之經理人絕無與關係企業經理人互相兼任之情形。
- (二)對於關係企業間有業務往來者，皆本於公平合理之原則，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，絕無利益輸送情事。
- (三)本公司與往來銀行及投資人、基金受益人、員工、或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益，當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉誠信原則妥適處理。

五、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

本公司依投信投顧法及相關法令之規定申報及公告管理證券投資信託基金之相關資訊，並建置公司網站，以利投資人、股東及利害關係人知悉公司及本公司所管理基金之相關訊息。

六、其他公司治理之相關資訊：

台新證券投資信託股份有限公司基金經理人酬金核定準則，節錄如下：

第一條（前言）

為建立本公司適當之基金經理人酬金制度，將本公司之酬金誘因、投資人利益、與風險調整後的實質報酬之間的利益予以一致化，提升投資人利益價值與本公司整體的長期穩健發展，特制定本準則。

第二條（酬金之範圍）

本準則所稱之酬金，其範圍如下：

- 一、報酬：包括薪資、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等；

二、酬勞：年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額、取得員工認股權憑證得認購之股數；

三、業務執行費用：包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出，亦屬之。但配有司機者，公司給付該司機之相關報酬不計入酬金。

第三條（績效及酬金之風險連結性）

公司應參酌風險管理委員會或董事會之建議分別設定公司及基金績效目標，將特定風險因素列入考量；並依據未來風險調整後之公司及基金長期績效，配合公司長期整體獲利及股東利益，訂定基金經理人之績效考核及酬金標準或酬金結構與制度。

第四條（基金經理人酬金政策之負責層級及相關考量）

公司董事會應負責基金經理人之酬金政策，尤其應考量相關風險因子。

前項所謂相關風險因子，應參酌證券投資信託事業風險管理實務守則之相關規定。

第五條（獎酬制度採風險胃納原則）

酬金獎勵制度不應引導基金經理人為追求酬金而從事有損害投資人權益之虞的投資或交易行為，公司並應每年定期審視基金經理人酬金獎勵制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。

第六條（酬金支付採長期誘發機制）

基金經理人之酬金支付時間，應配合未來風險調整後之獲利，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事。依據績效表現發放之酬金獎勵應採長期誘發機制，將該酬金內容之適當比例以遞延或股權相關方式支付。

第七條（獲利貢獻度之評估）

公司於評估基金經理人對公司獲利之貢獻時，應依公司之整體狀況及該公司將來之效益水平，以了解該績效是否確屬其個人之貢獻。

【附錄四】台新全球多元資產組合證券投資信託基金與基金契約範本條文對照表

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|---------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 前言 | 台新證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集台新全球多元資產組合證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與上海商業儲蓄銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 前言 | _____證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），為在中華民國境內發行受益憑證，募集_____證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與_____（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 明訂經理公司、基金、基金保管機構名稱。 |
| 第一條 | 定義 | 第一條 | 定義 | |
| 第二項 | 本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之台新全球多元資產組合證券投資信託基金。 | 第二項 | 本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之_____證券投資信託基金。 | 明訂本基金名稱。 |
| 第三項 | 經理公司：指台新證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 | 第三項 | 經理公司：指_____證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 | 明訂經理公司。 |
| 第四項 | 基金保管機構：指上海商業儲蓄銀行股份有限公司，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業 | 第四項 | 基金保管機構：指_____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託 | 明訂基金保管機構。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|-----------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 務之信託公司或兼營信託業務之銀行。 | | 公司或兼營信託業務之銀行。 | |
| 第十三項 | 營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之證券市場交易日。但本基金投資之子基金比重達本基金淨資產價值一定比例暫停計算淨值或主要投資所在國或地區之證券交易市場遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」及達該一定比例之主要投資所在國或地區及其休假日，依最新公開說明書辦理。 | 第十三項 | 營業日：（由經理公司依募集計劃再予定義）。 | 明訂營業日定義。 |
| 第十六項 | 收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之B類型各計價類別每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。 | 第十六項 | 收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。 | 配合本基金增設B類型各計價類別受益權單位，爰酌修文字。 |
| 第二十項 | 證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。 | 第二十項 | 證券集中保管事業：指依我國或基金投資所在國法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。 | 配合基金操作實務修訂。 |
| 第二十一項 | 票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。 | 第二十一項 | 票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務。 | 配合基金操作實務修訂。 |
| 第二十二項 | 證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區之證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。 | 第二十二項 | 證券交易市場：指由證券交易所、證券櫃檯買賣中心或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。 | 配合基金操作實務修訂。 |
| 第二十三項 | 證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 增訂證券交易市場定義。 |
| 第二十四項 | 店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 增訂店頭市場定義。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|-------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <u>會所核准投資之外國店頭市場。</u> | | | |
| 第二十九項 | 收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算 B 類型各計價類別每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。 | 第二十七項 | 收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。 | 配合本基金增設 B 類型各計價類別受益權單位，爰酌修文字。 |
| 第三十二項 | <u>各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為 A 類型新臺幣計價受益權單位、B 類型新臺幣計價受益權單位、A 類型美元計價受益權單位及 B 類型美元計價受益權單位，A 類型受益權單位(含新臺幣計價及美元計價二類別)不分配收益，B 類型受益權單位(含新臺幣計價及美元計價二類別)分配收益。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金各類型受益權單位之定義。 |
| 第三十三項 | <u>A 類型各計價類別受益權單位：係 A 類型新臺幣計價受益權單位及 A 類型美元計價受益權單位。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂 A 類型各計價類別受益權單位之定義。 |
| 第三十四項 | <u>B 類型各計價類別受益權單位：係 B 類型新臺幣計價受益權單位及 B 類型美元計價受益權單位。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂 B 類型各計價類別受益權單位之定義。 |
| 第三十五項 | <u>新臺幣計價之受益權單位：指 A 類型新臺幣計價受益權單位及 B 類型新臺幣計價受益權單位。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂新臺幣計價受益權單位之定義。 |
| 第三十六項 | <u>美元計價受益權單位：指 A 類型美元計價受益權單位及 B 類型美元計價受益權單位。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂美元計價受益權單位之定義。 |
| 第三十七項 | <u>基準貨幣：指用以計算本基金淨資產價值之貨幣單位，本基金基準貨幣為新臺幣。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂基準貨幣之定義。 |
| 第三十八項 | <u>基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位之依據，本基</u> | (新增) | (新增) | 明訂基準受益權單位之定義。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <u>金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。</u> | | | |
| 第二條 | 本基金名稱及存續期間 | 第二條 | 本基金名稱及存續期間 | |
| 第一項 | 本基金為組合型並分別以新臺幣計價及美元計價之開放式基金，定名為 <u>台新全球多元資產組合證券投資信託基金</u> 。 | 第一項 | 本基金為組合型之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。 | 明訂本基金之類型及名稱。 |
| 第二項 | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 | 第二項 | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。或本基金之存續期間為 <u> </u> ；本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。 | 本基金不定期存續期限。 |
| 第三條 | 本基金總面額 | 第三條 | 本基金總面額 | |
| 第一項 | 本基金首次淨發行總面額最高為 <u>等值新臺幣貳佰億元</u> ，最低為 <u>等值新臺幣參億元</u> 。其中： (一) <u>新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新臺幣壹佰伍拾億元</u> ，淨發行受益權單位總數最高為 <u>基準受益權單位壹拾伍億單位</u> 。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。 (二) <u>美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新臺幣伍拾億元</u> ，每受益權單位面額為美元壹拾元。 | 第一項 | 本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣 <u> </u> 元，最低為新臺幣 <u> </u> 元(不得低於新臺幣參億元)。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為 <u> </u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。 (二)申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。 | 明訂本基金最高及最低淨發行總面額及各計價受益權單位最高淨發行總面額及每單位面額。 |
| 第二項 | <u>各類型受益權單位每一受益權單位得換算為一基準受益權單位。有關各類型受益權單位首次淨發行總數詳公開說明書。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。 |
| 第三項 | <u>經理公司募集本基金，經金管會核准後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 原第一項追加募集條件移列至此。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第四項 | 本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足 <u>第一項</u> 規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達 <u>第一項</u> 最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額、 <u>新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或美元計價受益權單位最高淨發行總面額</u> 後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。 | 第二項 | 本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足 <u>前項</u> 規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達 <u>前項</u> 最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申請人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。 | 配合本基金分為新臺幣與美元計價幣別受益權單位，爰修訂文字。 |
| 第五項 | <u>受益權：</u> (一)本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割。 (二)同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權(僅限B類型各計價類別受益權單位之受益人享有收益之分配權)、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 (三)召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數按本條第二項換算為基準受益權單位數，進行出席數及投票數之計算。 | 第三項 | 本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 | 配合本基金分為新臺幣及外幣計價類別，爰修訂文字，並增列召開全體或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數應換算為基準受益權單位數之規定。 |
| 第四條 | 受益憑證之發行 | 第四條 | 受益憑證之發行 | |
| 第二項 | 本基金受益憑證分下列各類型發行，分別為A類型新臺幣 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金受益憑證分 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 計價受益憑證、B 類型新臺幣計價受益憑證、A 類型美元計價受益憑證及 B 類型美元計價受益憑證。 | | | 為新臺幣及美元計價類型。 |
| 第三項 | 本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，新臺幣計價受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位；美元計價受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。 | 第二項 | 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第____位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於____單位。 | 明訂受益權單位數之表彰方式，及配合本基金為無實體受益憑證發行修訂。 |
| 第四項 | 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。 | 第三項 | 本基金受益憑證為記名式。 | 配合本基金為無實體受益憑證發行修訂。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第七項 | 本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。 | 配合本基金為無實體受益憑證發行，刪除此項條文。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第八項 | 受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。 | 配合本基金為無實體受益憑證發行，刪除此項條文。 |
| 第八項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。 | 第九項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。 | 配合本基金為無實體受益憑證發行修訂此項條文。 |
| 第九項第六款 | 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或經經理公司同意後，得指定其本人開設於經理公司之登錄專戶或證券商之保管劃撥帳戶。登 | 第十項第六款 | 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買 | 配合實務作業酌調文字。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。 | | 回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。 | |
| 第五條 | 受益權單位之申購 | 第五條 | 受益權單位之申購 | |
| 第一項 | 本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。本基金受益權單位，分別以新臺幣及美元為計價貨幣，投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。 | 第一項 | 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。 | 配合本基金分為新臺幣及美元計價類別，爰依101年10月11日證期(投)字第1010047366號令增訂。 |
| 第二項 | 本基金各類型受益權單位每受益權單位之發行價格如下： (一)本基金成立日前(不含當日)，各類型受益權單位每受益權單位以面額為發行價格。 (二)本基金成立日起，各類型受益權單位每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。 (三)本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格詳公開說明書。 | 第二項 | 本基金每受益權單位之發行價格如下： (一)本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。 (二)本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。 | 配合本基金分為新臺幣及美元計價類別，爰明訂各類型受益權單位之發行價格。 |
| 第三項 | 本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。 | 第三項 | 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。 | 配合本基金分為新臺幣及外幣計價類別，爰修訂文字。 |
| 第四項 | 本基金各類型受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受 | 第四項 | 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單 | 明訂申購手續費最高不 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三。本基金各類型受益權單位申購手續費依最新公開說明書規定。 | | 位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之____。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。 | 超過3%。 |
| 第六項 | 經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金各類型受益權單位申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司及其基金銷售機構應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。 | 第六項 | 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。 <u>申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</u> | 依據「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第18條修訂。 另將本條文依內容分段移置第六項至第十項，以臻明確，以下項次遞延調整。 |
| 第七項 | 申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金， | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 將原第六項條文依內容分段移置第七項至第十項，以臻明 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除經理公司及其委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構，得直接收受投資人之申購價金轉入基金專戶外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件並應要求申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。 | | | 確。 |
| 第八項 | 申購本基金新臺幣計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳新臺幣計價受益權單位之申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 將原第六項條文依內容分段移置第七項至第十項，以臻明確。 |
| 第九項 | 申購本基金美元計價受益權單位，基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳美元計價受益權單位之申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 將原第六項條文依內容分段移置第七項至第十項，以臻明確。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <u>匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</u> | | | |
| 第十項 | <u>受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。受益人申請買回基金並同時申請於次一營業日申購同一基金，經理公司得以該次一營業日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。前開申購價金中之申購手續費支付時間，於經理公司另有特別約定者，得不限於申購當日交付。受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 將原第六項內容分段移置第七項至第十項，以臻明確。 明訂受益人不得申請經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。 |
| 第十二項 | <u>自募集日起至成立(含當日)日止，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，惟以經理公司任一基金之買回價金轉申購，或透過特定金錢信託及投資型保單方式申購，或與經理公司另有約定外，不在此限。前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</u> (一)A 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣壹萬元整； B 類型新臺幣計價受益權單位為新臺幣伍萬元整； (二)A 類型美元計價受益權單位為美元壹仟元整；B 類型美元計價受益權單位為美元貳仟元整。 | 第八項 | 自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 | 明訂申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額及其適用期間。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第六條 | 本基金受益憑證之簽證 | 第六條 | 本基金受益憑證之簽證 | 配合本基金採無實體發行修訂條文。 |
| | 本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。 | 第一項 第二項 | 發行實體受益憑證，應經簽證。 本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。 | |
| 第七條 | 本基金之成立與不成立 | 第七條 | 本基金之成立與不成立 | 訂定本基金成立條件。 增訂美元計價受益權單位利息計算方式。 |
| 第一項 | 本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。 | 第一項 | 本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。 | |
| 第三項 | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。美元計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理。 | 第三項 | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。 | |
| 第八條 | 受益憑證之轉讓 | 第八條 | 受益憑證之轉讓 | 配合本基金採無實體發行修訂條文。 配合本基金採無實體發行刪除此項條文。 |
| 第二項 | 受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。 | 第二項 | 受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。 | |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第三項 | 受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所 | |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | | | 表彰之受益權單位數不得低於_____單位。 | |
| 第九條 | 本基金之資產 | 第九條 | 本基金之資產 | |
| 第一項 | <p>本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「<u>上海商業儲蓄銀行股份有限公司受託保管台新全球多元資產組合證券投資信託基金專戶</u>」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「<u>台新全球多元資產組合基金專戶</u>」。經理公司及基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金所選定之計價幣別開立獨立之外匯存款專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。</p> | 第一項 | <p>本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。</p> | <p>明定基金專戶名稱與簡稱。另配合本基金分為新臺幣及美元計價，爰增訂經理公司及基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別分別開立相關專戶。另配合本基金涉及投資外國有價證券增訂但書規定。</p> |
| 第四項 第四款 | <p>每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息（<u>僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配</u>）。</p> | 第四項 第四款 | <p>每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。</p> | <p>明訂僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配。</p> |
| 第十條 | 本基金應負擔之費用 | 第十條 | 本基金應負擔之費用 | |
| 第一項 第一款 | <p>依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公</p> | 第一項 第一款 | <p>依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公</p> | <p>酌修文字。</p> |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|---------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用； | | 債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用； | |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第一項 第四款 | 本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用； | 本基金不辦理短期借款。 |
| 第一項 第四款 | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者； | 第一項 第四款 | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者； | 配合實務作業修訂。 |
| 第一項 第五款 | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者； | 第一項 第六款 | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、 <u>辦理本基金短期借款</u> 及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第五項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者； | 本基金不辦理短期借款。 |
| 第二項 | 本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其 | 第二項 | 本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司 | 明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣作為 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|-------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依本契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算。 | | 負擔。 | 基準貨幣。 |
| 第四項 | 本基金應負擔之支出及費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配（僅B類型各計價類別受益權單位之受益人可享有之收益分配）或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位受益人承擔。 | （新增） | （新增） | 明定本基金各類型受益權單位應負擔之支出及費用應分別計算。 |
| 第十一條 | 受益人之權利、義務與責任 | 第十一條 | 受益人之權利、義務與責任 | |
| 第一項 第二款 | 收益分配權（僅B類型各計價類別受益權單位之受益人得享有並行使本款之收益分配權）。 | 第一項 第二款 | 收益分配權。 | 明訂僅B類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配。 |
| 第十二條 | 經理公司之權利、義務與責任 | 第十二條 | 經理公司之權利、義務與責任 | |
| 第三項 | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得 | 第三項 | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得 | 配合海外型基金操作實務增訂。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|-----------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 委任或複委任基金保管機構、 <u>國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 | | 委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 | |
| 第六項 | 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集 <u>申報生效函</u> 送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。 | 第六項 | 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集 <u>核准函</u> 送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。 | 本基金之追加募集為申報生效制。 |
| 第七項 | 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書， <u>且應依申購人之要求，提供公開說明書</u> ，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。 | 第七項 | 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。 | 依「證券投資信託事業募集證券投資基金處理準則」第16條第1項修訂。 |
| 第十項 | 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合 <u>中華民國及本基金投資所在國或地區</u> 證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合 <u>中華民國及本基金投資所在國或地區</u> 證券市場買賣交割實務之方式為之。 | 第十項 | 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合 <u>中華民國及本基金投資所在國</u> 證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合 <u>中華民國及本基金投資所在國</u> 證券市場買賣交割實務之方式為之。 | 酌修文字。 |
| 第十二項 | 經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、 <u>國外受託保管機構</u> 、 <u>證券集中保管事業</u> 或 <u>票券集</u> | 第十二項 | 經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構或 <u>國外受託保管機構</u> 之事由致本基金及(或)受益人 | 配合海外型基金操作實務增訂。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|------------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。 | | 所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。 | |
| 第十九項 | 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依本契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算。 | 第十九項 | 本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。 | 明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣作為基準貨幣。 |
| 第二十一項 | 經理公司應於本基金公開說明書中揭露： (一)「本基金受益權單位分別以新臺幣或美元為計價貨幣。」 (二)本基金各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。 | (新增) | (新增) | 配合本基金分為新臺幣及外幣計價類別，爰明訂經理公司之揭露義務及內容。 |
| 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務與責任 | 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務與責任 | |
| 第二項第一款 | 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。 | 第二項第一款 | 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。 | 酌調文字。 |
| 第二項第二款 | 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任，但係依經理公司之指示或經其同意者，不在此限。 | 第二項第二款 | 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。 | 配合實務作業修訂。 |
| 第三項 | 基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 配合海外型基金操作實務增訂。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|---------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 時，基金保管機構應負賠償責任，但係依經理公司指示或經其同意者，不在此限。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。 | | | |
| 第四項 | 基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>B 類型各計價類別</u> 受益權單位可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | 第三項 | 基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>本基金</u> 可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | 明訂僅就 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益。 |
| 第六項 | 基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。 | 第五項 | 基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。 | 酌修文字。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第八項 | 基金保管機構應依經理公司提供之 <u>B 類型各計價類別受益權單位</u> 收益分配數據，擔任本基金 <u>B 類型各計價類別受益權單位</u> 收益分配之給付人，執行收益分配之事務。 | 第七項 | 基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。 | 僅就 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益，及扣繳義務人應為經理公司，酌修文字。 |
| 第九項第一款 | 依經理公司指示而為下列行為： 1、因投資決策所需之投資組合調整。 2、為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3、給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 4、給付依本契約應分配予 <u>B 類型各計價類別受益權單位</u> 受益人之可分配收益。 5、給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 | 第八項第一款 | 依經理公司指示而為下列行為： 1、因投資決策所需之投資組合調整。 2、給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 3、給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 4、給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 | 本基金可從事證券相關商品交易，故增列第 2 點。另僅就 B 類型各計價類別受益權單位可分配收益，修訂文字。 |
| 第九項第二款 | 於本契約終止，清算本基金時，依 <u>各類型受益權單位</u> 受益權比例分派予 <u>各該類型受益權單位</u> 受益人其所應得之資產。 | 第八項第二款 | 於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。 | 配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 |
| 第十五項 | 基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。 | 第十四項 | 基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。 | 配合海外型基金操作實務增訂。 |
| 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍 | 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍 | |
| 第一項 | 經理公司應以分散風險、確保 | 第一項 | 經理公司應以分散風險、確保 | 明訂投資基 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|--------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <p>基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>國內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(含反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)、國內期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及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(以下簡稱本國子基金)、於外國證券交易所與經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型ETF、商品型ETF及槓桿型ETF)、經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金(以下簡稱外國子基金)</u>，並依下列規範進行投資：</p> <p>(一)原則上，本基金自成立日起<u>三個月</u>後，投資於本國及外國子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十(含)，投資於外國子基金之總金額應達本基金淨資產價值之<u>六十(含)</u>。</p> <p>(二)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。</p> | | <p>基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>(由經理公司明訂子基金之範圍)</u> (以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資：</p> <p>(一)原則上，本基金自成立日起<u> </u>個月後，投資於<u>(由經理公司自訂投資策略)</u>，且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。</p> <p>(二)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月，或<u>(由經理公司視其投資策略自訂適當之特殊情形)</u>。</p> | <p>本方針及範圍。</p> <p>特殊情形之修訂。</p> |
| 第三項 | <p>經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，<u>上開資產存放之銀行、債券附買回</u></p> | 第三項 | <p>經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發</p> | <p>配合實務作業修訂。</p> |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 | | 行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 | |
| 第四項 | <u>經理公司得以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣與外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間匯率避險交易(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，處理本基金資產之匯入匯出以規避匯率風險，並應符合中華民國中央銀行及金管會之相關規定。</u> | 第四項 | <u>本基金如從事各種不同幣別間之匯率避險，應訂定匯率避險方式。</u> | 明訂本基金匯率避險方式。 |
| 第五項 | 經理公司運用本基金為證券交易市場交易之證券投資信託基金及境外基金或開放式證券投資信託基金及境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國或地區證券交易市場，或與經理公司、經理公司指定之銷售機構，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。 | 第五項 | 經理公司運用本基金為證券交易市場交易之證券投資信託基金及境外基金或開放式證券投資信託基金及境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國證券交易市場，或與經理公司、經理公司指定之銷售機構，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。 | 酌修文字。 |
| 第七項 | 經理公司為避險需要，得運用本基金從事 <u>債券指數、債券、利率、股票指數、股票、存託憑證或指數股票型基金所衍生之期貨、選擇權或期貨選擇權及利率交換等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。</u> | 第七項 | 經理公司為避險需要，得運用本基金從事 <u>...等證券相關商品之交易。</u> | 明訂從事證券相關商品之交易內容。 |
| 第八項第一款 | 不得為放款或提供擔保； | 第八項第一款 | <u>不得為放款或提供擔保。但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；</u> | 本基金不為放款或提供擔保。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第八項 第六款 | 投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、國內外證券交易市場之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) | 依據 103 年 10 月 17 日金管證投字第 10300398151 號文增訂。 |
| 第八項 第十款 | 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值； | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) | 依「證券投資信託基金管理辦法」第十條新增。 |
| 第九項 | 第二項及第八項第(五)款、第(六)款及第(八)款規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 增列本基金運用之相關限制若法規更新或修正，則依最新法規規定辦理。 |
| 第十五條 | 收益分配 | 第十五條 | 收益分配 | |
| 第一項 | 本基金 A 類型各計價類別受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂 A 類各計價類別受益權單位不分配收益。 |
| 第二項 | 本基金 B 類型各計價類別受益權單位投資於中華民國以外地區所得之現金股利、利息收入及子基金收益分配為 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，亦應分別併入 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，依本條第五項規定之時間，按月進行收益分配。 | 第一項 | 本基金投資所得之收益分配、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。 | 明訂 B 類型各計價類別受益權單位可收益分配之項目及分配方式。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第二項 | 基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方 | 配合實務作業刪除。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | | | 得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。 | |
| 第三項 | 本基金 B 類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金 B 類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。惟如經理公司認為有必要(如市況變化足以對相關子基金造成影響等)可適時修正收益分配金額。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金 B 類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，且配息可能涉及本金。 |
| 第四項 | 本基金為每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金 B 類型受益權單位每月收益分配金額並非相同。 |
| 第五項 | 本基金 B 類型各計價類別受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，分配基準日由經理公司於期前公告。 | 第三項 | 本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年月第 個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。 | 明訂本基金 B 類型各計價類別受益權單位之收益分配期間。 |
| 第六項 | 本基金 B 類型各計價類別受益權單位之可分配收益，應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 | 第四項 | 可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本 | 明訂 B 類型各計價類別受益權單位之可分配收 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 配覆核報告後，始得分配。 | | 利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。） | 益，應經會計師出具覆核報告後，始得分配。 |
| 第七項 | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>台新全球多元資產組合基金可分配收益專戶</u> 」之名義按 B 類型各計價類別受益權單位之各計價幣別開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別依其計價類別併入本基金 B 類型各計價類別受益權單位之資產。 | 第五項 | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。 | 明訂本基金可分配收益專戶名稱及其孳息應分別併入 B 類型各計價類別受益權單位之資產。 |
| 第八項 | B 類型各計價類別受益權單位之可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之 B 類型各計價類別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（ <u>僅限新臺幣計價受益權單位</u> ）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。 | 第六項 | 可分配收益依收益分配基準日發行在外之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。 | 配合本基金 B 類型各計價類別受益權單位之收益分配，增訂文字。 |
| 第九項 | B 類型新臺幣計價受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達新臺幣伍佰元(含)、B 類型美元計價受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達美元伍拾元(含)時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額轉申購本基金同類型受益權單位；惟受益人透過特定金錢信託、投資型保單方式申購本基金或經經理公司同意者，得不受此限。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂 B 類型各計價類別之收益分配未達一定金額時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額再申購本基金同類型受益權單位。 |
| 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 | 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 | |
| 第一項 | 經理公司運用組合基金投資 | 第一項 | 經理公司運用組合基金投資 | 訂定經理公 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 於子基金時，經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>壹點貳(1.2%)</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿 <u>三</u> 個月後，除本契約第十四條第 <u>一</u> 項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。 | | 於子基金時，經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿____個月後，除本契約第十四條第__項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收；投資於債券型基金或貨幣市場基金之總金額占本基金淨資產達百分之__時，經理公司之報酬應降為百分之____。 | 司報酬。 |
| 第二項 | 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>零點壹肆(0.14%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 | 第二項 | 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 | 訂定基金保管機構之報酬。 |
| 第十七條 | 受益憑證之買回 | 第十七條 | 受益憑證之買回 | |
| 第一項 | 本基金自成立之日起 <u>六十</u> 日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之 <u>各類型</u> 受益憑證所表彰之受益權單位數不及 <u>參佰</u> 單位者， <u>除經經理公司同意者外，不得請求部分買回</u> 。經理 | 第一項 | 本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。經理公司 <u>應</u> 訂定其受理受益憑證買回申 | 明訂本基金開始接受受益人買回之日及刪除部份買回單位數之最低限制。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 公司及基金銷售機構得依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司及基金銷售機構應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。 | | 請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。 | |
| 第二項 | 除本契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。 | 第二項 | 除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。 | 配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 |
| 第三項 | 本基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之二，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。 | 第三項 | 本基金買回費用（含受益人進行短線交易部分）最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之__，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。 | 明訂本基金買回費用之費率。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第四項 | <p>本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：</p> <p>(一)借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。</p> <p>(二)為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。</p> | 本基金不辦理短期借款。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|----------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | | | <p>(三)借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。</p> <p>(四)借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(五)基金借款對象為基金保管機構或與證券投資信託事業有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。</p> <p>(六)基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。</p> | |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第五項 | 本基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於本基金財產上設定權利。 | 本基金不辦理短期借款。 |
| 第四項 | 除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>七</u> 個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據（ <u>僅限新臺幣計價受益權單位</u> ）或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之買回價金將依其申請買回之受益權單位計價幣別給付之。 | 第六項 | 除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>五</u> 個營業日內，指示基金保管機構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給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。但組合基金投資之子基金，包含國內募集投資國外之基金及境外基金者，得於 <u>十</u> 個營業日內給付買回價金。 | 明訂本基金於買回日起 <u>七</u> 個營業日內給付買回價金。 |
| 第五項 | 受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金。 | 第七項 | 受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>七</u> 個營業日內，辦理受益憑證之 <u>換發</u> 。 | 配合本基金採無實體發行修訂條文。 |
| 第八項 | 經理公司給付受益人買回價金時，對於從事基金短線交易之受益人，應扣除該筆交易核算之買回價金一定比例之買回費用，該買回費用應歸入基 | (新增) | (新增) | 增訂短線交易得收取買回費用。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|--------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <u>金資產。前述基金短線交易之認定標準及買回費用收取之最高比例規定，依最新公開說明書之規定。</u> | | | |
| 第十八條 | 鉅額受益憑證之買回 | 第十八條 | 鉅額受益憑證之買回 | |
| 第一項 | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。 | 第一項 | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。 | 本基金不辦理短期借款。 |
| 第二項 | 前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起七個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。 | 第二項 | 前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。 | 明訂受益憑證之買回價金給付日。 |
| 第三項 | 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。 | 第三項 | 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。 | 配合本基金為無實體受益憑證發行修訂。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|---|------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | | | <u>經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u> | |
| 第十九條 | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付 | 第十九條 | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付 | |
| 第一項第一款 | 投資所在國或地區證券交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易或子基金之經理公司停止受理買回； | 第一項第一款 | 投資所在國證券交易市場或外匯市場非因例假日而停止交易或子基金之經理公司停止受理買回； | 酌修文字。 |
| 第二項 | 前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。 | 第二項 | 前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。但組合基金投資之子基金包含國內募集投資國外之基金及境外基金者，得於十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。 | 明定買回價金給付期限。 |
| 第二十條 | 本基金淨資產價值之計算 | 第二十條 | 本基金淨資產價值之計算 | |
| 第一項 | 經理公司應每營業日以 <u>基準貨幣</u> 依下列方式計算本基金之淨資產價值。因時差問題，故每營業日之基金淨資產價值計算，於次一營業日(計算日)完成： (一)以前一營業日本基金各類型受益權單位之淨資產價值為基礎，加計各類型受益權單位之淨申贖金額並按第二十條第四項之匯率換算為基準貨幣，得出以基準貨幣呈現之初步總資產價值。 (二)計算各類型受益權單位以基準貨幣呈現之資產佔基 | 第一項 | 經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值 | 明訂本基金淨資產價值之計算方式。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|---|------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <p><u>準貨幣呈現之初步總資產價值之比例。</u></p> <p>(三)<u>就計算日適用各類型受益權單位之損益及費用，依第(二)之比例計算分別加減之。</u></p> <p>(四)<u>加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型受益權單位淨資產價值，加總後得出本基金整體淨資產價值。</u></p> <p>(五)<u>上述各類型受益權單位淨資產價值按第二十條第四項之兌換匯率換算後，得出以各自計價幣別呈現之各類型受益權單位淨資產價值。</u></p> | | | |
| 第三項 | <p>本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。並應遵守下列規定：</p> <p>(一)<u>中華民國之資產：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之。</u></p> <p>(二)<u>國外資產：本基金投資於中華民國境外之資產係依計算日中華民國時間中午十二點前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。除法令或金管會另有規定而應依其規定辦理者外，應依下列標準辦理</u></p> | 第三項 | <p>本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。</p> | 明訂本基金淨資產價值之計算標準。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|----|----|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <p>之：</p> <p>1.國外基金（受益憑證、 基金股份、投資單位）： 上市上櫃者，以計算日 證券交易所或店頭市場 所提供之最近收盤價格 為準，持有暫停交易 者，以經理公司洽商其 他獨立專業機構提供或 經理公司之評價委員會 之公平價格為準；未上 市上櫃者，以計算日經 理公司所取得國外共同 基金公司之最近淨值為 準，持有暫停交易者， 如暫停期間仍能取得通 知或公告淨值，依序以 通知或公告之淨值計 算；如暫停期間無通知 或公告淨值者，則以暫 停交易前一營業日淨值 計算。</p> <p>2.證券相關商品：</p> <p>(1)集中交易市場交易 者，以計算日彭博資 訊(Bloomberg)所取得 各證券相關商品集中 交易市場之最近收盤 價格為準；非集中交 易市場交易者，以交 易對手所提供之價格 為準。</p> <p>(2)期貨：依期貨契約所 定之標的種類所屬之 期貨交易市場於計算 日 彭 博 資 訊 (Bloomberg)所提供之 最近結算價格為準， 以計算契約利得或損 失。</p> <p>(3)遠期外匯合約：以計 算日 彭 博 資 訊</p> | | | |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|-------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | <u>(Bloomberg)所提供外匯市場之結算匯率為準，惟計算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。</u> | | | |
| 第四項 | 本基金國外資產淨值之匯率換算，應以計算日前一營業日 <u>彭博(Bloomberg)資訊系統所提供之最近外匯收盤匯率計算，如計算日無法取得彭博(Bloomberg)資訊系統外匯收盤匯率時，則以其他具國際公信力之資訊機構所提供之外匯收盤匯率替代之。計算日無外匯市場交易價格時，則以最近之收盤匯率為準。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。</u> | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂本基金國外資產之匯率計算方式。 |
| 第五項 | 本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。 | (新增) | (新增) | 明定如因有關法令或相關規定修改者，依其規定。 |
| 第二十一條 | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告 | 第二十一條 | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告 | |
| 第一項 | 各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應分別計算及公告。經理公司應於每一計算日分別依屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之支出及費用，計算出各類型受益權單位之淨資產價值，除以各該類型已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣計價幣別「元」以下第二位及美元計價幣別「元」以下第四位。 | 第一項 | 每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。 | 明訂各類型受益權單位每受益權單位淨值計算位數。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|--------------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| 第二項 | 經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權每受益權單位之淨資產價值。 | 第二項 | 經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。 | 配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 |
| 第三項 | 部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。 | (新增) | (新增) | 增訂受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司仍應揭露前一營業日之銷售價格。 |
| 第二十四條 | 本契約之終止及本基金之不再存續 | 第二十四條 | 本契約之終止及本基金之不再存續 | |
| 第一項 第五款 | 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，美元計價之受益權單位部分，應依本契約第二十條第四項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位合併計算； | 第一項 第五款 | 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者； | 明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣作為基準貨幣。 |
| 第二十五條 | 本基金之清算 | 第二十五條 | 本基金之清算 | |
| 第七項 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配 | 第七項 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結 | 配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|-------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。 | | 後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。 | |
| 第二十六條 | 時效 | 第二十六條 | 時效 | |
| 第一項 | B 類型各計價類別受益權單位受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入 B 類型各計價類別受益權單位之資產。 | 第一項 | 受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入 <u>本</u> 基金。 | 僅就 B 類型各計價幣別受益權單位可分配收益，爰酌修文字。 |
| 第二十八條 | 受益人會議 | 第二十八條 | 受益人會議 | |
| 第二項 | 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰 <u>基準</u> 受益權單位數占提出當時該基金已發行在外 <u>基準</u> 受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於 <u>特定類型</u> 受益權單位之事項，前項之受益人，係指繼續持有該 <u>類型</u> 受益憑證一年以上，且其所表彰該 <u>類型</u> 受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該 <u>類型</u> 受益權單位總數百分之三以上之受益人。 | 第二項 | 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時 <u>本</u> 基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。 | 明定各類型受益權單位受益人自行召開會議之受益人定義。 |
| 第五項 | 受益人會議之決議，應經持有 <u>基準</u> 受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係屬於 <u>特定類型</u> 受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該 <u>類型</u> 受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行在外該 <u>類型</u> 受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動 | 第五項 | 受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。 | 明定各類型受益權單位之決議事項表決權。 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金(含投資境外基金) 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|---|---------------------------------|--|-----------------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | 議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。 | | | |
| 第二十九條 | 會計 | 第二十九條 | 會計 | |
| 第一項 | 本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之帳務，以基準貨幣(即新臺幣)為記帳單位。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) | 明訂以基準貨幣為記帳單位。 |
| 第三十條 | 幣制 | 第三十條 | 幣制 | |
| 第一項 | 本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣(即新臺幣)元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之本基金各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。另為表彰包括但不限於各類型之淨資產、每受益權單位淨資產價值等必要之文件、記錄，得以各類型計價貨幣單位表示。 | 第一項 | 本基金之 <u>一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列</u> ，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。 | 明訂基準貨幣為新臺幣。 |
| (刪除) | (刪除) | 第二項 | 本基金資產持有不同幣別之 <u>換算標準，應明訂使用之匯率資訊取得來源及其計算方式。</u> | 已於第二十條第四項說明，故刪除之。 |
| 第三十一條 | 通知及公告 | 第三十一條 | 通知及公告 | |
| 第一項 | 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： | 第一項 | 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： | 增訂專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人。 |
| 第一項 第二款 | 本基金收益分配之事項(僅須通知 B 類型各計價類別受益權單位之受益人)。 | 第一項 第二款 | 本基金收益分配之事項。 | 僅 B 類型各計價類別受益權單位之受益人須被通知收益分 |

| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | | 開放式組合型基金（含投資境外基金） 證券投資信託契約範本 | | 說明 |
|--------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 | |
| | | | | 配事項。 |
| 第二項 第二款 | 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。 | 第二項 第二款 | 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。 | 配合本基金分為各類型受益權單位，爰修訂文字。 |
| 第六項 | 第二項第(三)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 | (新增) | (新增) | 增訂公布內容修正之依循。 |
| 第三十二條 | 準據法 | 第三十二條 | 準據法 | |
| 第四項 | 關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。 | (新增) | (新增) | 配合本基金投資外國有價證券，爰新增本項準據法之規定。 |

【附錄五】經理公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報告

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台新證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，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商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。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，與台新證券投資信託股份有限公司保持超然獨立，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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年度財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商譽之減損評估

台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年 12 月 31 日商譽餘額為 410,930,292 元，占資產總額 43%，對整體財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」規定，每年度進行商譽減損評估測試。

台新證券投資信託股份有限公司之商譽主要係為推動產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，採吸收合併方式合併台灣工銀證券投資信託股份有限公司所產生。管理階層於評估商譽是否減損時，需評估台新證券投資信託股份有限公司依使用價值模式計算之可回收金額是否仍高於帳列商譽而無減損情事。評估前述事項，需預估未來可能產生之營運現金流量及決定所屬適當折現率，以計算可回收金額。

管理階層於決定未來營運現金流量時，將考量未來營運展望所預測之業務成長率及利潤率等，並計算加權平均資金成本率作為折現率，由於該等主要假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因此將商譽減損評估考量列為本年度關鍵查核事項之一。

與商譽減損評估之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及十三。

因應之查核程序

本會計師針對管理階層評估商譽是否減損時，所估計之未來營運現金流量及加權平均資金成本率使用之重大估計及假設，執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計未來營運展望所預測之業務成長率及利潤率之過程及依據。

2. 檢視其未來營運現金流量之估列，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，適時更新。
3. 採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額，所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

營業收入認列適當性之評估

台新證券投資信託股份有限公司主要收入來自於提供證券投資信託基金及全權委託投資帳戶管理服務之管理費收入，其計算方式係分別依個別基金及全權委託投資帳戶之淨資產價值，按契約之約定比率逐日計算管理費收入，並於每日認列，因此將可能因基金淨值計算而影響管理費收入認列之適當性，列為本年度關鍵查核事項之一。

與收入認列之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四及十九。

因應之查核程序

本會計師針對收入認列之計算是否適當，執行主要查核程序如下：

1. 核對會計人員按各基金淨資產價值依約定費率計算之經理費與保管費，確認是否適當。
2. 核對收取經理費與保管費之存摺或對帳單金額是否與發票、收據相符。
3. 取得資產負債表日營業收入及應收帳款明細，驗算明細表之加總並核對或調節分類帳。
4. 執行應收帳款函證程序，必要時了解差異原因，未回函部分執行替代性查核程序。
5. 抽查核算經理費與保管費金額認列是否正確。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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台新證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力、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台新證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台新證券投資信託股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台新證券投資信託股份有限公司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，以及使台新證券投資信託股份有限公司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台新證券投資信託股份有限公司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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師係從與治理單位溝通之事項中，決定台新證券投資信託股份有限公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

劉 水 恩



中 華 民 國 108 年 2 月 19 日

台新證券投資信託股份有限公司

資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 資 產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | |
| 現金及約當現金(附註三、四、五、六、二五及二六) | \$ 124,416,895 | 13 | \$ 104,752,084 | 11 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註三、四、五、七、二五及二六) | 127,292,840 | 14 | 157,292,831 | 17 |
| 其他什項金融資產-流動(附註三、四、五、十、二五及二六) | 72,500,000 | 8 | 60,000,000 | 7 |
| 應收帳款(附註三、四、五、十一、二五及二六) | 30,370,225 | 3 | 35,804,986 | 4 |
| 其他應收款(附註三、四、五、十一、二五及二六) | 9,386,063 | 1 | 93,967 | - |
| 當期所得稅資產(附註四及二一) | 650,421 | - | 421,021 | - |
| 其他流動資產(附註十五、二六) | 2,053,636 | - | 5,032,059 | 1 |
| 流動資產總計 | <u>366,670,080</u> | <u>39</u> | <u>363,396,948</u> | <u>40</u> |
| 非流動資產 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註三、四、五、八及二五) | 1,938,000 | - | - | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動(附註三、四、九及二五) | - | - | 2,274,060 | - |
| 不動產、廠房及設備(附註四及十二) | 20,638,493 | 2 | 4,449,736 | - |
| 商譽(附註四、五及十三) | 410,930,292 | 43 | 410,930,292 | 45 |
| 其他無形資產(附註四及十四) | 4,694,007 | 1 | 5,424,357 | 1 |
| 遞延所得稅資產(附註四、五及二一) | 3,896 | - | 3,002 | - |
| 其他非流動資產(附註三、四、五、十五、十七、二五及二六) | 147,174,057 | 15 | 130,066,212 | 14 |
| 非流動資產總計 | <u>585,378,745</u> | <u>61</u> | <u>553,147,659</u> | <u>60</u> |
| 資 產 總 計 | <u>\$ 952,048,825</u> | <u>100</u> | <u>\$ 916,544,607</u> | <u>100</u> |
| 負 債 及 權 益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 其他應付款(附註三、四、十六、二五及二六) | \$ 61,360,110 | 7 | \$ 61,250,066 | 7 |
| 當期所得稅負債(附註四及二一) | 37,381,872 | 4 | 28,959,281 | 3 |
| 其他流動負債(附註四及十六) | 1,374,381 | - | 1,440,150 | - |
| 流動負債總計 | <u>100,116,363</u> | <u>11</u> | <u>91,649,497</u> | <u>10</u> |
| 負債總計 | <u>100,116,363</u> | <u>11</u> | <u>91,649,497</u> | <u>10</u> |
| 權 益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 普通股股本(附註十八) | 754,545,450 | 79 | 754,545,450 | 82 |
| 資本公積(附註十八) | 47,856,306 | 5 | 47,856,306 | 5 |
| 保留盈餘(附註十八) | | | | |
| 法定盈餘公積 | 13,500,347 | 1 | 12,576,318 | 2 |
| 特別盈餘公積 | 596,666 | - | 550,465 | - |
| 未分配盈餘 | 36,495,692 | 4 | 9,366,571 | 1 |
| 保留盈餘總計 | <u>50,592,705</u> | <u>5</u> | <u>22,493,354</u> | <u>3</u> |
| 其他權益 | (1,061,999) | - | - | - |
| 權益總計 | <u>851,932,462</u> | <u>89</u> | <u>824,895,110</u> | <u>90</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 952,048,825</u> | <u>100</u> | <u>\$ 916,544,607</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

負責人：魏世謙



經理人：蔡桂均(代)



主辦會計：黃惠玲



台新證券投資信託股份有限公司

綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-----------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入（附註四、十九及二六） | \$390,891,984 | 100 | \$316,541,677 | 100 |
| 營業費用（附註二十及二六） | (343,440,405) | (88) | (308,292,733) | (97) |
| 營業淨利 | <u>47,451,579</u> | <u>12</u> | <u>8,248,944</u> | <u>3</u> |
| 營業外收入及支出（附註四、二十及二六） | | | | |
| 其他收入 | 1,784,084 | 1 | 1,516,315 | 1 |
| 其他利益及損失 | (3,498,629) | (1) | 1,341,051 | - |
| 財務成本 | - | - | (14,035) | - |
| 營業外收入及支出合計 | <u>(1,714,545)</u> | <u>-</u> | <u>2,843,331</u> | <u>1</u> |
| 稅前淨利 | 45,737,034 | 12 | 11,092,275 | 4 |
| 所得稅費用（附註四、五及二一） | (10,007,646) | (3) | (1,851,990) | (1) |
| 本年度淨利 | 35,729,388 | 9 | 9,240,285 | 3 |
| 其他綜合損益 | | | | |
| 權益工具投資之評價損失（附註三、四及八） | (194,233) | - | - | - |
| 確定福利計畫之再衡量數（附註四、五及十七） | <u>40,365</u> | <u>-</u> | <u>126,286</u> | <u>-</u> |
| 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 35,575,520</u> | <u>9</u> | <u>\$ 9,366,571</u> | <u>3</u> |
| 基本每股純益（附註二二） | <u>\$ 0.47</u> | | <u>\$ 0.12</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

負責人：饒世湛



經理人：葉柱均（代）



主辦會計：黃惠玲



單位：新台幣元

| | 股 份 | | 資 本 | | 公 積 金 | | 盈 餘 | | 其 他 權 益 | | 權 益 總 計 |
|--------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|-----------------|----------------|---|--------------|
| | 數 量 | 金 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | |
| 106年1月1日餘額 | 75,454,545 | \$ 754,545,450 | \$ 47,553,148 | \$ 303,158 | \$ 11,990,876 | \$ 517,409 | \$ 5,854,416 | \$ - | \$ 820,764,457 | | |
| 105年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 585,442 | - | (585,442) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 33,056 | (33,056) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (5,235,918) | - | (5,235,918) | - | - |
| 106年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 9,240,285 | - | 9,240,285 | - | 9,240,285 |
| 106年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 126,286 | - | 126,286 | - | 126,286 |
| 106年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 9,366,571 | - | 9,366,571 | - | 9,366,571 |
| 106年12月31日餘額 | 75,454,545 | 754,545,450 | 47,553,148 | 303,158 | 12,576,318 | 550,465 | 9,366,571 | - | 824,895,110 | | |
| IFRS 9調整數 | - | - | - | - | - | - | 725,939 | (867,766) | (141,827) | - | (141,827) |
| 107年1月1日餘額 | 75,454,545 | 754,545,450 | 47,553,148 | 303,158 | 12,576,318 | 550,465 | 10,092,510 | (867,766) | 824,753,283 | | |
| 106年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 924,029 | - | (924,029) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 46,201 | (46,201) | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (8,396,341) | - | (8,396,341) | - | (8,396,341) |
| 107年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 35,729,388 | - | 35,729,388 | - | 35,729,388 |
| 107年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 40,365 | (194,233) | (153,868) | - | (153,868) |
| 107年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 35,769,753 | (194,233) | 35,575,520 | - | 35,575,520 |
| 107年12月31日餘額 | 75,454,545 | \$ 754,545,450 | \$ 47,553,148 | \$ 303,158 | \$ 13,500,347 | \$ 556,666 | \$ 36,495,692 | (\$ 1,061,999) | \$ 851,932,462 | | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

負責人：饒世運



經理人：葉廷均(代)



主辦會計：黃惠玲



《完整之財務報告暨會計師查核報告請詳閱公開資訊觀測站》

【附錄六】「證券投資信託基金資產價值之計算標準」

107年11月23日金管證投字第1070340060號函核准

- 一、本計算標準依證券投資信託及顧問法第二十八條第二項規定訂定。
- 二、貨幣市場基金及類貨幣市場基金資產價值之計算方式：以買進成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷為準；有 call 權及 put 權之債券，以該債券之到期日（Maturity）作為折溢價之攤銷年期。
類貨幣市場基金於轉型基準日以前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。另，類貨幣市場基金購入債券所支付之交割款項中，賣方依其持有債券期間按票面金額及利率計算之應計利息扣繳稅款，按該債券剩餘到期日（Maturity）攤銷之。
- 三、指數型基金及指數股票型基金之基金資產價值計算，依證券投資信託契約辦理。
- 四、ETF 連結基金資產價值之計算方式：所單一連結之 ETF 主基金，以計算日該 ETF 主基金單位淨資產價值為準。
- 五、其他證券投資信託基金資產之價值，依下列規定計算之：
 - （一）股票：
 1. 上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票（含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票）及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃〈含不須登錄興櫃之公營事業〉之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。
 2. 持有因財務困難而暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。上揭計算之價格於該股票發行公司於暫停交易開始日後依法令公告最新之財務報告所列示之每股淨值時，一次調整至最新之財務報告所列示之每股淨值，惟以暫停交易前一營業日收盤價為上限。惟最新財務報告經會計師出具為非標準式核閱報告時，則採最新二期依法令公告財務報告所分別列示之每股淨值之較低者為準。
 3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。
 4. 如該股票恢復交易首日之成交量未達前款標準，或其收盤價仍達最高跌幅者，則俟

自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。

5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股票時再以售價計算之。
6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
 - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
 - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
 - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
 - (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
 - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
 - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
 - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
 - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。

(二) 受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。

(三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(四) 轉換公司債：

1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。
2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，

依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。

3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（含）以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（不含）以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。

(六) 金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券：

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者，依下列規定計算之：
 - (1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。
 - (2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。
 - (3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。
 - (4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。
 - (5) 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。
2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：
 - (1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps（含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應

遵守下列原則：

- A. 債券年期 (Maturity) 與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。
- B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：
 - (A) 債券信用評等若有 + 或 -，一律刪除 (例如：「A-」或「A+」一律視為 A)。
 - (B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。
 - (C) 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。

(2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第 (十五) 項 2 之規定處理。

3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(七) 附買回債券及短期票券 (含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券)：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(八) 認購 (售) 權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(九) 國外上市 / 上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場 / 證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機 (如：一個月、二個月等) 及重新評價之合理周期 (如：一周、一個月等)。

(十) 國外債券：以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機 (如：一個月、二個月等) 及重新評價之合理周期 (如：一周、一個月等)。

(十一) 國外共同基金：

1. 上市 (櫃) 者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場

或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。

2. 未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

（十二）其他國外投資標的：上市者，依計算日之集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，依規範各該國外投資標的之證券投資信託契約、投資說明書、公開說明書或其他類似性質文件之規定計算其價格。

（十三）不動產投資信託基金受益證券：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日受託機構最新公告之淨值為準，但證券投資信託契約另有規定者，依其規定辦理。

（十四）結構式債券：

1. 94年12月31日以前（含）購買且未於95年1月1日以後（含）出售部分持券者：依本條（六）1及3之規定處理。
2. 94年12月31日以前（含）購買且於95年1月1日以後（含）出售部分後之持券，及95年1月1日以後（含）購買者：至少每星期應重新計算一次，計算方式以3家證券商（含交易對手）提供之公平價格之平均值或獨立評價機構提供之價格為準。

（十五）結構式定期存款：

1. 94年12月31日以前（含）購買者：以存款金額加計至計算日止之應收利息為準。
2. 95年1月1日以後（含）購買者：由交易對手提供之公平價格為準。

（十六）參與憑證：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到參與憑證所連結單一股票於證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有之參與憑證所連結單一股票有暫停交易者，以基金經理公司洽商經理公司隸屬集團之母公司評價委員會、經理公司評價委員會或其他獨立專業機構提供之公平價格為準。

六、國內、外證券相關商品：

1. 集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。
2. 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市台股期貨及臺指選擇權之一天期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算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。

七、第四條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票於股份轉換停止買賣期

間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。

八、國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新台幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。

【附錄七】「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之
可容忍偏差率標準及處理作業辦法」

中華民國 106 年 2 月 14 日
金管證投字第 1060002879 號函准予核定

一、法源依據及目的

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

基金淨值是要表達最接近基金真正的市場價格，惟淨值的準確性會受到來自不同交易制度、時差、匯率、稅務等因素而受到影響，導致需調整淨值，在保障投資人權益之前題下，減少業者過度繁複且不具經濟價值之作業程序，爰訂定本標準及處理作業辦法。

二、適用情形

投信事業於基金淨值偏差達第三條所定可容忍偏差率標準時，應依本標準及處理作業辦法之相關規定辦理，以保護投資人。至於未達第三條所定可容忍偏差率標準時，除投信事業有故意或重大過失者應賠償投資人外，因影響不大而屬可容忍範圍，得比照一般公認會計原則之估計變動處理，以減少冗長及高費用的公告作業流程，但應將基金帳務調整之紀錄留存備查。

三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

- (一)、 貨幣市場型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.125% (含)；
- (二)、 債券型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25% (含)；
- (三)、 股票型：淨值偏差發生日淨值之 0.5% (含)；
- (四)、 平衡型及多重資產型基金：淨值偏差發生日淨值之 0.25% (含)；
- (五)、 保本型、指數型、指數股票型、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

四、若基金淨值調整之比率達前條可容忍偏差率標準時，投信事業除依第六條之控管程序辦理外，應儘速計算差異金額並調整基金淨資產價值。除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。

五、若基金淨值調整之比率達第三條可容忍偏差率標準時，投信事業於辦理差額補足作業之處理原則如下：

(一)、 淨值低估時

1. 申購者：投信事業應進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金。
2. 贖回者：投信事業須就短付之贖回款差額，自基金專戶撥付予受益人。
3. 舉例如下表：

| 淨值低估 | 偏差時 | 調整後 | 說明 |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 申購者 | 申購金額\$800 NAV:\$8 購得 100 單位 | 申購金額\$800 NAV:\$10 以 80 單位計 | 進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。 |
| 贖回 | 贖回 100 單位 NAV:\$8 | 贖回 100 單位 NAV:\$10 | 贖回金額應為\$1000，故由 |

| | | | |
|---|-------------|--------------|------------------------------------|
| 者 | 贖回金額 \$ 800 | 贖回金額 \$ 1000 | 基金資產補足受益人所遭受之損失\$200，以維持正確的基金資產價值。 |
|---|-------------|--------------|------------------------------------|

(二)、淨值高估時

1. 申購者：投信事業須就短付之單位數差額，補發予受益人並調整基金發行在外單位數。
2. 贖回者：投信事業須就已支付之溢付贖回款差額，對基金資產進行補足。
3. 原則上，投信事業必須去補足由於某些受益人受惠而產生的損失給基金，且只要當淨值重新計算並求出投信事業應補償基金的金額，投信事業應對基金資產進行補足，舉例如下表：

| 淨值高估 | 偏差時 | 調整後 | 說明 |
|------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| 申購者 | 申購金額\$800 NAV:\$10 購得 80 單位 | 申購金額\$800 NAV:\$8 購得 100 單位 | 進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。 |
| 贖回者 | 贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000 | 贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800 | 贖回金額應為\$800，投信事業須就已支付之贖回款而使基金受有損失部分，對基金資產進行補足。 |

六、當調整基金淨資產價值之比率達到前揭可容忍偏差率標準時，投信事業應執行之相關控管程序如下：

- (一) 知會金管會、同業公會、基金保管機構及基金之簽證會計師。
- (二) 計算偏差的財務影響及補足受益人的金額。
- (三) 基金簽證會計師對投信事業淨值偏差之處理出具報告，內容應包含對基金淨值計算偏差的更正分錄出示意見、基金淨值已重新計算及基金/投資人遭受的損失金額等。
- (四) 檢具會計師報告，將補足金額或帳務調整內容陳報金管會備查。
- (五) 公告並通知受影響之銷售機構及受益人，淨值偏差之金額及補足損失的方式，並為妥善處理。
- (六) 除遇有特殊狀況外，投信事業應自發現偏差之日起 7 個營業日內公告，並自公告日起 20 個營業日內完成差額補足事宜。
- (七) 投信事業事後應檢討更正之行動方案、處理步驟、內部控制因應方式及後續處理過程是否合理。
- (八) 於基金年度財務報告中揭露會計師對基金淨值偏差更正流程之合理性，及陳述偏差的淨值已重新計算、基金/投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

七、本標準及處理作業辦法經本公會理事會通過並報請金管會備查後施行；修正時，亦同。

【附錄八】「經理公司評價委員會之運作機制」

基金持有暫停交易或久無報價與成交資訊之國外上市、上櫃股票或債券時，應依本公司所制定之評價委員會運作辦法規定辦理。

一、啟動時機

持有國外上市、上櫃股票、債券等投資標的，發生下述所列情事之一時，評價委員會應每月召開，必要時得召開臨時會議：

- (一) 個股之暫停交易；
- (二) 突發事件造成交易市場關閉；
- (三) 交易市場非因例假日停止交易；
- (四) 久無報價與成交資訊；
- (五) 應評價委員會成員之要求或其他特殊因素

二、可能採用評價方法

評價委員會於開會前，應取得資訊管道來源之投資標的資料，並於會議中充分討論，如：投資標的公司狀況(營運/財務等)、交易狀況、市場重大訊息等；評價委員會成員依據當時投資標的公司及投資市場狀況經充分討論後評估暫停交易或久無報價與成交資訊標的採用之公平價格：

- (一) 投資標的最近期收盤價、成交價、買賣價或均價。
- (二) 本基金國外投資顧問公司、券商、次保管銀行、彭博、路透社等價格資訊提供者、其他專業機構所提供之價格。
- (三) 交易對手提供之價格。
- (四) 發行公司財報或其相同產業財報資訊。
- (五) 其他符合客觀、中立、合理、可驗證結果之評價方法。

若評價委員會成員於開會前若無法從客觀及中立第三方取得參考價格，將依委員會成員充分討論得出價格，該價格即為計算基金淨值之依據。

資產評價涉及專業主觀判斷，依評價結果計算帳戶淨資產價值之相關有價證券價格，可能與該有價證券其後於市場得以實際賣出的價格有所不同，經理公司無法保證該價格為絕對合理之公平價格，評價委員會應以審慎及誠信原則評定有價證券合理的可能價格。

三、後續檢視評價價格流程：

上述所決定採用的評價價格，經一定期間仍無法經由一般正常交易之價格資訊來源取得價格或投資標的久無報價與成交資訊時，對於評價委員會已決議之評價價格，應按月採行後續價格檢視機制，以檢討評價價格之適切性。檢視機制則依上述可能採用評價方法辦理。

四、評價委員會決議

經評價委員會決議之股票或債券之公平價格自當日起適用，決議應呈報總經理，並每年彙整提報董事會。前述決議及評價結果應按月彙整通知基金保管機構。

【附錄九】基金投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場概況

【美國】

一、投資地區經濟環境簡要說明

(一) 經濟發展及各主要產業概況

1、總體經濟概況：

美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業佔GDP占最大比重，全國四分之三的勞力從事服務業，而且處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。教育是美國最重要的經濟產業之一，每年吸引不少來自世界各地的留學生慕名前來升學，也為此吸納了不少人才。

美國擁有豐富的礦產資源，包括黃金、石油和鈾，然而許多能源的供應都依賴於外國進口。美國是全球最大的農業出口國之一，主要農產品包括了玉米、小麥、糖和煙草，中西部大平原地區驚人的農業產量使其被譽為「世界糧倉」。美國最大的貿易夥伴是毗鄰的中國、加拿大、墨西哥和日本緊隨其後。美國經濟被認為是世界上最大也是最重要的經濟體。美國經濟高度發達，全球多個國家的貨幣與美元掛鈎，而美國的證券市場和債券被認為是世界經濟的晴雨表。

2、主要產業概況：

(1) 資訊科技產業：

資訊產業在亞洲與其他海外市場之快速復甦下，美國重要之科技公司如INTEL、HP、IBM等公司在金融海嘯後獲利皆快速回復，主要成長來源為亞洲。由於中國經濟在寬鬆政策下快速復甦，且4G網路等基本建設支出需求仍然強勁，因此美國相關科技公司與半導體產業不但存貨持續低檔，營收也持續成長，預計在中國等新興市場國家消費支出持續成長之帶動下，對科技產品之需求可望維持一定水準。

(2) 健康醫療：

美國健保改革法案的通過，為健康醫療產業掃除了許多不確定性。大型製藥廠的管理階層近年來大刀闊斧進行改革，以停止獲利下滑的情形，產業中的併購案，也降低了許多大廠面臨專利過期的風險，而更重要的是，經濟合作組織國家和中國的人口老化趨勢造成了藥物使用的增加，預期在第三階段誦驗數據公佈後，投資人對健康醫療業研究開發生產效率的看法將有所改變。

(3) 一般製造業：

美國除資訊科技和健康醫療等產業外，在一般製造業方面也執全球牛耳，如航空業之波音和國防工業之Lockheed Martin 等。此外，機械製造商如CATERPILLAR 等，由於近年來受惠於採礦業和新興國家基礎建設需求，因此獲利持續成長。其他如GE 或ALCOA 等龍頭公司，近年來受惠於新興市場需求，表現也依然亮眼。

(二) 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制規定。

(三) 美元兌美元匯率變化情形：無。

二、主要投資證券市場概況:

(一) 最近兩年發行及交易市場概況:

1、發行市場概況:

| 證券市場名稱 | 股票市場 | | | | 債券市場 | | | |
|------------|--------|-------|------------------------|--------|------|------|---------|------|
| | 上市公司家數 | | 股票總市值 (USD Billion) | | 上市檔數 | | 金額(億美元) | |
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| 紐約證券交易所 | 2,286 | 2,285 | 22,081 | 20,679 | N/A | N/A | N/A | N/A |
| NASDAQ 交易所 | 2,949 | 3,058 | 10,039 | 9,756 | N/A | N/A | N/A | N/A |

資料來源: The World Federation of Exchanges

2、交易市場概況:

| 證券市場名稱 | 股 價 指 數 (道瓊指數、NASDAQ) | | 證券總成交值 (百萬美元) | | 證券類別成交金額 (億美元) | | | |
|------------|--------------------------|----------|------------------|----------|----------------|----------|------|------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 股 票 | | 債 券 | |
| | | | | | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| 紐約證券交易所 | 24719.22 | 23327.46 | 17,317.9 | 19,340.9 | 17,317.9 | 19,340.9 | N/A | N/A |
| NASDAQ 交易所 | 6903.39 | 6,635.28 | 11,070.9 | 16,789.8 | 11,070.9 | 16,789.8 | N/A | N/A |

資料來源: The World Federation of Exchanges

(二) 最近兩年市場之週轉率及本益比:

| 證券市場名稱 | 週轉率(%) | | 本益比(倍) | |
|-----------|--------|--------|--------|-------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| 紐約證券交易所 | 70.11 | 75.2 | 20.00 | 14.92 |
| NASDAQ交易所 | 126.22 | 138.59 | 41.34 | 25.28 |

資料來源: The World Federation of Exchanges

(三) 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性):

充分揭露是美國證券發行制度與法律之基礎。1933年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開募集發行新股要向證券管理委員會提出註冊申報書。1934年證券交易法加以補充規定，依1933年證券法註冊之公司於發行後，以及在證券交易所上市之公司，必須製作各種定期報告及臨時報告書，繼續公開規定之資訊。此外公開發行公司徵求出席股東會之委託書亦必須對股東發出報告書。公司內部關係人，應申報其持有股數，以後持有股數變動時亦同。至於公開標購以取得公司控制權必須公開相關的資訊。由於必須公告的資訊較多，近年來美國證券管理委員會已統合各項必須公告的項目，立了相關的申報書，以使申報的格式及處理標準一致，方便投資人閱讀，並增加公開資料之效用。

(四) 證券之交易方式:

1、交易所: 紐約證券交易所(NYSE)、美國證券交易所(AMEX)、店頭市場(NASDAQ)。(註: 紐約證券交易所、美國證券交易所與店頭市場的交易管理方法一致，僅在撮合方式有差異)。

- 2、上市股票總類：股票、公司債、政府公債、貨幣市場工具、認股權證。
 - 3、撮合方式：有以下數種方式
 - (1) 在證券交易所內採用傳統的人工撮合。
 - (2) 透用SuperDot電腦系統化撮合。
 - (3) 透用市場間交易系統。
 - 4、撮合原則：
 - (1) 最高價買進申報與最低價賣出申報在任何情況下皆為最優先。
 - (2) 凡最早以某一特定價格清楚提出申報者，不論其申報數量多寡，應以該價格在其申報數量範圍內，於下次交易時優先撮合。
 - 5、買賣單位：除極少以10股為一交易單位外，大多數以100股為一交易單位，股票無統一面額。
 - 6、委託方式：
 - (1) 以委託執行的價格來區分：市價委託與限價委託二種。
 - (2) 以委託存在的時效來區分：有當日有效委託與不限期委託。
 - (3) 附加其他特別執行條件的委託：停止委託、停止限價委託、開盤委託、不可分割委託與填滿或取消委託等。
 - 7、交割制度：原則上交易日後第二個營業日。
 - 8、交易時間：星期一至星期五9:30-16:00(當地時間)；21:30-04:00(台北時間)；22:30-05:00(日光節約時間)。
 - 9、代表指數：道瓊工業指數、S&P 500指數與店頭市場指數。
- (五) 外國人買賣證券之限制及租稅負擔：
- 1、限制：雖然對交通、運輸、廣播業、銀行及公用事業等外資持股比率不得超過20%，但沒有統計單位負責監管投資比率。
 - 2、稅賦：股息及利息就源扣繳30%，但外資可申請免稅，外資可申請免除證券交易所所得稅。

【日本】

一、投資地區經濟環境簡要說明：

(一) 經濟發展及各主要產業概況：

1. 總體經濟概況：

日本央行認為雖然海外經濟放緩對日本的出口和產出造成影響，但預料日本經濟將繼續溫和擴張，日本金融體系依然穩定。在分行季度會議上，日本央行認為隨著產出缺口保持正值和中長期通膨預期的提高，表示日本經濟正「溫和擴張」，預料核心消費者物價指數（Core CPI）將逐漸回升至2%。根據日銀實行的殖利率曲線控制政策，日銀的短期利率目標為負0.1%，10年期政府公債殖利率目標則維持在0%附近，以努力達成通貨膨脹率2%的目標。市場普遍認為日本央行將維持貨幣政策不變，即使該央行最新的經濟預測可能顯示到2021財年（截至2022年3月底），通膨都無法達成目標。

日本央行表示，如果日本經濟失去達到2%通膨目標的動能，央行已準備好擴大激勵，包括透過各種措施的組合方案。任何進一步的行動必須考慮的不只是對經濟造成的影響，也要考慮對銀行體系的影響。如果經濟達到日本央行通膨目標的動能受到威脅，日本央行已準備好在必要時放寬貨幣政策。日銀有多種可行的寬鬆工具，如調降利率、提高資產收購，以及加快印鈔速度等。日銀已積極採用各種非傳統舉措，日本央行將繼續在必要時採取行動，包括這些措施的組合，並注意其效果和反效果。

2. 主要產業概況：

(1) 半導體業：

日本市場規模約350億美元，其中MPU、MCU等MOS Micro、MOS Logic、DRAM與SRAM等約各佔兩成，日本半導體產業設備投資約22%，研究開發15%，合計高達37%，隨著網際網路、行動電話帶來的需求及應用領域日漸擴展，遠景可期。日本製造業景氣攀抵近4年來最高水準，2017年底出口也寫下連13個月成長，帶動日本經濟持續強勁復甦。隨著物聯網發展，工廠自動化趨勢以及智慧型手機的高端化，半導體的需求量大增，生產企業以及設備供應商的業績大好。

(2) 家電業：

家電產業在過去是極為龐大的出口產業，於1985年達巔峰之400億美元，占產值的61%，1996年則下降為150億美元，占產值的31%，主要均外移至海外。目前主要產品之出口比率：攝影機73%、彩色電視18%、微波爐9.4%、洗衣機6.7%、冰箱1.2%，又最近新產品的開發方向都集中於節約能源，氟氯烴管制對策、廢棄物處理、回收

事業之推展等，頗為重視環境保護。

(3) 公共事業產業：

日本公共事業產業以電力及瓦斯的輸配送為主。由於日本幅員分散，故在電力及瓦斯的輸配送方面，各個主要公司均有其主要發展的區域。Tokyo Electric Power Co.、Kansai Electric Power Co. 及 Chubu Electric Power Co. 為主要電力公司。Tokyo Gas 及 Osaka Gas 為主要的瓦斯公司。

(二) 外匯管理及資金匯出入規定：

無外匯管制規定。

(三) 最近三年當地幣值對美元匯率之最高、最低價及其變動情形

| 年 | 最低價 | 最高價 | 收盤價 |
|------|--------|--------|--------|
| 2016 | 99.89 | 121.14 | 117.00 |
| 2017 | 107.32 | 118.60 | 112.69 |
| 2018 | 104.56 | 114.55 | 109.65 |

資料來源：Bloomberg

二、主要投資證券市場簡要說明：

(一) 最近二年發行及交易市場概況：

1. 發行市場

| 證券市場名稱 | 股票發行情形 | | | | 債券發行情形 | | | |
|---------|--------|------|-----------------|------|--------|------|----------|------|
| | 上市公司家數 | | 股票總市值 (十億美元) | | 種類 | | 金額(十億美元) | |
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| 東京證券交易所 | 3604 | 3657 | 6222 | 5297 | N/A | N/A | N/A | N/A |

資料來源：World Federation of Exchange, Bloomberg

2. 交易市場

| 證券市場名稱 | 股價指數 | | 證券總成交值 (十億美元) | | 證券類別成交金額 (十億美元) | | | |
|---------|----------|----------|------------------|--------|-----------------|--------|------|------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 股 票 債 券 | | | |
| | | | | | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| 東京證券交易所 | 22764.94 | 20014.77 | 5812.8 | 6296.9 | 5812.8 | 6296.9 | N/A | N/A |

資料來源：World Federation of Exchange, Bloomberg

(二) 最近二年市場之週轉率、本益比：

| 證券市場名稱 | 週轉率(%) | | 本益比(倍) | |
|--------|--------|------|--------|------|
| | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|------|-------|-------|-------|
| 東京證券交易所 | 99.2 | 109.2 | 16.72 | 11.75 |
|---------|------|-------|-------|-------|

資料來源：World Federation of Exchange, Bloomberg

(三) 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性)：

根據日本證券及交易法的規定，日本上市公司必須申報半年報、年報與其他特別報告。在發生重要事件如支票退票、公司經營事業的停止運作與其他任何導致公司成本的變動與公司股票價值的事時，必須立即提出申報。此外公司對於各種重要決議如發行新股、減資、合併、股利、股票分割與其他各種與股票持有者權利有關的事項亦應一併立刻公布。而為了保護投資人，上市公司若有合併事項時，亦必須詳細向財政部申報有關事宜。

(四) 證券之交易方式：

1. 交易所：日本共有五個交易所，較重要的有東京及大阪，各約佔83%及13%的市場交易量，東京證交所除為日本最具代表性的證交所。
2. 上市股票總類：股票、公司債、政府公債。
3. 撮合方式：股票為電腦自動撮合，債券為人工撮合。
4. 交易單位：絕大部分面額50日圓的股票都以每千股為成交單位。少數高面額或高價位股則以100股、10股或1股進行交易
5. 交割制度：原則上交易日後第三個營業日。
6. 交易時間：星期一至星期五9:00-11:00(當地時間)，12:30-15:00(當地時間)。
7. 代表指數：日經225指數。

【附錄十】基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan
Tel: +886 (2) 2725-9888
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

台新證券投資信託股份有限公司
台新全球多元資產組合證券投資信託基金

會計師查核報告

財務報表暨會計師查核報告
民國107及106年度

台新全球多元資產組合證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

台新全球多元資產組合證券投資信託基金民國107年及106年12月31日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之淨資產價值變動表以及財務報告附註（包含重大會計政策彙總），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有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台新全球多元資產組合證券投資信託基金民國107年及106年12月31日之淨資產，暨民國107年及106年1月1日至12月31日之營運成績及淨資產價值之變動。

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一般公認審計準則執行查核工作。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，與台新全球多元資產組合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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及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。

地址：台北市中山區德惠街9-1號

電話：02-25013838

-1-

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台新全球多元資產組合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台新全球多元資產組合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。

台新全球多元資產組合證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對台新全球多元資產組合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，以及使台新全球多元資產組合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台新全球多元資產組合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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉水恩

會計師 楊靜婷

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 108 年 2 月 12 日

-2-

-3-

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元
(受益權單位除外)

| 資產 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 受益憑證(附註三及十一) | \$ 1,455,759,446 | 87.03 | \$ 815,128,293 | 85.74 |
| 銀行存款(附註五) | 247,227,731 | 14.78 | 109,023,739 | 11.47 |
| 附買回債券(附註三及六) | 40,532,334 | 2.43 | 26,945,143 | 2.83 |
| 應收印國外匯款 | 30,733,000 | 1.84 | - | - |
| 應收發行受益憑證款 | 691,854 | 0.04 | 11,724,458 | 1.23 |
| 應收基金 Rebate 款 | 381,209 | 0.02 | 299,694 | 0.03 |
| 應收現金股利(附註三) | 61,078 | - | - | - |
| 應收利息(附註三) | 18,549 | - | 34,713 | - |
| 應收基金股息 | - | - | 59,486 | 0.01 |
| 資產合計 | <u>1,775,805,201</u> | <u>106.14</u> | <u>963,215,526</u> | <u>101.31</u> |
| 負債 | | | | |
| 應付證券款 | 48,450,862 | 2.90 | 4,477,200 | 0.47 |
| 應付印國外匯款 | 30,733,000 | 1.84 | - | - |
| 應付贖回受益憑證款 | 21,484,846 | 1.28 | 6,557,599 | 0.69 |
| 應付經理費(附註七及十一) | 1,701,884 | 0.10 | 934,711 | 0.10 |
| 應付保管費(附註七) | 206,461 | 0.01 | 110,018 | 0.01 |
| 其他應付款 | 100,000 | 0.01 | 100,000 | 0.01 |
| 避險之遠期合約(附註三及十二) | - | - | 365,608 | 0.03 |
| 負債合計 | <u>102,677,053</u> | <u>6.14</u> | <u>12,545,136</u> | <u>1.31</u> |
| 淨資產 | <u>\$ 1,672,828,148</u> | <u>100.00</u> | <u>\$ 950,670,390</u> | <u>100.00</u> |
| 淨資產 | | | | |
| A 類型受益權單位-新台幣 | \$ 387,951,675 | | \$ 322,747,666 | |
| B 類型受益權單位-新台幣 | 313,290,420 | | 202,763,538 | |
| A 類型受益權單位-美元 | 454,463,378 | | 178,863,388 | |
| B 類型受益權單位-美元 | <u>517,122,675</u> | | <u>246,295,798</u> | |
| 發行在外受益權單位(附註九及十) | | | | |
| A 類型受益權單位-新台幣 | 39,544,344.30 | | 30,692,286.70 | |
| B 類型受益權單位-新台幣 | 34,928,991.90 | | 20,263,250.20 | |
| A 類型受益權單位-美元 | 1,435,935.59 | | 527,319.12 | |
| B 類型受益權單位-美元 | 1,787,291.43 | | 763,139.92 | |

(接次頁)

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元

| 股 票 類 別 | 金 額 | | 類 別 已 發 行 股 份 總 數 百 分 比 | | 佔 淨 資 產 百 分 比 | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|------------|---------------|--------------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 | 107年12月31日 | 106年12月31日 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| 上市股票基金 | | | | | | |
| 一般型 ETF | | | | | | |
| 標本總資產中心 | | | | | | |
| 台新 JPM 新興債 | \$ 21,959,600 | \$ - | 4.45 | - | 1.31 | - |
| 台灣證券交易所 | | | | | | |
| 台新 MSCI 中國 | 18,298,880 | 8,310,600 | 1.89 | 1.65 | 1.10 | 0.87 |
| 國泰中國 A50 | 16,550,000 | - | 0.14 | - | 0.92 | - |
| 指數股票型基金 | <u>34,848,880</u> | <u>8,310,600</u> | | | <u>2.09</u> | <u>0.87</u> |
| BATs 交易所 | | | | | | |
| Ishares Maci | - | 40,138,993 | - | 0.01 | - | 4.22 |
| 歐洲證券交易所 | | | | | | |
| EUROZONE ETF | - | - | - | - | - | - |
| Invesco Qqq Trust Series I | 40,534,461 | - | - | - | 2.42 | - |
| 紐約證券交易所 | | | | | | |
| VANGUARD-REIT VI | 85,858,489 | - | 0.01 | - | 5.13 | - |
| ISHARES MSCI EMERGING MKT | - | - | - | - | - | - |
| IS | 38,413,791 | - | - | - | 2.30 | - |
| Teucrium Wheat Fund | 13,466,502 | - | 0.81 | - | 0.82 | - |
| Teucrium Corn Fund | 7,398,970 | - | 0.43 | - | 0.44 | - |
| INDEX FUND | | | | | | |
| Ishares S&P 500 | - | 39,778,968 | - | 0.01 | - | 4.19 |
| DIND FV | - | 28,038,614 | - | 0.01 | - | 2.95 |
| HSFDR-EMERGY SEL | - | 20,061,567 | - | - | - | 2.11 |
| Ishares S&P 500 Index Fund | - | - | - | - | - | - |
| Ishares MSCI Emerging MKT ETF | - | 18,283,691 | - | - | 1.92 | - |
| 上市受益權總計 | <u>145,330,752</u> | <u>106,154,860</u> | | | <u>8.69</u> | <u>11.17</u> |
| 受益憑證 | <u>242,657,693</u> | <u>154,694,433</u> | | | <u>14.51</u> | <u>16.26</u> |
| 受益憑證 | | | | | | |
| EUR | | | | | | |
| Henderson Horizon Fund - Pan European Property Equities Fund A2 | 28,995,599 | 20,977,242 | 0.25 | 0.18 | 1.73 | 2.21 |
| JPMorgan Funds-Europe Small Cap Fund-JPM Europe Small Cap A (Glob)-EUR | - | 36,119,121 | - | 0.09 | - | 3.80 |
| Vontobel Fund-New Power C EUR | - | 7,064,312 | - | 0.06 | - | 0.74 |
| EUR | <u>28,995,599</u> | <u>64,160,675</u> | | | <u>1.73</u> | <u>6.75</u> |
| HKD | | | | | | |
| Mamifile Global Fund-Dragon Growth AA (HK7) | - | 11,777,468 | - | 0.16 | - | 1.24 |
| JPY | | | | | | |
| JPMorgan Funds - Japan Equity Fund - JPM Japan Equity A (acc) - JPY | 25,576,130 | 53,371,591 | 0.13 | 0.53 | 1.53 | 5.61 |
| Parvent Equity Japan Small Cap-Classic Cap. | - | 33,946,892 | - | 0.08 | - | 3.78 |
| JPY | <u>25,576,130</u> | <u>89,318,483</u> | | | <u>1.53</u> | <u>9.39</u> |
| TWD | | | | | | |
| 台新亞洲新興債券基金 | 7,043,591 | - | 7.39 | - | 0.42 | - |
| 摩根中國 A 股基金 | - | 56,031,430 | - | 0.56 | - | 5.90 |
| 日盛中國聯大股基金 | - | 12,287,161 | - | 1.00 | - | 1.38 |
| TWD | <u>7,043,591</u> | <u>68,318,591</u> | | | <u>0.42</u> | <u>7.28</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 每單位平均淨資產(附註九及十) | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--|------------|---|------------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A 類型受益權單位-新台幣計價 | \$ 9.81 | | \$ 10.52 | |
| B 類型受益權單位-新台幣計價 | \$ 8.97 | | \$ 10.01 | |
| A 類型受益權單位-美元計價(美元淨值 10.2981 及 11.3640) | \$ 316.49 | | \$ 339.19 | |
| B 類型受益權單位-美元計價(美元淨值 9.4144 及 10.8128) | \$ 289.33 | | \$ 322.74 | |

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



總經理：



(代) 會計主管：



(承前頁)

| 股 票 類 別 | 金 額 | | 類 別 已 發 行 股 份 總 數 百 分 比 | | 佔 淨 資 產 百 分 比 | |
|--|----------------|------------|-------------------------|------------|---------------|------------|
| | 107年12月31日 | 106年12月31日 | 107年12月31日 | 106年12月31日 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
| USD | | | | | | |
| JPMorgan Funds - Global Government Bond Fund - JPM Global Government Bond A (acc) - USD (hedged) | \$ 163,622,104 | \$ - | 0.60 | - | 9.78 | - |
| JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond A (acc) - USD | 130,787,898 | - | 0.25 | - | 7.82 | - |
| Fidelity Funds-US High Yield Fund-AIACC USD | 111,096,588 | 42,338,048 | 0.09 | 0.03 | 6.64 | 4.45 |
| M&G Optimal Income Fund USD CH Acc | 107,505,156 | - | 0.01 | - | 6.43 | - |
| Fidelity Funds - Global Dividend Fund A-ACC-USD | 86,492,021 | - | 0.06 | - | 5.17 | - |
| Investec Global Strategy Fund - Global Franchise Fund Class I Acc (USD Hedged) | 85,139,560 | - | 0.11 | - | 5.09 | - |
| JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A (dist) - USD | 68,235,669 | - | 0.06 | - | 4.08 | - |
| Eastspring Investments-Global Low Volatility Equity Fund A USD | 61,513,463 | - | 0.10 | - | 3.68 | - |
| Fidelity Funds-Emerging Markets Fund | 60,530,255 | 50,541,530 | 0.01 | 0.01 | 3.63 | 5.32 |
| JPMorgan Funds - Global Strategic Bond Fund - JPM Global Strategic Bond A (per) (acc) - USD | 60,461,525 | - | 0.10 | - | 3.61 | - |
| Neumora Funds Ireland-US High Yield Bond Fund II Share USD | 57,432,030 | - | 0.09 | - | 3.43 | - |
| JPMorgan Investment Funds JPM Global Micro Opportunities A USD | 49,467,245 | 20,692,838 | 0.02 | 0.01 | 2.96 | 2.18 |
| Invesco Global Consumer Trends Fund A USD | 40,365,336 | - | 0.05 | - | 2.41 | - |
| M&G (Lux) Investment Funds I-M&G (Lux) Short Dated Corporate Bond Fund USD A-H Acc | 40,145,676 | - | 0.19 | - | 2.40 | - |
| Merian World Equity Fund A (USD) Accumulation | 14,705,608 | - | 0.23 | - | 0.88 | - |
| 台新全球多元資產組合基金-美元 | 13,900,459 | - | 2.21 | - | 0.83 | - |
| Investec Global Strategy Fund-Global Strategic Equity Fund ACC USD | - | 70,548,378 | - | 0.21 | - | 7.42 |
| Legg Mason Royce U.S. Small Cap Opportunity Fund Class A USD | - | 36,805,693 | - | 0.05 | - | 3.87 |
| Abendorn Global-Emerging Markets Opportunities Bond Fund A Micro USD | - | 35,877,558 | - | 0.31 | - | 3.77 |

(接次頁)

台新證券投資信託股份有限公司
台新全球多元資產組合證券投資信託基金
淨資產價值變動表



民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：依基準貨幣幣別：新台幣元

(承前頁)

| 投資標的 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|---|-----------------|--------|----------------|--------|------------|---------------|------------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| Aberdeen Global-Select Emerging Markets Bond Fund A USD | \$ - | - | \$ 34,771,222 | - | 0.12 | - | 3.66 | - |
| JPMorgan ASEAN Fund Legg Mason Western Asset Global Multi Strategy Fund Class A USD | - | - | 32,669,981 | - | 0.04 | - | 3.46 | - |
| DISTR. (M) | - | - | 29,096,776 | - | 0.09 | - | 3.06 | - |
| MFS Meridian Funds-U.S. Total Return Bond Fund A2 (USD) | - | - | 28,413,602 | - | 0.30 | - | 2.99 | - |
| Invenco Emerging Markets Bond Fund A - MD USD | - | - | 23,066,629 | - | 0.21 | - | 2.43 | - |
| SISF-Global-Equity yield class A1-ACC (USD) | - | - | 21,216,481 | - | 0.16 | - | 2.23 | - |
| 受益憑證合計 | 1,151,521,493 | - | 426,728,656 | - | 68.84 | 1,213,076,283 | 44.84 | 69.88 |
| 有價證券總計 | 1,455,739,446 | - | 815,128,293 | - | 87.03 | 85.74 | - | |
| 銀行存款 | 247,227,731 | - | 109,023,719 | - | 14.78 | 11.47 | - | |
| 附買回債券 | 40,632,334 | - | 26,945,143 | - | 2.43 | 2.83 | - | |
| 其他資產減負債之淨額 | (20,291,363) | - | (426,728) | - | (0.24) | (0.04) | - | |
| 淨資產 | \$1,672,828,148 | 100.00 | \$ 920,670,390 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



(代)

會計主管：



- 8 -

(承前頁)

| | 107年度 | | 106年度 | |
|---------------------|-----------------|----------|-----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 未實現兌換利得(損失)(附註三及十二) | \$ 76,187,105 | 4.55 | (\$ 97,466,789) | (10.25) |
| 本期發放資本利得(附註九及十) | (13,629,674) | (0.81) | (5,258,416) | (0.55) |
| 本期發放投資收益(附註九及十) | (5,412,317) | (0.32) | (7,738,549) | (0.81) |
| 本期發放本金(附註九及十) | (20,933,517) | (1.25) | (1,028,216) | (0.11) |
| 已發放資本帳戶一申購(附註九及十) | 8,222,338 | 0.49 | 2,540,762 | 0.27 |
| 已發放資本帳戶一贖回(附註九及十) | (8,109,583) | (0.48) | (298,475) | (0.03) |
| 期末淨資產 | \$1,672,828,148 | 100.00 | \$ 950,670,390 | 100.00 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



(代)

會計主管：



- 10 -

| | 107年度 | | 106年度 | |
|------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 期初淨資產 | \$ 950,670,390 | 56.83 | \$1,497,547,240 | 157.52 |
| 收入(附註三及八) | | | | |
| 現金股利收入 | 7,134,603 | 0.43 | 4,601,607 | 0.48 |
| 利息收入 | 1,730,874 | 0.10 | 211,916 | 0.02 |
| 股息收入 | 2,682,031 | 0.16 | 14,466,622 | 1.52 |
| 其他收入 | 1,883,816 | 0.11 | 1,120,884 | 0.12 |
| 收入合計 | 13,431,324 | 0.80 | 20,401,029 | 2.14 |
| 費用 | | | | |
| 經理費(附註七及十一) | 21,591,061 | 1.29 | 12,505,536 | 1.32 |
| 保管費(附註七) | 2,664,346 | 0.16 | 1,463,033 | 0.15 |
| 其他費用 | 201,611 | 0.01 | 226,548 | 0.02 |
| 費用合計 | 24,457,018 | 1.46 | 14,195,117 | 1.49 |
| 本期淨投資(損失)收益 | (11,025,694) | (0.66) | 6,205,912 | 0.65 |
| 發行受益權單位價款 | 2,569,850,215 | 153.62 | 792,871,680 | 83.40 |
| 買回受益權單位價款 | (1,701,169,057) | (101.69) | (1,383,119,618) | (145.49) |
| 已實現資本(損失)利得(附註三) | (65,500,181) | (3.92) | 76,288,649 | 8.02 |
| 已實現兌換利得(附註三及十二) | 911,793 | 0.05 | 22,724,768 | 2.39 |
| 未實現資本(損失)利得(附註三) | (107,233,670) | (6.41) | 47,401,442 | 4.99 |

(接次頁)

- 9 -

台新證券投資信託股份有限公司
台新全球多元資產組合證券投資信託基金
財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明者外，係以基準貨幣新台幣元為單位)

一、成立及營運

本基金係依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令規定，並經金融監督管理委員會核准成立，在中華民國境內設立之開放型證券投資信託基金，於 105 年 6 月 20 日成立。本基金主要投資中華民國境內證券投資信託事業在國內募集發行之證券投資信託基金(含反向型 ETF、商品型 ETF 及槓桿型 ETF)、國內期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及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憑證、於外國證券交易所與經金管會核准之店頭市場交易之基金受益憑證、基金股份或投資單位(含反向型 ETF、商品型 ETF 及槓桿型 ETF)、經金管會核准或生效得募集及銷售之境外基金。

本基金係由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，並由上海商業儲蓄銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 108 年 2 月 12 日由經理公司之董事長簽核通過。

三、主要會計政策

本基金適用企業會計準則公報及其解釋。

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之主要會計政策彙總如下：

受益憑證

基金對上市(櫃)受益憑證之投資，以計算日集中交易市場或權買中心之收盤價格為評價基準；未上市(櫃)受益憑證之投資以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產

- 11 -

價值為評價基準。收盤價格或單位淨值與成本間之差額，帳列未實現資本損益。持有暫停交易者，以經理公司洽商其他獨立專業機構提供或經理公司之評價委員會之公平價格為準。

附買回債券投資

附買回債券投資係以買進成本計價，其相關之利息收入係按日以應計基礎入帳；惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

換匯及遠期外匯合約

換匯及遠期外匯合約以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算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。

以外幣為準之交易事項

本基金以新台幣為記帳單位。外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳，外幣之資產及負債並按日依即期匯率予以換算調整，因而產生之損失或利益，列為未實現兌換損益。外幣現金實際兌換為新台幣時，按當日之即期匯率轉換成新台幣，其與原列帳新台幣之差異列入已實現兌換損益。匯率按下列方式決定之：美元係以計算日中華民國外匯交易市場所示美元對新台幣之收盤匯率換算為新台幣，其他外幣係先以計算日彭博資訊所示各該外幣交易價格換算為美元後，再按前述匯率換算為新台幣。

證券交易損益、股利及利息收入

證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現資本損益。本基金受配之現金股利（含收益分配），除息日即列為現金股利（基金配息收入），作為當期收入。盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日增加股數，不認列股利收入，並重新計算其單位成本。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，本基金之經理公司管理階層必須基於歷史經驗及其他相關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

-12-

自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依 91 年 11 月 13 日修正之所得稅法施行細則及財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額不得申請退還，故利息收入係以淨額入帳。

九、發行及買回受益權單位之平準金額

本基金之發行及買回受益權單位之平準金額，係包括損益平準金額及資本平準金額，其定義如下：

損益平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，屬於發行日或申請買回日前屬原受益權單位持有人可分配投資收益之金額，其目的在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。

資本平準金額係發行或買回受益權單位之價款內，所包含之發行或申請買回日前，屬原受益權單位持有人之已實現及未實現資本利得或損失，其目的在使本基金所有受益權單位均承受相同之資本損益，並於以後年度分配收益時，配得相同之收益。

十、收益之分配

本基金 A 類型各計價類別（含新台幣計價及美元計價二類別）受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

本基金 B 類型各計價類別（含新台幣計價及美元計價二類別）受益權單位投資於中華民國以外地區所得之現金股利、利息收入及子基金收益分配，為 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益，惟收益平準金或已實現資本利得扣除已實現資本損失之餘額為正數時，亦應分別併入 B 類型該計價類別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於本基金成立日起屆滿三個月後，按月進行收益分配。

本基金 B 類型各計價類別受益權單位每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定分配之金額可超出上述之可分配收益，故本基金 B 類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。惟如經理公

-14-

司認為有必要（如市況變化足以對相關子基金造成影響等）可適時修正收益分配金額。

經理公司管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、銀行存款

| 活期存款 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 原幣金額 | 約當新台幣金額 | 原幣金額 | 約當新台幣金額 |
| 新台幣 | \$ 16,262,661 | \$ 16,262,661 | \$ 48,463,926 | \$ 48,463,926 |
| 美金 | 5,482,972.31 | 168,508,188 | 1,848,702.37 | 55,180,068 |
| 歐元 | 1,248,103.21 | 43,988,482 | 17,357.33 | 622.021 |
| 日幣 | 56,281,455.00 | 15,767,529 | 3,635,276.00 | 962,869 |
| 港幣 | 614,501.28 | 2,411,352 | 989,143.96 | 3,794,855 |
| 英鎊 | 7,383.76 | 289,519 | - | - |
| | | \$ 247,227,731 | | \$ 109,023,730 |

六、附買回債券

本基金 107 年 12 月 31 日之美元附買回債券投資，依約定將於 108 年 1 月以美金 1,325,280.69 元賣回，約當新台幣金額為 40,729,851 元。

本基金 106 年 12 月 31 日之美元附買回債券投資，依約定將於 107 年 1 月以美金 940,071.02 元賣回，約當新台幣金額為 26,984,712 元。

七、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依照基金淨資產價值分別按每年 1.2% 與 0.14% 之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次，惟依金管會規定，本基金投資於經理公司本身所經理之其他證券投資信託基金部分，不得收取經理費。另本基金自成立日起屆滿三個月後，除信託契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值 70% 部分，經理公司之報酬應減半計收。

八、所得稅

本基金自國外證券取得之配息及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並以扣除稅款後淨額入帳。

-13-

司認為有必要（如市況變化足以對相關子基金造成影響等）可適時修正收益分配金額。

十一、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 |
|----------------------|----------------|
| 開 係 人 名 稱 | 與 本 基 金 之 關 係 |
| 台新綜合證券股份有限公司（台新證券） | 與本基金之經理公司同一母公司 |
| 台新證券投資信託股份有限公司（台新投信） | 本基金之經理公司 |
| 台新 MSCI 中國基金 | 與本基金同一經理公司 |
| 台新摩根大通新興債券 ETF | 與本基金同一經理公司 |
| 台新智慧生活基金 | 與本基金同一經理公司 |
| 台新大眾貨幣市場基金 | 與本基金同一經理公司 |
| 台新亞美短期債券基金 | 與本基金同一經理公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 委買股票金額—台新證券 | \$ 33,664,226 | \$ - |
| 委賣股票金額—台新證券 | \$ 80,885,044 | \$ - |
| 手續費—台新證券 | \$ 86,611 | \$ - |
| 經理費—台新投信 | \$ 21,591,061 | \$ 12,505,536 |
| 申購受益憑證—台新 MSCI 中國基金 | \$ 21,174,817 | \$ 7,598,152 |
| 贖回受益憑證—台新 MSCI 中國基金 | \$ 7,598,152 | \$ - |
| 申購受益憑證—台新摩根大通新興債券 ETF | \$ 101,837,198 | \$ - |
| 贖回受益憑證—台新摩根大通新興債券 ETF | \$ 80,509,406 | \$ - |
| 申購受益憑證—台新智慧生活基金 | \$ 89,009,800 | \$ - |
| 贖回受益憑證—台新智慧生活基金 | \$ 67,824,742 | \$ - |
| 申購受益憑證—台新大眾貨幣市場基金 | \$ 150,000,000 | \$ - |
| 贖回受益憑證—台新大眾貨幣市場基金 | \$ 150,131,618 | \$ - |
| 申購受益憑證—台新亞美短期債券基金 | \$ 7,000,000 | \$ - |

-15-

集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資之基金受益憑證大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(四) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。

| | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 應付經理費-台新投信 | \$ 1,701,884 | \$ 934,711 |
| 受益憑證-台新 MSCI 中國基金 | \$ 18,298,880 | \$ 8,310,600 |
| 受益憑證-台新摩根大通新興債券 EITF | \$ 21,959,600 | \$ - |
| 受益憑證-台新亞美短期債券基金 | \$ 7,043,591 | \$ - |
| 受益憑證-台新智慧生活基金 | \$ 13,900,859 | \$ - |

十二、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金從事換匯及遠期外匯交易，其目的係為規避以外幣計價之淨資產因匯率波動而產生之風險。截至 106 年 12 月 31 日止，尚未到期之遠期外匯合約有關資訊揭露如下：

| 106年12月31日 | | | |
|---------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 遠匯合約 | 合約金額 | 公平價值 | 信用風險 |
| 賣出 EUR/買入 USD | EUR 800,000/ USD 951,840.00 | (\$ 261,994) | (\$ 261,994) |
| 賣出 JPY/買入 USD | JPY 111,532/ USD 987,498.23 | (103,614) | (103,614) |

(二) 衍生性金融商品在財務報表上之表達方法

本基金 107 及 106 年度從事換匯及遠匯合約列示如下：

| 遠匯之外匯合約 | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|---------|------------|--------------|
| | \$ - | (\$ 365,608) |

| 已實現兌換損失 | 107年度 | 106年度 |
|---------|----------------|----------------|
| | (\$ 2,401,994) | (\$ 4,846,499) |
| 未實現兌換損失 | \$ - | (\$ 365,608) |

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之基金受益憑證價值將隨投資基金受益憑證之淨資產價值波動而變動。

2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險

十三、其他

(一) 本基金所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，因此承受外匯風險。具重大影響之外幣資產負債資訊如下：

| 金融資產 | 107年12月31日 | | |
|------|------------------|--------|------------------|
| | 原幣 | 匯率 | 台幣 |
| 美金 | \$ 51,341,296.02 | 30.733 | \$ 1,577,872,052 |
| 歐元 | 2,070,086.18 | 35.244 | 72,958,669 |
| 港幣 | 614,501.28 | 3.924 | 2,411,352 |
| 日圓 | 147,672,098.00 | 0.280 | 41,371,072 |

| 金融負債 | 107年12月31日 | | |
|------|--------------|--------|------------|
| | 原幣 | 匯率 | 台幣 |
| 美金 | 3,201,993.22 | 30.733 | 98,406,857 |

| 金融資產 | 106年12月31日 | | |
|------|------------------|--------|----------------|
| | 原幣 | 匯率 | 台幣 |
| 美金 | \$ 22,250,934.24 | 29.848 | \$ 664,145,886 |
| 歐元 | 1,808,535.15 | 35.836 | 64,811,089 |
| 港幣 | 4,060,937.03 | 3.837 | 15,579,801 |
| 日圓 | 341,055,049.00 | 0.265 | 90,334,645 |

| 金融負債 | 106年12月31日 | | |
|------|------------|--------|-----------|
| | 原幣 | 匯率 | 台幣 |
| 美金 | 216,209.53 | 29.848 | 6,453,422 |

(承前頁)

(二) 本基金依 103 年 8 月 27 日金管證投字第 1030027623 號規定揭露投資子基金之經理費率、保管費率及相關費用如下：

| 107年12月31日 | | | | | | | | | |
|--|---------------------|-------|-----------|---------------|--------|---------|----------|----|----|
| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率% | 保管費率% | 交易手續費/佣金/其他費用 | 類別 | 金額 | 類別 | 金額 | 類別 |
| 上市定額基金 | | | | | | | | | |
| 一般型 EITF | | | | | | | | | |
| 證券服務基金中心 | | | | | | | | | |
| 台新 EITF 新標 | 台新投信 | 0.80 | 0.16 | NTD \$ - | NTD \$ | 189,650 | | | |
| 台灣證券交易所 | 台新投信 | 0.90 | 0.20 | NTD | 9,320 | NTD | 27,466 | | |
| 新標 MSCI 中國 | 台新投信 | 0.95 | 0.18 | NTD | - | NTD | 7,215 | | |
| 新標中國 A50 | 台新投信 | | | | | | | | |
| 指數股票型基金 | | | | | | | | | |
| 群利遠見證券交易所 | | | | | | | | | |
| Invesco QQQ Trust Series 1 | Invesco | 0.20 | - | USD | - | USD | 432.66 | | |
| 群利證券交易所 | | | | | | | | | |
| VANGUARD | Vanguard | 0.10 | - | USD | 22.70 | USD | 4,560.55 | | |
| RFT VI | | | | | | | | | |
| 群利 MSCI | iShares (BlackRock) | 0.71 | - | USD | 14.69 | USD | 1,442.70 | | |
| EMERGING | | | | | | | | | |
| MKT IN | | | | | | | | | |
| 群利 Wheat Fund | Treasriam Trading | 1.00 | - | USD | 4.43 | USD | 1,441.74 | | |
| 群利 Wheat Fund | Treasriam Trading | 1.00 | - | USD | - | USD | 278.33 | | |
| 全球債券 | | | | | | | | | |
| Henderson Horizon Fund - Pan European Property Equities Fund A2 | 群利特級高利 | 1.20 | 0.10 | EUR | - | EUR | - | | |
| JPMorgan Funds - Japan Equity Fund - JPM Japan Equity A (Acc) - EITF | 台新投信 | 0.60 | 0.14 | TWTD | - | TWTD | - | | |
| JPMorgan Funds - Global Government Bond Fund - JPM Global Government Bond A (Acc) - USD (hedged) | 群利特級 | 0.40 | 0.20 | USD | - | USD | - | | |
| JPMorgan Funds - US Aggregate Bond Fund - JPM US Aggregate Bond A (Acc) - USD | 群利特級 | 0.90 | 0.20 | USD | - | USD | - | | |
| Fidelity Funds - US High Yield Fund - ACC-USD | 富達特級 | 1.50 | 0.35 | USD | - | USD | - | | |
| M&C Optimal Income Fund - M&C Optimal Income Fund USD - CH-Acc | 聯益特級 | 0.75 | 0.40 | USD | - | USD | - | | |
| Fidelity Funds - Global Dividend Fund - A-ACC-USD | 富達特級 | 1.50 | 0.35 | USD | - | USD | - | | |
| Invesco Global Strategy Fund - Global Franchise Fund Class 1 Acc (USD Hedged) | 群利特級 | 1.20 | 0.02-0.10 | USD | - | USD | - | | |
| JPMorgan Funds - US Growth Fund - JPM US Growth A (Acc) - USD | 群利特級 | 1.50 | 0.30 | USD | - | USD | - | | |
| Eastspring Investments - Global Low Volatility Equity Fund A - USD | 聯益特級 | 1.50 | 0.1089 | USD | - | USD | - | | |
| Fidelity Funds - Emerging Markets Fund | 富達特級 | 1.50 | 0.35 | USD | - | USD | - | | |
| JPMorgan Funds - Global Strategic Bond Fund - JPM Global Strategic Bond A (Acc) - USD | 群利特級 | 0.70 | 0.40 | USD | - | USD | - | | |
| Nomura Funds Ireland - US High Yield Bond Fund TI Share USD | 群利特級 | 1.25 | 0.20 | USD | - | USD | - | | |
| JPMorgan Investments Funds - JPM Global Macro Opportunities A (Acc) USD (hedged) | 群利特級 | 1.25 | 0.20 | USD | - | USD | - | | |

(接次頁)

| 106年12月31日 | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------------|-------|----------|---------------|--------|-------|----------|----|----|
| 基金名稱 | 基金公司 | 經理費率% | 保管費率% | 交易手續費/佣金/其他費用 | 類別 | 金額 | 類別 | 金額 | 類別 |
| 上市定額基金 | | | | | | | | | |
| 一般型 EITF | | | | | | | | | |
| 台灣證券交易所 | | | | | | | | | |
| 新標 MSCI 中國 | 台新投信 | 0.90 | 0.20 | NTD \$ - | NTD \$ | 7,532 | | | |
| 指數股票型基金 | | | | | | | | | |
| BATF 及系列 | | | | | | | | | |
| iShares MSCI Emerging EITF | iShares MSCI | 1.50 | 0.3 | USD | 16.40 | USD | 1,990.61 | | |
| 群利證券交易所 | | | | | | | | | |
| iShares S&P 500 EITF | iShares S&P 500 | 0.43 | - | USD | - | USD | 1,197.36 | | |
| SPDR-EMERGENCY | SPDR (State Street Global Advisors) | 0.34 | - | USD | - | USD | 482.40 | | |
| 群利 S&P 500 | iShares Core S&P 500 Index Fund | 0.71 | - | USD | 148.77 | USD | 5,320.50 | | |
| iShares MSCI Emerging MKT EITF | iShares MSCI Emerging | 0.71 | - | USD | 68.65 | USD | 2,427.47 | | |
| 全球債券 | | | | | | | | | |
| JPMorgan Funds - Europe Small Cap Fund - JPM E Small Cap (Acc Hedged) - EUR | 群利特級 | 1.25 | 0.30 | EUR | - | EUR | - | | |
| Henderson Horizon Fund - Pan European Property Equities Fund A2 | 群利特級 | 1.20 | 0.10 | EUR | - | EUR | - | | |
| Vantabel Fund-New Power EITF | 聯益特級 | 2.65 | 1.0494 | EUR | - | EUR | - | | |
| Monable Global Fund-Strata Growth AA (EETD) | 群利特級 | 1.50 | 0.3 | HKCD | - | HKCD | - | | |
| JPMorgan Funds-Japan Equity Fund - JPM Japan Equity A (Acc) - USD | 群利特級 | 1.50 | 0.30 | JPY | - | JPY | - | | |
| Puresse Equity Japan Small Cap - Classic Cap | 法國巴黎特級 | 1.50 | 0.43 | JPY | - | JPY | - | | |
| 群利中國 A 股基金 | 群利特級 | 1.80 | 0.26 | TWTD | - | TWTD | - | | |
| 群利中國 A 股基金 | 群利特級 | 2.80 | 0.26 | TWTD | - | TWTD | - | | |
| 群利中國 A 股基金 | 群利特級 | 1.20 | 0.02-0.1 | USD | - | USD | - | | |
| Fidelity Funds - Emerging Markets Fund | 富達特級 | 1.50 | 0.35 | USD | - | USD | - | | |
| Fidelity Funds - US High Yield Fund A-ACC-USD | 富達特級 | 1.50 | 0.35 | USD | - | USD | - | | |
| Legg Mason Boyce U.S. Small Cap Opportunity Fund Class A USD Accumulating | 美盛特級 | 1.50 | 0.15 | USD | - | USD | - | | |
| Aberdeen Global Emerging Markets Corporate Bond Fund A (Acc) - USD | 安本特級 | 1.50 | - | USD | - | USD | - | | |
| Aberdeen Global - Select Emerging Markets Bond Fund A (Acc) - USD | 安本特級 | 1.50 | - | USD | - | USD | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 基 金 名 稱 | 基 金 公 司 | 總 理 費 率 % | 保 管 費 率 % | 交 易 費 | | 配 分 費 / 開 支 / 其 他 費 用 | |
|--|-----------|-----------|-----------|-------|-----|-----------------------|-----|
| | | | | 幣 別 | 金 額 | 幣 別 | 金 額 |
| JPMorgan ASEAN Fund | 摩 德 投 信 | 1.50 | 0.20 | USD | - | USD | - |
| Legg Mason Western Asset Global Multi Strategy Funds Class A USD DISTR. 1M) | 大 盈 投 信 | 1.10 | 0.15 | USD | - | USD | - |
| MFS Meridian Funds-US Total Return Bond Fund A2 (USD) | 柏 威 投 信 | 0.60 | 0.14 | USD | - | USD | - |
| Invesco Emerging Markets Bond Fund A-MD | 普 華 投 信 | 1.00 | 0.075 | USD | - | USD | - |
| SIF - Global - Equity yield class A1-ACC (USD) | 施 羅 德 投 信 | 1.50 | 0.30 | USD | - | USD | - |
| JPMorgan Investment Funds- JPM Global Macro Opportunities A(acc) USD (hedged) | 摩 德 投 信 | 1.25 | 0.20 | USD | - | USD | - |

封底

經理公司：台新證券投資信託股份有限公司

負責人：董事長 饒世湛



台新證券投資信託股份有限公司

台北總公司：104 台北市中山區德惠街 9-1 號 1 樓 電話：(02)2501-3838

台中分公司：403 台中市西區英才路 530 號 21 樓之 3 電話：(04)2302-0858

高雄分公司：806 高雄市前鎮區中山二路 2 號 7 樓之 2 電話：(07)536-2280

網址：<http://www.tsit.com.tw>

E-mail：srv@tsit.com.tw