

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金

公 開 說 明 書

一、基金名稱:PGIM保德信中小型股證券投資信託基金

二、基金種類:股票型

三、基本投資方針:請參閱本公開說明書【基金概況】壹之九說明,第1-2頁。

四、基金型態:開放式 五、投資地區:中華民國 六、基金計價幣別:新臺幣

十、本次核准發行總面額:最低為新臺幣貳億元整

八、本次核准發行受益權單位數:最低為貳仟萬個單位

九、保本型基金為保證型者,保證機構之名稱:無(本基金非保本型基金)

十、證券投資信託事業名稱:保德信證券投資信託股份有限公司

十一、注意事項:

- (一)本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效·惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益;本證券投資信託事業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。
- (二) 申購 TISA 類型受益權單位應注意事項:
 - 1、投資人申購前應瞭解本基金有 TISA 類型受益權單位及其他各類型受益權單位。
 - 2、TISA類型受益權單位與勞工退休金條例之勞工每月自願提繳退休金無關, 投資人係以自有資金定期定額投資基金,應自負盈虧,且無稅賦優惠。
 - 3、 TISA 類型受益權單位適用較低之經理費費率,惟投資人須每月以定期定額方式申購,且連續扣款成功 24 個月以上。
 - 4、 投資人以定時定額方式申購 TISA 類型受益權單位,每筆契約申購之最低 發行價額為新臺幣壹仟元整。
 - 5、 扣款期間若因投資人申請終止扣款、辦理買回基金(不得辦理部分買回) 或帳戶扣款失敗者,視為扣款不連續,則終止該定期定額扣款約定,自終 止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內,投資人不得就本基金 TISA 類型受 益權單位新增定期定額申購契約。
 - 6、 有關 TISA 類型受益權單位發生扣款不連續之後續相關作業,請詳見本基金公開說明書之【基金概況】壹、十五、最低申購金額之說明。
 - 7、 各基金間之 TISA 類型受益權單位不得申請相互轉換。
- (三) 有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 16-17 頁及第 19-23 頁。
- (四)本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者,應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- (五) 本基金不受存款保險、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。

(六) 查詢本公開說明書之網址:

保德信證券投資信託股份有限公司(https://www.pgim.com.tw) 公開資訊觀測站(https://www.pgim.com.tw)

中華民國一一四年七月刊印



一、 證券投資信託事業

總公司

名稱:保德信證券投資信託股份有限公司 電話:(02)8726-4888 地址:台北市基隆路一段333號14樓 傳真:(02)2763-8889

網址:https://www.pqim.com.tw 語音服務專線:(02)8172-5588

台中分公司

名稱:保德信證券投資信託股份有限公司台中分公司 電話:(04)2252-5818

高雄分公司

名稱:保德信證券投資信託股份有限公司高雄分公司 電話:(07)586-7988

發言人

電子郵件信箱:spokesperson@pgim.com 電話:(02)8726-4888

二、 基金保管機構

名稱:兆豐國際商業銀行股份有限公司 電話:(02)2563-3156

地址:台北市吉林路100號 網址:http://www.megabank.com.tw

三、 受託管理機構:無

四、 國外投資顧問公司:無

五、 國外受託保管機構:無

六、 基金保證機構:無

七、 受益憑證簽證機構:無(本基金採無實體發行)

八、 受益憑證事務代理機構

名稱:中國信託商業銀行股務代理部 電話:(02)2311-1838

地址:10099台北郵局第1215號 網址:https://www.ctbcbank.com

九、 基金之財務報告簽證會計師

名稱:勤業眾信聯合會計師事務所 電話:(02)2725-9988

會計師:謝東儒、楊承修 網址:http://www.deloitte.com.tw

地址:台北市信義區松仁路100號20樓

十、 證券投資信託事業或基金之信用評等機構:無

十一、 公開說明書陳列處所、分送方式及索取方法

本基金經理公司、基金保管機構及各銷售機構均備有公開說明書及簡式公開說明書、投資人可於營業時間內免費前往索取或洽經理公司郵寄索取、或經由下列網址查詢:保德信證券投資信託股份有限公司(https://www.pgim.com.tw)、公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw)。

十二、 金融商品或服務所生紛爭之處理及申訴管道

投資人就金融消費爭議事件應先向經理公司提出申訴·投資人不接受處理結果者·得向金融消費爭議。 理機構申請評議。 財團法人金融消費評議中心電話: 0800-789-885 ·網址 (http://www.foi.org.tw/)。

PGIMSITE202507149

目 錄

| 【基 | 金 | 概況 |] | 1 |
|----|------------|----|------------------------------|----|
| 壹、 | 基 | 金簡 | 介 | 1 |
| 貳、 | 基 | 金性 | 質 | 10 |
| 參、 | 證 | 券投 | 資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責 | 10 |
| 肆、 | 基 | 金投 | 資 | 14 |
| 伍、 | 投 | 資風 | 險揭露 | 20 |
| 陸、 | 收 | 益分 | 配 | 24 |
| 柒、 | 申 | 購受 | 益憑證 | 24 |
| 捌、 | 買 | 回受 | 益憑證 | 25 |
| 玖、 | 受 | 益人 | 之權利及費用負擔 | 28 |
| 拾、 | 基 | 金之 | 資訊揭露 | 31 |
| 拾壹 | | 基金 | 運用狀況 | 33 |
| 【證 | 券 | 投資 | 信託契約主要內容】 | 36 |
| 壹、 | 基 | 金名 | 稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間 | 36 |
| 貳、 | 基 | 金發 | 行總面額及受益權單位總數 | 36 |
| 参、 | 受 | 益憑 | 證之發行及簽證 | 36 |
| 肆、 | 受 | 益憑 | 證之申購 | 37 |
| 伍、 | 基 | 金之 | 成立與不成立 | 37 |
| 陸、 | 受 | 益憑 | 證之上市及終止上市 | 37 |
| 柒、 | 基 | 金之 | 資產 | 37 |
| 捌、 | 基 | 金應 | 負擔之費用 | 38 |
| 玖、 | 受 | 益人 | 之權利、義務與責任 | 39 |
| 拾、 | 證 | 券投 | 資信託事業之權利、義務與責任 | 39 |
| 拾壹 | | 基金 | 保管機構之權利、義務與責任 | 39 |
| 拾貳 | , ` | 運用 | 基金投資證券之基本方針及範圍 | 39 |
| 拾參 | ٠, | 收益 | 分配 | 39 |
| 拾肆 | <u>!</u> 、 | 受益 | 憑證之買回 | 39 |
| 拾伍 | | 基金 | 淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算 | 39 |
| 拾陸 | ` | 證券 | 投資信託事業之更換 | 40 |
| 拾柒 | | 基金 | 保管機構之更換 | 40 |
| 拾捌 | \ | 證券 | 投資信託契約之終止 | 41 |
| 拾玖 | . ` | 基金 | 之清算 | 42 |
| 貳拾 | ì` | 受益 | 人名簿 | 42 |
| 貳拾 | 壹 | 、受 | 益人會議 | 43 |

| 貳拾貳、通知及公告43 |
|---------------------------------------|
| 貳拾參、證券投資信託契約之修訂43 |
| 【證券投資信託事業概況】44 |
| 【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】56 |
| |
| 【特別記載事項】 |
| 【附錄一】證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自 |
| 律公約之聲明書 |
| 【附錄二】證券投資信託事業內部控制制度聲明書 |
| 【附錄三】證券投資信託事業之公司治理運作情形 |
| 【附錄四】證券投資信託基金資產價值之計算標準 |
| 【附錄五】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 |
| 【附錄六】經理公司經理之基金一覽表 |
| 【附錄七】經理公司財務報告 |
| 【附錄八】本基金投資情形 |
| 【附錄九】本基金最近二年度會計師查核報告 |
| 【附錄十】本基金委託證券商買賣有價證券資料 |
| 【附錄十一】本基金信託契約與契約範本之條文對照表 |
| 【附錄十二】保德信證券投資信託股份有限公司基金經理人酬金核定原則 |

【基金概況】

賣、基金簡介

一、發行總面額

PGIM保德信中小型股證券投資信託基金(以下簡稱本基金),首次淨發行總面額 最低為新臺幣貳億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數,最低為貳仟萬個單位。

三、每受益權單位面額

本基金受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

四、得否追加發行

本基金淨發行總面額無上限,毋需辦理追加發行。

五、成立條件

- (一) 於開始募集之日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣貳億元整·即符合本基金證券投資信託契約(以下稱信託契約)第七條第一項規定之成立條件。
- (二) 本基金成立日期為中華民國88年1月22日。
- 六、預定發行日期

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;證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)終止時·本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

本基金投資於中華民國境內之有價證券。

九、基本投資方針及範圍簡述

- (一) 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,將本基金投資於中華民國境內上市或上櫃公司股票、承銷股票、興櫃股票、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF)、政府公債、公司債(包含可轉換公司債、含次順位公司債、交換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債)或金融債券(含次順位金融債券)。經理公司並應依下列規定進行投資:
 - 1. 本基金自成立六個月起投資於符合下列規定之上市或上櫃股票、承銷股票 及興櫃股票之總額,原則上不得低於本基金淨資產價值之百分之六十,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,得不受前述比例限制。
 - (1) 於認定基準日實收資本額在新臺幣捌拾億元以下(含本數)或總市值在新臺幣參佰伍拾億元以下(含本數)之上市或上櫃公司所發行之上市或上櫃股票。前述實收資本額或總市值(係為股數與股價相乘之值)之認定,以

本基金成立日當日為準,於本基金成立日後上市或上櫃者,以其上市或上櫃日之實收資本額或總市值為準,並以每季最後營業日各上市或上櫃公司於指定之網際網路資訊申報系統公告之實收資本額或總市值之股數為認定標準,而總市值之股價認定時點係以前述當季季底最後營業日收盤價為準。

- (2) 本基金已投資之上市或上櫃股票,如嗣後每季更新認定時已不符合第 (1)目之標準者,經理公司應於前開事由發生日起一個月內採取適當處 置,以符合前述比例之限制。
- 2. 本基金自成立日後六個月起投資於上市或上櫃股票、承銷股票、及興櫃股票之總金額,不得低於本基金淨資產價值之百分之七十。但依經理公司之事業判斷,在特殊情況下,為分散風險、確保基金安全之目的,得不受前述比例之限制。
- 3. 前述第1及第2款之「特殊情形」係指信託契約終止前一個月或臺灣證券 交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發佈之發行量加權股價指 數,有下列情形之一:
 - (1) 最近六個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之十二(12%)以上 (含本數)。
 - (2) 最近三十個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之二十五(25%) 以上(含本數)。
 - (3) 最近六個營業日(不含當日)股價指數累積跌幅達百分之七(7%)以上(含本數)。
 - (4) 最近三十個營業日(不含當日)股價指數累積跌幅達百分之十五(15%)以上(含本數)。
- 4. 俟前款特殊情形結束後三十個營業日內,經理公司應立即調整,以符合第 1及第2款之比例限制。
- (二) 經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、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。
- (三) 經理公司得運用本基金,從事衍生自股價指數、股票或指數股票型基金之期貨或選擇權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」及金管會之其他相關規定。

十、投資策略及特色之重點摘述

(一) 投資策略

1. 主要投資於國內股本在捌拾億元以下(含)或總市值在新臺幣參佰伍拾億元以下(含本數)的上市上櫃公司股票·著重中小型股的高成長潛力和流通性,追求長期穩定增值。

- 2. 由於許多小型企業在尚未成長為大型企業之前,往往知名度較低、較不為人知,然而也代表著蘊藏更多的投資機會。為了掌握這些還在營運發展前期的投資機會,基金經理人應透過密集的拜訪公司、採取由下而上 (Bottom-Up)的選股策略,以篩選股價低估之高成長潛力股。
- 3. 以業績成長動力為選股的首要考量,選定中長期業績成長動力佳者,進行中長期投資,以期能達到由中小型股轉變為大型股過程的資本成長機會。

(二) 投資特色

投資於實收資本額在新臺幣捌拾億元以下(含)或總市值在新臺幣參佰伍拾億元以下(含本數)之上市或上櫃股票不得低於淨資產價值之60%。著重在中小型股的高成長潛力,並目注意其流動性。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為股票型基金,主要投資於台灣上市及上櫃股票,其中投資於實收資本額在新臺幣捌拾億元以下(含)或總市值在新臺幣 350 億元以下(含本數)之上市或上櫃股票不得低於淨資產價值之 60%,著重在中小型股的高成長潛力和流通性。其主要投資標的以一般上市與上櫃股票為主,投資人應充分了解基金投資特性與風險。基金定位屬於中小型開放式股票型基金,適合以追求資本利得為目標,風險承受度高之投資人。

十二、銷售開始日

- (一)本基金經金管會核准後,自民國八十七年十二月十八日開始募集。承銷期間 自民國八十七年十二月十八日起至民國八十八年一月六日止。
- (二)本基金TISA類型受益權單位之首次銷售日為114年7月1日。

十三、銷售方式

本基金之A類型受益權單位由經理公司及各基金銷售機構共同銷售之; TISA類型 受益權單位之申購僅得向公開說明書所載之基金銷售機構辦理。

十四、銷售價格

- (一)本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金包括發行價格、申購手續費及 反稀釋費用,申購手續費及反稀釋費用由經理公司訂定;但申購TISA類型受益 權單位不收取申購手續費。
- (二)本基金每受益權單位之發行價格如下:
 - 1. 本基金承銷期間及成立日前(含當日)·每受益權單位之發行價格為新臺幣壹 拾元。
 - 2. 本基金承銷期間屆滿且自成立日之翌日起·各類型受益憑證每一受益權單位 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·但 TISA 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格依其面額。
- (三)本基金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·但實際 適用費率由經理公司或各基金銷售機構依其銷售策略在該範圍內訂定。

(四)為避免投資人大額申購基金時·因其衍生的相關交易費用或成本(包括但不限於交易或交割費用、買賣價差等)使本基金淨值被稀釋·進而影響本基金既有投資人之權益·因而訂定基金得收取反稀釋費用·此費用將歸入基金資產。相關反稀釋費用機制之規範及處理請詳見本基金公開說明書【基金概況】壹、二十七、反稀釋費用機制之規範及處理之說明。

十五、最低申購金額

除透過投資型保單受託信託專戶、國內特定金錢信託專戶、財富管理專戶申購, 或以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金者,或其他經經 理公司同意外,依下列規定辦理:

- (一) 自募集日起三十日內,申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整, 前開期間之後,除經理公司同意外,申購人每次申購之最低發行價額為新臺 幣壹萬元整;但申購人以定時定額方式每次申購之最低發行價額為新臺幣參 仟元整,超過新臺幣參仟元部分,以新臺幣壹仟元或其整倍數為限。
- (二) 申購TISA類型受益權單位應注意事項:

1. 申購規則:

- (1) 投資人申購 TISA 類型受益權單位前須向銷售通路申請開設專屬戶別 之 TISA 帳戶。
- (2) 投資人身分僅限自然人(本國居民,包含因工作、婚姻、生活而長居臺灣之外籍人士)。
- (3) 基金銷售機構應取得投資人同意提供 TISA 帳戶資料予臺灣集中保管 結算所股份有限公司 TISA 帳戶申報暨查詢平台,俾提供其 TISA 帳戶 資訊查詢服務。
- (4) 投資人得於不同基金銷售機構申請開設 TISA 帳戶·惟單一銷售機構僅 限開設一帳戶。
- (5) 投資人 TISA 帳戶內之資產不得辦理涉及匯入事項之帳簿劃撥交易(如:接受贈與、私讓等)。
- (6) TISA 類型受益權單位之基金銷售機構不得向投資人收取申購手續費。
- (7) 申購方式僅限定期定額,每筆最低申購金額為新臺幣 1,000 元。
- (8) 投資人須以定期定額方式申購 TISA 類型受益權單位,且連續扣款達一定期間,前述所稱「一定期間」為自首次扣款日起連續扣款成功達 24個月以上。投資人首次扣款成功後若未滿連續 24個月成功扣款者,則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6個月內,投資人不得就本基金 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
- (9) 投資人定期定額申購後,不得向基金銷售機構指定契約申請贖回,基金銷售機構應以先進先出法扣抵投資人庫存餘額並登載於交易明細。
- (10) 基金銷售機構須向集保結算所申請使用 TISA 帳戶申報暨查詢平台,

並依集保結算所作業要點規定·申報投資人 TISA 帳戶之基本資料、 交易明細及餘額資訊。

- 2. 未完成連續成功扣款滿 24 個月之釋例:
 - (1) 若未完成連續成功扣款滿 24 個月,因個人因素致契約中斷,即發生 終止、贖回或扣款失敗,自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內, 投資人就本基金 TISA 類型受益權單位不得新增定期定額申購契約。
 - (2) 申請終止扣款、贖回或扣款失敗致 TISA 類型受益權單位定期定額未 滿 24 個月之效果釋例:
 - A. 終止:投資人申購 TISA 類型受益權單位,約定每月7日定期定額 扣款新臺幣 10,000元,於 114/10/07及 114/11/07分別扣款成功,並於 114/12/01申請終止定期定額契約,則自 114/12/01起至 115/06/01止,不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約,於 115/06/02起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
 - B. 贖回:投資人申購 TISA 類型受益權單位,約定每月7日定期定額 扣款新臺幣 10,000元,於 114/10/07及 114/11/07分別扣款成功,並於 114/12/01申請贖回該筆定期定額契約,則自 114/12/01 起至 115/06/01止,不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約,於 115/06/02 起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
 - C. 扣款失敗:投資人申購 TISA 類型受益權單位,約定每月7日定期定額扣款新臺幣 10,000元,於 114/10/07及 114/11/07分別扣款成功,並於 114/12/07扣款失敗,則自 114/12/07起至115/06/07止,期間不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約,於 115/06/08 起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
- 3. 各基金間之 TISA 類型受益權單位不得申請相互轉換。
- (三) A類型受益權單位與TISA類型受益權單位之比較表

| 項目 | A 類型受益權單位 | TISA 類型受益權單位 |
|--------|-------------|--------------|
| 經理費 | 1.6% | 0.6% |
| 手續費 | 最高不超過 3% | 免收申購手續費 |
| 定期定額方式 | 新臺幣 3,000 元 | 新臺幣 1,000 元 |

| 每次申購之最 | | |
|--------|---------|---------------------|
| 低申購金額 | | |
| 申購方式規定 | 單筆及定期定額 | 投資人須連續扣款成功 24 個月 |
| 未連續扣款成 | 無規定 | 自投資人終止、贖回或扣款失敗之 |
| 功之效果 | | 日起 6 個月內不得就本基金 TISA |
| | | 類型受益權單位新增定期定額申購 |
| | | 契約 |

十六、證券投資信託事業為防制洗錢而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情況 (一)與經理公司建立業務關係時,需請客戶檢附供驗證之文件如下:

1. 個人:

- (1)驗證身分或生日之文件:附有照片且未過期之官方身分證明文件,如身分證、護照、居留證、駕照等。如對上述文件效期有疑義,應取得大使館或公證人之認證或聲明。客戶為未成年人、受輔助宣告之人或客戶由代理人辦理交易時,並應提供法定代理人、輔助人及代理人前段所述之身分證明文件。
- (2)驗證地址之文件:客戶所屬帳單、對帳單、或官方核發之文件等。
- 2. 法人、團體或信託之受託人:
 - (1)取得公司設立登記文件(Certified Articles of Incorporation)、政府核發之營業執照、合夥協議(Partnership Agreement)、信託文件(Trust Instrument)、存續證明(Certification of Incumbency)等。如信託之受託人為洗錢防制法第五條第一項列示之金融機構所管理之信託,其信託文件得由該金融機構出具之書面替代之,惟該金融機構所在之國家或地區有金融機構防制洗錢辦法第六條第一項第三款但書者不適用。
 - (2)規範及約束法人、團體或信託之章程或類似之權力文件。
 - (3)法人、團體或信託之受託人中擔任高階管理人員(得包括董事或監事或理事或總經理或財務長或代表人或管理人或合夥人或有權簽章人,或相當於前述高階管理人員之自然人)之姓名、出生日期及國籍。
 - (4)法人或團體具控制權之最終自然人身分辨識及證明文件,本公司得請客戶 提供股東名冊或其他文件協助完成辨識。
 - (5)信託委託人、受託人、信託監察人、信託受益人及其他可有效控制該信託 帳戶之人,或與上述人員具相當或類似職務者之身分辨識及證明文件。
- 3. 依客戶資料表所載內容瞭解客戶之財務狀況,若發現與客戶身分、收入顯不相當或其資金來源不明者,得另請客戶提供財富、資金來源及去向之佐證資料。
- (二)經理公司之總公司及各分公司不接受以交付現金方式辦理基金申購業務。
- (三)客戶有下列情形者,經理公司應婉拒服務:

- 1. 疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
- 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一款至第三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。
- 10. 當被告知依法必須提供相關資料確認身份時,堅不提供相關資料。
- **11.**任何個人或團體強迫或意圖強迫經理公司員工不得將交易紀錄或申報表格 建檔。
- 12. 意圖說服經理公司員工免去完成該交易應填報之資料。
- 13. 探詢逃避申報之可能性。
- 14. 急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
- 15. 堅持交易須馬上完成,且無合理解釋。
- 16.客戶之描述與交易本身顯不吻合。
- 17. 意圖提供利益於經理公司員工,以達到經理公司提供服務之目的。
- (四)經理公司與客戶建立業務關係或交易時·應遵守前述事項·但如因有關法令或 規定修正者·依最新規定辦理。

十七、買回開始日

本基金自成立日起九十日後,受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定辦理買回業務之基金銷售機構提出買回之請求。

十八、買回費用

- (一) 除短線交易之買回費用外,現行買回費用為零。
- (二) 為避免投資人大額買回或轉申購基金時,因其衍生的相關交易費用或成本 (包括但不限於交易或交割費用、買賣價差等)使本基金淨值被稀釋,進而影響本基金既有投資人之權益,因而訂定基金得收取反稀釋費用,此費用將歸入基金資產。相關反稀釋費用機制之規範及處理請詳見本基金公開說明書【基金概況】壹、二十七、反稀釋費用機制之規範及處理之說明。

十九、買回價格

各類型受益憑證每一受益權單位之買回價格·係以買回日該類型受益憑證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) 經理公司將使用電腦系統偵測客戶是否為短線交易之客戶,若系統偵測出該客戶該筆買回為短線交易,將收取該筆交易之「短線交易費」。本基金短線交易之定義為「自申購日起持有未屆滿七個日曆日者」(含第七個日曆日)。本基金不歡迎受益人進行短線交易,對於曾經從事基金短線交易之受益人,經理公司亦得保留限制短線交易之受益人再次申購基金及對其收取相關費用之權利。目前本基金短線交易之買回費用(即「短線交易費」)為買回價金之萬分之一。
- (二) 短線交易買回費用計算方式=買回日之單位淨資產價值×買回單位數×萬分之一。
- (三) 短線交易案例說明:

01/01申購本基金新臺幣10萬元,假設申購日之單位淨資產價值為20元,申 購單位數為5000單位。

01/05申請買回本基金5000單位,假設買回日之單位淨資產價值為22元,短線交易買回費用=22×5000×0.01%=11(元)。

二十一、基金營業日之定義

指本國證券交易市場交易日。

二十二、經理費

經理公司之報酬,依下列方式計算並支付之,但信託契約第十四條第一項約定 投資標的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:

- (一) A類型受益權單位,按A類型受益權單位淨資產價值每年百分之一,六 (1.6%)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。
- (二) TISA 類型受益權單位,按 TISA 類型受益權單位淨資產價值每年百分之 〇,六(0.6%)之比率,逐日累計計算,並自該類型受益權單位開始銷售 之日起每曆月給付乙次。

二十三、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇‧一五(0.15%)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。

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

本基金之收益全部併入本基金資產,不予分配。

二十六、TISA類型受益權單位之申購資格限制

TISA類型受益權單位投資人身分僅限自然人且限向公開說明書所載之基金銷售機構申購或買回受益權單位,並以每月定期定額方式扣款,且連續扣款成功達一定期間者。所稱「一定期間」、相關扣款規則及扣款不連續之效果,詳見

本基金最新公開說明書規定。

二十七、反稀釋費用機制之規範及處理

- (一) 反稀釋費用之啟動門檻及費用比率: 任一投資人任一營業日(T)之受益權單位申購/買回價金合計達本基金前二個營業日(T-2)淨資產價值10%時,即收取百分之零點壹(0.1%)之反稀釋費用,本費用比率最高不能超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之1%。反稀釋費用相關規定實施日期將另行公告。
- (二)投信基金之反稀釋啟動門檻及費用比率,由經理公司衡量基金規模、受益人結構等情形訂定之,並公告於投信投顧公會網站(sitca.org.tw)下載區。

(三) 收取方式:

- 1、申購交易之反稀釋費用公式為:原始申購金額×反稀釋費用率=申購 反稀釋費用。(申購交易之反稀釋費用得自該投資人原始申購金額中扣 除。)
- 2、買回交易之反稀釋費用公式為:買回單位數×買回日淨值×反稀釋費用率=買回反稀釋費用。(買回反稀釋費用由經理公司自行自買回價金中扣除。)
- 3、轉申購交易視為一筆買回交易及一筆申購交易,並分別計算反稀釋費用。
- (四)調整方式:經理公司至少每年就反稀釋費用機制之啟動門檻及反稀釋費用率進行內部討論及檢視。

(五)計算釋例:

假設A基金為投資國內之基金·於T-2日之淨資產價值為新臺幣50億元·每受益權單位淨值為70元·則T日進行申購或買回之反稀釋費用機制啟動門 檻為T-2日基金淨資產價值之10%·即500,000,000元(5,000,000,000元×10%)。

中購範例:

- 1、投資人T日申購A基金600,000,000元,因申購金額已達反稀釋費用機制啟動門檻,投資人約需支付申購反稀釋費用600,000元(原始申購金額600,000,000元×反稀釋費用率0.1%=600,000元),並自投資人的原始申購金額中扣除,故實際申購金額則為599,400,000元(原始申購金額600,000,000元-反稀釋費用600,000元)。
- 2、投資人T日申購A基金200,000,000元,未達啟動門檻,不收取反稀釋費用。

買回範例:

- 1、投資人T日買回A基金800萬個單位,若以T-2日基金淨值70元計算, 預估買回價金為560,000,000元(800萬個單位× T-2日基金淨值70元),因預估買回價金已達反稀釋費用機制啟動門檻,投資人約需支付 買回反稀釋費用564,000元(800萬個單位× T+1日買回淨值70.5元× 反稀釋費用率0.1%),即投資人的買回價金需扣除564,000元的反稀釋費用。
- 2、投資人T日買回A基金300萬個單位,若以T-2日基金淨值70元計算, 預估買回價金為210,000,000元(300萬個單位× T-2日基金淨值70元),未達反稀釋費用機制啟動門檻,不收取反稀釋費用。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券交易法」第十八條、第十八條之一、第十八條之二、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法令之規定,經金融監督管理委員會,經財政部證券暨期貨管理委員會於八十七年十月三日以台財證(四)第77101號函核准(原發文單位財政部證券暨期貨管理委員會),在國內募集而投資於有價證券之基金。本基金之經理及保管,均應依證券交易法及其他有關法令辦理,並受金管會之監督。

(本基金原名「保德信中小型股證券投資信託基金」·於110年6月24日經金管會核准自110年11月30日起更名為「PGIM保德信中小型股證券投資信託基金」)

二、證券投資信託契約關係

本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法之規定,為保障本基金受益憑證所有人(以下簡稱受益人)之利益所訂定,以規範經理公司、基金保管機構及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。經理公司未拒絕受益權單位之申購者,受益人自申購受益權單位並繳足全部價金之日起,成為信託契約當事人。信託契約當事人依有關法令及信託契約規定享受權利及負擔義務。經理公司及基金保管機構應於營業時間內在營業處所提供最新修訂之信託契約,以供受益人查閱。

- 三、追加募集基金者、刊印基金成立時及歷次追加發行之情形
 - (一) 本基金成立日為民國八十八年一月二十二日。
 - (二) 本基金為首次發行,尚未追加發行。

參、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責

- 一、證券投資信託事業之職責
 - (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人。

- 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、代表人或其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,並依申購人之要求,提供本基金公開說明書,並於本基 金之銷售文件及廣告內,標明已備有公開說明書、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·但除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)經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為,應符合中華民國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,應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。
- (十) 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、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) 經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。
- (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、破產、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、破產、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。
- (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、基金保管機構之職責

- (一)基金保管機構本於信託關係,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) 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、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,辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產,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。
- (三) 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,並依經理公司之 指示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有關中華民國法令規定之虞時,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。

- (四) 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、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。
- (五) 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定,複委任證券 集中保管事業、票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行信託 契約之義務,有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。
- (六) 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。
- (七)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(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司;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、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表,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。
- (八) 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。但非因基金保管機構之故 意或過失而不知者,不在此限。
- (九) 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)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。

- (十一) 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。
- (十二) 基金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。
- (十三) 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。
- 三、基金保證機構之職責 本基金無保證機構。

肆、基金投資

- 一、基金投資方針及範圍 請參閱本公開說明書【基金概況】壹之九,第1-2頁。
- 二、證券投資信託事業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
 - (一)經理公司運用基金投資之決策過程

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:權責主管、複核人員及研究員

驟:由研究員或基金經理人依據國內外政治、經濟、利率、產業等情 勢及個別公司財務、營運、ESG等分析,製作「投資分析報告」, 經系統交複核人員覆核後,轉呈權責主管簽核後存檔,以作為投 資依據。

2.投資決定

負責人員:權責主管、複核人員及基金經理人

步 驟:基金經理人依據「投資分析報告」將投資決定輸入系統經風險控 制檢核後,轉呈複核人員、權責主管簽核後,始得送達交易室進行 交易。

3.投資執行

負責人員:權責主管、複核人員及交易員

驟:交易員诱過系統接獲基金經理人投資決定後,執行基金買賣有價 證券,並作成「投資執行表」,若執行時發生差異,則須填寫差異 原因。「投資執行表」應於完成後經系統交複核人員覆核後,轉呈

權責主管簽核後存檔。

4.投資檢討

負責人員:權責主管、複核人員及基金經理人

步 驟:基金經理人於次月第10個營業日前就投資績效、投資現況與相關 風險提出「投資檢討報告」,經系統交複核人員覆核後,轉呈權責 主管簽核後存檔。

(二)經理公司運用基金從事證券相關商品交易之作業流程:

1.投資分析:由基金經理人或具備證券相關商品交易知識或經驗之人員負責交易分析工作,並提出「投資分析報告」,內容需載明交易理由、預計交易價格、多空方向、契約內容,完成後經系統交複核人員覆核後,轉呈權責主管簽核後存檔。

2.投資決定:依據「投資分析報告」作成交易決定,基金經理人將投資決定輸入系統,通過系統風險控制檢核後,轉送複核人員、權責主管簽 核後,始得送達交易室進行交易。

3.投資執行:交易員透過系統接獲基金經理人投資決定後,執行證券相關商品 交易,並作成「投資執行表」,若執行時發生差異,則須填寫差 異原因。「投資執行表」應於完成後經系統交複核人員覆核後, 轉呈權責主管簽核後存檔。

4.投資檢討:基金經理人於次月第10個營業日前提出「證券相關商品投資檢討報告」,其內容應載明投資決策與實際情況檢討,作為修正未來投資決策參考,並完成證券相關商品投資檢討報告後,經系統交複核人員覆核後,轉呈權責主管簽核後存檔。

(三)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名:杜欣霈

學歷:國立臺灣大學財務金融所

經歷:2024/08~迄今 保德信投信投資管理處經理

2016/06-2024/07 群益投信基金經理人

2014/11-2016/06 台新證券資本市場處業務副理

2014/03-2014/11 康和證券研究部副理

2012/09-2014/03 新光人壽國內投資部研究員

權限:基金經理人應遵照基金投資決策過程操作,不得違反證券投資信託基金管理辦法及信託契約之規定,並遵守本基金投資運用之限制。

最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期:

| 杜欣霈 | 2024/10/15起迄今 |
|-----|------------------------|
| 柯鴻旼 | 2024/01/01起至2024/10/14 |
| 陳詩晴 | 2021/08/01起至2023/12/31 |

- (四)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:
 - 1. 本基金經理人目前並無管理其他基金。
 - 2. 基金經理人兼任全權委託投資經理人之情形:經理人目前同時兼任1檔全權委託投資帳戶投資經理人。

採取防止利益衝突之措施:

- (1) 同一基金對同一標的之買賣,除有特殊情形、且經權責主管事先核准外,不得於「三個交易日(含)內」為買入後賣出或賣出後再買入之短線交易的反向投資決定。
- (2) 除法令及契約另有規定或有特殊情形、且經權責主管事先核准外,就同一標的同日對不同帳戶(含基金及全委帳戶)間,不得為反向之投資決定指示。
- (3) 如基金經理人兼任全權委託投資經理人,致一個經理人管理多個帳戶 (含基金及全委帳戶)者,就其所管理之帳戶(含基金及全委帳戶) 對同一標的之買賣,除有特殊情形、且經權責主管事先核准外,不得 於「三個交易日(含)內」對上市、櫃股票、基金受益憑證、存託憑 證,及「一個交易日(含)內」對公司債、金融債為買入後賣出或賣 出後再買入之短線交易的反向投資決定。
- (4) 承(1)~(3),所稱「特殊情形」係指下列情形之一:
 - A. 基金發生鉅額買回, 為保有足夠之流動性所進行之交易。
 - B. 經專業判斷·為分散風險·依本公司投資管理委員會之決議所進行 之交易。
 - C. 特殊類型基金有「套利策略」、「指數化操作」或「模組化操作」等需要者,經內部申請程序並核准後,所進行之交易。
 - D. 當基金或全權委託帳戶依公司停損機制執行停損時。
 - E. 其他依風險控管機制規定之特殊情形。
- (5) 如基金經理人兼任全權委託投資經理人、致一個經理人管理多個帳戶 (含基金及全委帳戶)者,於交易執行時,應採取「系統自動亂數產 出」政策,以決定委託交易順序。交易員應以「系統自動亂數產出」 之順序,向證券商進行委託交易。
- 3. 如基金經理人兼任全權委託投資經理人、致一個經理人管理多個帳戶(含基金及全委帳戶)者,應由本公司「投資管理處副總」對該經理人不同帳戶之操作績效,依本公司內部控制制度辦法所訂標準,按月進行評估及檢視其操作有無偏離投資或交易方針、是否具一致性、差異原因之合理性,以書面記錄及存查。
- 三、基金之管理業務複委任第三人處理情形 無。
- 四、基金委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務之情形

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. 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以 原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或認購已上市、上櫃同種類之 現金增資承銷股票及初次上市、上櫃股票之承銷股票,不在此限;
 - 2. 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券;
 - 3. 不得為放款或提供擔保;
 - 4. 不得從事證券信用交易;
 - 5. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自 有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為,但經由集中交 易市場或證券商營業處所委託買賣成交,且非故意發生相對交易之結果者, 不在此限;
 - 6. 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券;
 - 7. 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;
 - 8. 投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票)及公司債(含次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十;投資於任一公司所發行次順位公司債之總額,不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會所規定之信用評等等級以上;
 - 9. 投資於任一上市或上櫃公司股票(含承銷股票)之股份總額·不得超過該公司已發行股份總數之百分之十;所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額(含承銷股票)·不得超過該公司已發行股份總數之百分之十;
 - 10. 投資於任一興櫃股票之總金額·不得超過本基金淨資產價值之百分之一;投資於興櫃股票之總金額·不得超過本基金淨資產價值之百分之五;
 - 11. 投資於任一興櫃股票之股份總額·不得超過該公司已發行股份總數之百分之一; 所經理之全部基金投資於任一興櫃股票之股份總額·不得超過該公司已發行股份總數之百分之三;
 - **12.** 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額·不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十;
 - 13. 投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數·不得超過該次承銷總數之百分之三;
 - **14.** 經理公司經理之所有基金,投資於同一次承銷股票之總數,不得超過該次承 銷總數之百分之十;
 - **15**. 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 第十四條規定者,不在此限;

- 16. 除投資於指數股票型基金受益憑證外,不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證;
- 17. 投資於基金受益憑證之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之二十; 投資於證券交易市場交易之反向型 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;
- 18. 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;
- 19. 委託單一證券商買賣股票金額·不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十·但基金成立未滿一個完整會計年度者·不在此限;
- 20. 投資於本證券投資信託事業經理之基金時,不得收取經理費;
- 21. 不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書;
- **22.** 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;
- 23. 投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十;投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額,不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十;投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額,不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上;
- 24. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值;
- 25. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二) 前項第 5 款所稱各基金,第 9、11、14 及第 18 款所稱所經理之全部基金,包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金;本基金投資之興櫃股票,應以經金管會核准有價證券上市或上櫃契約者為限。
- (三)前(一)規定比例之限制,如因有關法令或相關規定修正者,從其規定。
- (四)經理公司有無違反前(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第(一)項禁止規定之情事者,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

(一)處理原則

- 1.依最新「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」及金管會相關規定辦理· 如相關規定有修正者,從其新規定。
- 2.經理公司行使本基金持有股票之投票表決權·得依公司法第一百七十七條之 一規定·以書面或電子方式行使之。
- 3.經理公司行使本基金持有股票之表決權之行使,應由經理公司指派代表人出席為之。但本基金持有公開發行公司股份未達三十萬股且經理公司所經理之全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股者,經理公司得不指派人員出席股東會。

- 4.經理公司除委託股務代理機構行使本基金持有股票之表決權外,對於本基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或所經理之全部證券投資信託基金合計持有股份達一百萬股以上者,於股東會無選舉董事、監察人議案時;或於股東會有選舉董事、監察人議案,而其任一證券投資信託基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時,經理公司得指派經理公司以外之人員出席股東會,惟應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。
- 5.經理公司行使本基金持有股票之表決權·持有公開發行公司股份未達一千股者·得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票·並得不行使該基金持有股票之投票表決權。但其股數應計入上述3.及4.之股數計算
- 6.經理公司行使表決權·應基於受益憑證持有人之最大利益·且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
- 7.經理公司及其負責人、部門主管、分支機構經理人、其他業務人員或受僱人, 不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權,收受金錢 或其他利益。

(二)作業流程

- 1. 投資管理部門人員收到基金保管機構轉交國內上市或上櫃公司股東會開會 通知書後,核對開會日期及各基金持有股數與通知書記載是否相符。
- 2.投資管理部門人員核對相關資料無誤後,交由投資管理部門相關人員,出具 出席股東會意見。
- 3. 投資管理部門相關人員彙整相關意見,提出「國內上市或上櫃公司股東會出席評估報告」,經部門主管核准後轉呈總經理核示指派出席人員及出席方式與行使內容。
- 4.股東會結束後,出席人員應提交「證券投資信託基金出席上市或上櫃公司股東會報告表」,敘明決議重點,並備齊相關文件後,經部門主管核閱後轉呈總經理批示完成後,由投資管理部門人員循序編號建檔存查,保存期限至少五年。

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)處理原則

- 1. 經理公司應依據所持有基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權·並基於受益人之最大利益·支持所持有基金經理公司所提之議案。但所持有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本基金所持有基金之受益人會議表決權·經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員·亦不得轉讓或出售受益人會議表決權·收受金錢或其他利益。

(二)作業流程

1. 投資管理部門人員收到基金保管機構轉交基金受益人會議開會通知書後,核 對開會日期及持有之受益權單位數與通知書記載是否相符。

- 2.投資管理部門人員核對相關資料無誤後,由基金經理人依規定填具「證券投資信託基金出席國外股東會(或受益人會議)報告表」書面表決意見,經部門主管核閱轉呈總經理核示後,通知基金保管機構及國外受託保管機構,代為行使表決權,並將相關文件備齊後,由投資管理部門人員循序編號建檔存查,保存期限至少五年。
- 八、基金投資國外地區者,應揭露之事項 無;本基金不投資國外地區。
- 九、下列種類基金應再敘明之事項
 - (一)保本型基金:無;本基金為股票型基金。
 - (二)指數型基金及指數股票型基金:無;本基金為股票型基金。
 - (三)傘型基金:無;本基金為股票型基金。
 - (四)外幣計價基金:無;本基金以新台幣計價。

伍、投資風險揭露

本基金之風險報酬等級為 RR5 *。本基金過去五年淨值波動度,略低於同類型基金。綜合評估本基金主要投資風險及投資策略、市場區域與標的、流動性,並考量投信投顧公會所訂之基金風險報酬等級標準等多項因素後,本基金之風險報酬為 RR5。

* 風險報酬等級為本公司依照投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」編製,該分類標準係計算過去5年基金淨值波動度標準差,以標準差區間予以分類等級,分類為RR1-RR5五級,數字越大代表風險越高。此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(如:基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等),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。請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書,充分評估基金投資特性與風險,更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta及Sharpe值等)可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

一、類股過度集中之風險

本基金的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 波動將影響本基金淨資產價值之增減。一般股票型基金投資標的可涵蓋不同規模之 上市、上櫃公司。而本基金之主要投資標的為資本額在上市公司中間數以下之上市、 上櫃公司股票,在規模屬性上,風險集中之程度較高,若有特殊事件發生,使中小 型公司之營運受到重大不利變化,而不影響大型公司之營運,則將使本基金因投資 偏重中、小型股,而出現損失,導至基金淨資產價值下跌。

二、產業景氣循環之風險:

因投資標的所屬產業景氣循環波動的特性而需承受相關的風險,當特定產業景氣趨向保守時,其相關企業盈餘及成長性將因此受到抑制,從而個別公司的表現將隨產業景氣收縮而向下修正,本公司雖已力求慎選各項投資標的,惟產業的景氣循環波動仍將一定程度地影響本基金淨資產的表現。

三、流動性風險

本基金可投資於國內店頭市場之上櫃股票,店頭市場由於成交金額小,因此持有之 變現性較上市股票差。

四、外匯管制與匯率變動之風險 本基金投資於國內有價證券,故無此類型風險。

五、投資地區政治、經濟變動之風險

我國證券市場受政治因素影響頗大,因此,兩岸關係之互動及未來發展狀況可能使 股價產生波動。此外,國內外政經情勢及利率調整等因素亦可能影響本基金所投資 證券之價格,經理公司將盡量分散投資風險,惟風險亦無法因此完全消除。

六、商品交易對手及保證機構之信用風險

- (一)商品交易對手之信用風險:本基金存放現金之金融機構應符合主管機關所訂信 用評等標準,其餘資金運用之交易商皆制訂相當之標準,惟不排除有信用風險 之可能性。
- (二)保證機構之信用風險:無。
- 七、投資結構式商品之風險

無,本基金不投資結構式商品。

八、其他投資標的或特定投資策略之風險

- (一) 投資興櫃股票之風險:
 - 1. 興櫃股票之特性: 與櫃股票可能具有流通性較差及公司資本額較小、設立時間較短等特性, 且無獲利能力等條件之限制。
 - 2. 興櫃股票沒有漲跌幅的限制。
 - 3. 興櫃股票交易方式與一般上市(櫃)股票不同: 興櫃股票的交易係採與推薦證券商議價交易的方式,與一般上市(櫃)股票的電腦自動撮合交易不同。
- (二) 投資債券可能因國內外金融經濟情勢之變化,而使債券市場利率或其價格隨之起伏。且因我國債市不夠活絡,仍有變現不易之風險。此外,無擔保公司債雖有較高之利息,但可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。
- (三) 投資於ETF之風險:

投資於ETF將面臨所持有的一籃子投資組合類型本身之風險。此外,在ETF發行初期,可能因投資人對該商品熟悉度不高導致流動性不佳,或受到整體系統性風險影響,使ETF市價與淨資產價值有所差異,而造成該ETF折溢價,但該風險可透過造市者之中介,改善ETF之流動性。

- 1. 反向型ETF:
 - (1)流動性風險:正常狀況下,即使本基金面臨大量買回,反向型ETF有充分流動性來因應本基金受益人所需之買回價金需求,惟部分ETF之市場流動性較差,可能有不易或無法成交、停止交易或下市之狀況。
 - (2)價格風險:當其所追蹤之指數上漲時,反向型ETF價格將下跌,績效與其追 蹤之指數完全相反,甚至槓桿放空之放空型指數基金績效將倍數相反於其 所追蹤之指數。
 - (3)匯兌風險:以外幣計價之ETF,投資人需留意外幣之收益及本金換算為本國

貨幣或其他貨幣時,可能產生匯兌損失。

- (4)追蹤誤差風險:ETF採用被動式管理的觀念·投資目標為貼緊或追蹤標的指數變化·並不會針對市場變化做出主動式操作。由於ETF不可能完全複製或追蹤標的指數·基金淨值與對應股價指數走勢可能會有誤差。
- (5)標的指數編製方式變動或計算準確性之風險:指數編製公司在任何時候可 能變更標的指數的編製及計算方式。

2. 商品ETF:

商品ETF主要是透過商品期貨之衍生性操作連結商品價格,投資於商品市場,需注意投資在商品市場的額外風險。商品ETF之投資表現將視市場狀況而定,可能會高於或低於有關商品現價,也可能發生因調整投資組合等因素未能完全緊貼標的指數表現之風險,將影響本基金的淨值。其主要投資風險包含商品現貨本身的價格變動風險以及期貨轉倉風險、折溢價風險;當市場處於正價差時,因在期貨轉倉時成本會增加,有可能造成追蹤誤差提高。

3. 槓桿型ETF:

採取不同的交易策略來達到財務槓桿倍數的效果。除了其連結指數的成分股票外,也投資其他的衍生性金融商品,來達到其財務槓桿的效果,例如:選擇權,期貨等,其如同使用期貨或信用交易一般,具有倍數放大報酬率的槓桿效果:獲利會放大,同樣地虧損也會放大,因此是一個相對風險較高的商品。另因槓桿型ETF亦具有追蹤誤差之風險,追蹤誤差(Tracking Error)是基金回報與指標回報差異之標準差,當基金表現與標竿指數表現不相符時產生,追蹤誤差對於基金的表現有負面影響,且與基金操作時槓桿程度成正比。

(四) 投資承銷股票之風險

本基金投資初次上市上櫃股票之承銷股票之投資決策同樣涵蓋投資分析、決定、執行、檢討之落實執行,在風險控管部分已對投資標的產業、營運、財務狀況及價格價值進行評估,並對投資數量進行控管,惟投資承銷股票時間落差-繳款之後到股票掛牌上市上櫃之前,必須特別留意,可能有曝露於投資承銷股票時間落差的風險。

九、從事證券相關商品交易之風險

本基金為管理有價證券價格變動風險之需要,經證期局核准後得利用衍生自股價指數、股票之期貨、選擇權或期貨選擇權交易,從事避險交易,惟若經理公司判斷市場行情錯誤,或避險之金融商品與本基金現貨部位相關程度不高,縱為避險操作,亦可能造成本基金損失。投資人須瞭解本國證券相關商品之市場尚屬初期發展階段,可能會有流動性不足的風險。僅針對本基金現階段實務上可從事之證券相關商品投資標的,揭露投資風險如下:

(一) 股價指數期貨:股價指數期貨是以股價指數為交易標的物之期貨合約,股票持有者可藉由賣出股價指數期貨規避股票市場價格下跌風險,未持有股票者可藉由買進股價指數期貨,規避股票市場價格上漲風險。故從事股價指數期貨交易得以降低或移轉現貨市場價格波動風險,或提高投資效率。本基金為管理股票市場價格變動風險或為增加投資效率之需要,得從事台灣期貨交易所所發行之

- 各項股價指數期貨商品交易·投資人須了解從事股價指數期貨交易需承擔整體 股市之系統風險。
- (二) 股價指數選擇權:股價指數選擇權係為一個契約,買賣雙方約定,買方支付權利金予賣方,而取得未來以特定價格買進(或賣出)大盤指數的權利,賣方收取權利金,則有履約義務,並需繳交保證金台指選擇權的交易,其避險之目的係為規避股市下跌,無法融券放空的系統風險,其風險來自國內外政經情勢變化,造成台指股價指數的變化,本基金從事此避險交易,將以審慎態度評估,以避免可能之風險。
- (三) 股票選擇權:股票選擇權與股價指數選擇權不同之處,在於股票選擇權原則上可採取實物交割之履約作業方式,其交易可能產生之風險可區分為三類:
 - 1. 流動性風險:從事股票選擇權交易之契約時,應考量其存續期間及交易量, 以避免其因流動性不足致無法調整所操作之股票選擇權合約所造成之風險。
 - 2. 基差風險:係為現貨價格與股票選擇權價格間差異。
 - 3. 履約價值與時間價值風險:係為該交易所預期價內或價外,因標的物價格 及時間波動所引起的風險。
- 十、出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險 本基金之信託契約已明訂除符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定外,本基金 不得將本基金持有之有價證券借予他人。

十一、其他投資風險

- (一) 投資次順位公司債之風險:本基金可投資標的中,次順位公司債之債權受償順 序僅優於該公司股東之剩餘財產分配權而次於該公司之其他債權,對資產的請求權較低,風險高於一般公司債。
- (二) 投資次順位金融債券之風險: 次順位金融債券與信用評等同等級之金融債券相比,享有較高之利益,但其對債權之請求權僅優於發行銀行之股東,次於發行銀行之存款人及其他債權人。
- (三) 投資無擔保公司債之信用風險:本基金基於克盡善良管理人之職責,於投資無擔保公司債,將定期檢視該公司之營運與財務狀況,若公司狀況有惡化之虞,將建議出售該公司債,惟若因市場流動性不足而致使無法順利出售,仍可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。
- (四) 可轉換公司債之風險
 - 1.可轉換公司債之發行條件,其殖利率一般均較同一時期普通公司債為高,確可提高債券基金之預期收益率,且可轉換公司債於債券到期或因達發行公司所訂強制收回條件時,仍可依可轉換公司債發行條件向發行公司取回本金和債息,與一般公司債投資方式相同,受益人權益不受影響;若遇景氣回升股價反彈,亦可分享相當程度之資本利得,增補基金收益,為一進可攻退可守的金融工具。
 - 2.可轉換公司債同時兼具債券和股票特性,因此除利率風險、流動性風險和信用風險外,還可能因標的股價波動而造成可轉換公司債之價格波動。
- (五) 投資附認股權公司債之風險: 附認股權公司債兼具股票及債券之特性, 為一進

可攻退可守的金融工具。若遇景氣回升股價上揚時,亦可行使轉換認股權來分享相當程度之資本利得,增補基金收益,此公司債若於債券到期或因達發行公司所訂強制收回條件時,仍可依發行條件向發行公司取回本金和債息,與一般公司債投資方式相同,受益人權益不受影響,故投資人損失風險有限。

(六)最大可能損失:基金交易係以長期投資為目的·不宜期待於短期內獲取高收益。 投資風險可能影響基金淨值之表現·任何基金單位之價格及其收益於任一時點 均可能漲或跌·故基金投資人不一定能取回全部或任一部分之投資金額。

陸、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產,不予分配。

柒、申購受益憑證

一、申購程序、地點及截止時間

(一)申購程序及地點:

- 1. 經理公司應依「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」辦理受益憑證之申購作業。
- 2. 申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構,並於申購當日將申購價金直接匯撥入基金專戶。申購人透過銀行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。TISA類型受益權單位之申購限向公開說明書所載之基金銷售機構為之。
- 3. 經理公司應以申購人之申購價金進入基金專戶當日淨資產價值為計算標準,計算申購單位數。但基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金,或申購人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時,該等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,亦以申購當日淨資產價值計算申購單位數。
- 4. 受益人申請轉申購本公司國內型基金(貨幣市場基金除外),經理公司得以該轉申購申請日之次一營業日之基金淨值為計算基準,計算所得申購之單位數。

(二)申購起迄時間:

- 1. 除主管機關另有規定外·保德信投信為週一至週五9:00~16:00·其他機構則依各機構規定之收件時間為準·惟不得逾越保德信投信所訂之截止收件時間。
- 2. 除能證明申購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。

二、申購價金之計算及給付方式

(一)申購價金之計算

1. 本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金包括發行價格、申購手續費 及反稀釋費用,申購手續費及反稀釋費用由經理公司訂定;但申購TISA類型 受益權單位不收取申購手續費。申購價金為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申購手續費之總和·發行價額歸本基金資產·申購 手續費不列為本基金資產。

2. 本基金每受益權單位之發行價格、申購手續費及最低申購金額,請參閱【基金概況】壹所列十四、十五之說明,第3-4頁。但以經理公司任一基金買回價金或分配收益價金轉申購本基金者,不在此限。

(二)申購價金給付方式

受益權單位之申購價金,應於申購當日以下列方式給付之:

- 現金。(經理公司之總公司及各分公司不接受投資人以交付現金方式辦理基金申購業務。)
- 2. 匯款、轉帳、郵政劃撥:投資人申購匯款及支付買回款項應以客戶本人名義 為之(但匯款人與受益憑證受益人之關係為本人、配偶、未成年子女者,不 在此限),請投資人提供匯款水單或其他證明文件供參。
- 3. 票據:應以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(以支票兌現日為申購日)、本票或銀行匯票支付。如上述票據未能兌現者,申購無效。
- (三)本基金任一投資人任一營業日之申購受益憑證發行價額合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時,該申購之投資人應負擔反稀釋費用,最高不得超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之一定比率,並得由經理公司在此範圍內公告後調整,且得自該申購受益憑證發行價額中扣除,反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式,依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由,投資人依公告期間行使其權益者,不得收取反稀釋費用。相關反稀釋費用機制之規範及處理請詳見本基金公開說明書【基金概況】壹、二十七、反稀釋費用機制之規範及處理之說明。

三、受益憑證之交付

- (一)本基金無實體受益憑證轉換基準日為中華民國九十七年六月二日。
- (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。
- 四、證券投資信託事業不接受申購或基金不成立時之處理
 - (一) 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,應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之 三個營業日內,將申購價金無息退還申購人。
 - (二) 本基金業於中華民國八十八年一月二十二日成立。

捌、買回受益憑證

- 一、 買回程序、地點及截止時間
 - (一)經理公司應依「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」規定辦理受益憑證之買回作業。
 - (二) 本基金自成立之日起九十日後, 受益人得填妥買回申請書, 並攜帶已登記於經

理公司之原留印鑑·以書面或電子資料向經理公司或其指定辦理買回業務之基金銷售機構提出買回之請求。如以掛號郵寄之方式申請買回者·以向經理公司申請為限;TISA類型受益權單位之受益人欲申請買回者·限向公開說明書所載之基金銷售機構為之。

(三) A類型受益憑證及TISA類型受益權單位受益人得請求買回受益憑證之全部或一部。

(四) 買回起迄時間

- 1.除主管機關另有規定外,保德信投信為週一至週五9:00~16:00,其他基金銷售機構則依各銷售機構規定之收件時間為準,惟不得逾越保德信投信所訂之截止收件時間。
- 2.除能證明受益人係於受理截止時間前提出買回請求者外·逾時申請應視為次 一買回申請日之買回申請。
- (五)經理公司為避免因受益人短線交易頻繁,造成基金管理及交易成本增加,進而 損及基金長期持有之受益人之權益,並稀釋基金之獲利,本基金不歡迎受益人 進行短線交易。

二、買回價金之計算

- (一)本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)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。買回費用應歸入本基金資產。除短線交易之買回費用外,現行買回費用為零。
- (二)除信託契約另有規定外,本基金各類型受益憑證每一受益權單位之買回價格, 以買回日(指基金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 理公司或本公開說明書所載辦理基金買回業務之基金銷售機構之次一營業日) 該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (三)經理公司將使用電腦系統偵測客戶是否為短線交易之客戶,若系統偵測出該客戶該筆買回為短線交易,將收取該筆交易之「短線交易費」。本基金短線交易之定義為自申購日起持有未屆滿七個日曆日者(含第七個日曆日)。本基金不歡迎受益人進行短線交易,對於曾經從事基金短線交易之受益人,經理公司亦得保留限制短線交易之受益人再次申購基金及對其收取相關費用之權利。目前本基金短線交易費用為買回價金之萬分之一。
- (四)有信託契約第十八條第一項規定之情形(即五之(一)所述)·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。
- (五)有信託契約第十九條第一項規定之情形 (即五之(二)所述)·於暫停計算本基金 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。
- (六)受益人向辦理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, 辦理買回業務之基金銷售機構得就每件買回申請酌收新臺幣伍拾元之買回收 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·經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起五個營業日內·指示基金保管機構給付買回價金。
- (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或匯款方式為之。基金保管機構並得於給付買回價金中扣除買回費用、反稀釋費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。
- (三)本基金任一投資人任一營業日之受益權單位買回價金合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時,該買回之受益人應負擔反稀釋費用,最高不得超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之一定比率,並得由經理公司在此範圍內公告後調整,且得自該受益權單位買回價金中扣除,反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式,依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由,投資人依公告期間行使其權益者,不得收取反稀釋費用。相關反稀釋費用機制之規範及處理請詳見本基金公開說明書【基金概況】壹、二十七、反稀釋費用機制之規範及處理之說明。

四、受益憑證之換發

本基金受益憑證自中華民國九十七年六月二日起改採無實體發行,無受益憑證換發之情形。

五、買回價金遲延給付之情形

- (一)鉅額受益憑證之買回
 - 1.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,超過本基金之流動資產總額時,經理公司得報經金管會核准買回價格之暫停計算,並延緩給付買回價金。
 - 2.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。

(二)買回價格之暫停計算

- 1.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)證券交易所及證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易者;
 - (2)通常使用之通信中斷者;
 - (3)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- 2.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。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。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回而有前述五所列買回價金遲延給付之情形發生時,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.受益人會議表決權。
 - 3.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保管機構之營業時間內,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。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
 - 2.本基金之最新公開說明書。
 - 3.本基金之最近二年度(未滿二會計年度者,自本基金成立日起)之年報。
 - (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其計算(詳見附表一)

【附表一】受益人負擔之費用評估表

| 項目 | 計算方式或金額 |
|-------|---|
| 經理費 | 經理公司之報酬·依下列方式計算並支付之·但信託契約第十四條第一項約定投資標的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: (一) A 類型受益權單位·按 A 類型受益權單位淨資產價值每年百分之一·六(1.6%)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。 (二) TISA 類型受益權單位·按 TISA 類型受益權單位淨資產價值每年百分之一、六(0.6%)之比率·逐日累計計算·並自該類型受益權單位 |
| | 開始銷售之日起每曆月給付乙次。 每年基金淨資產價值之〇·一五%。 |
| | 本基金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, |
| 申購手續費 | 但實際適用費率由經理公司或各基金銷售機構依其銷售策略在該範圍內 訂定。TISA 類型受益權單位無申購手續費。 |
| 買回費 | 除短線交易之買回費用外,現行買回費用為零。 |
| 反稀釋費用 | 當申購或買回符合本基金公開說明書所訂之反稀釋費用啟動門檻時,即 收取反稀釋費用。 反稀釋費用之啟動門檻及費用比率:任一投資人任一營業日(T)之受益權 |

| | 單位申購/買回價金合計達本基金前二個營業日(T-2)淨資產價值 10% |
|----------|-------------------------------------|
| | 時,即收取百分之零點壹(0.1%)之反稀釋費用,本費用比率最高不能超過 |
| | 本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之 1%。 |
| | 1.申購交易:原始申購金額×反稀釋費用率=申購反稀釋費用。(申購交易 |
| | 之反稀釋費用得自該投資人原始申購金額中扣除。) |
| | 2.買回交易:買回單位數×買回日淨值×反稀釋費用率=買回反稀釋費用。 |
| | (買回反稀釋費用由經理公司自行自買回價金中扣除。) |
| | 3.轉申購交易視為一筆買回交易及一筆申購交易,並分別計算反稀釋費 |
| | 用。 |
| | 相關反稀釋費用機制之規範及處理請詳見本基金公開說明書【基金概況】 |
| | 壹、二十七、反稀釋費用機制之規範及處理之說明。 |
| | ※反稀釋費用相關規定實施日期將另行公告。 |
| 短線交易買回費用 | 參閱【基金概況】壹、二十之說明。 |
| | 1.至經理公司辦理者免收手續費。 |
| 買回收件手續費 | 2.至辦理基金買回業務之基金銷售機構辦理者,依各基金銷售機構規定辦 |
| | 理。 |
| 召開受益人會議費 | 預估每次不超過新臺幣 100 萬元。 |
| 用 | (受益人會議並非每年固定召開‧故該費用不一定每年發生。) |
| 其他費用(註一) | 以實際發生之數額為準。 |

* 註一: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、基金財務報告簽證或核閱費用;清算費用及訴訟或非訴訟所產生之費用、代為追償之費用(包括但不限於律師費)。(詳見【證券投資信託契約主要內容】中捌之說明,第 32-33 頁)

(二)受益人應負擔費用之給付方式

除申購手續費、買回費用及買回收件手續費於申購或申請買回時另行支付外, 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(81)台財稅第811663751號函及(91)台財稅第0910455815號函及其他有關法令辦理;本基金依財政部96.4.26台財稅字第09604514330號函及所得稅法第3條之4第6項之規定·本基金受益人應予授權同意由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜·並得檢具受益人名冊(內容包括受益人名稱、身分證統一編號或營利事業統一編號、地址、持有受益權單位等資料)·向經理公司登記所在地之轄區國稅局申請按基金別核發載明我國居住者之受益人持有受益權單位占該基金發行受益權單位總數比例之居住者證明·以符合〔避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定〕之規定·俾保本基金權益·但有關法令修正者·應依修正後之規定辦理。

(一)證券交易稅

- 1.受益人轉讓受益憑證時,應由受讓人代徵證券交易稅。
- 2.受益人申請買回,或於本基金清算時,非屬證券交易範圍,均無需繳納證券 交易稅。

(二)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。

(三)證券交易所得稅

- 1.本基金清算時,分配予受益人之剩餘財產,其中有停徵證券交易所得稅之證券交易所得者,得適用停徵規定。
- 2.受益人於證券交易所得稅停徵期間,因申請買回或轉讓受益憑證,其買回或轉讓價款減除成本後所發生之證券交易所得,免納所得稅。
- 3.本基金於證券交易所得稅停徵期間所生之證券交易所得,在其延後分配年度 仍得免納所得稅。
- 4.受益人為中華民國營利事業或在中華民國有營業代理人或固定營業場所之外國營利事業者,可能須依「所得基本稅額條例」,將證券交易所得納入營利事業之基本所得額,計算基本稅額。

四、受益人會議有關事宜

(一) 召集事由

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·但信託契約另有訂定並經金管會核准者·不在此限:

- 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. 其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

(二) 召集程序

- 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,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 受益權單位數占提出當時本基金已發行在外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者,則前述之受益人, 係指繼續持有該類型受益權單位受益憑證一年以上,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 達方式寄送至指定處所。

- 2. 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。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位者,則受益人會議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:
 - (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。
- 3. 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:
 - 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.經理公司或基金保管機構之更換。
 - 3.信託契約之終止及終止後之處理事項。
 - 4.清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
 - 5.召開受益人會議之有關事項及決議內容。
 - 6.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如下:
 - 1.前項規定之事項。
 - 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.每週公布基金投資產業別之持股比例。
 - 4.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; 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.本基金之年報。
 - 8.發生信託契約第十四條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項第(一) 款及第(二)款原訂投資比例限制之情事·及特殊情形結束後。
 - 9.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。
 - **10**.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·得以傳真或電子郵件方式為之。受益人地址有變更時,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、基金保管機構或清算人依信託契約規定為送達時,以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。
 - 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、傳輸於公開資訊 觀測站或公會網站,或依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機 構所選定的公告方式如下:
 - (1) 本基金於台灣證券交易所股份有限公司公開資訊網站 (https://mops.twse.com.tw)公告下列事項:
 - A.本基金最新修訂之公開說明書。
 - B.本基金之年報。
 - C. 經理公司年度財務報告。
 - (2)本基金於同業公會網站公告下列事項:
 - A. 信託契約修正之事項。
 - B. 經理公司或基金保管機構之更換。
 - C. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
 - D. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
 - E. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
 - F. 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。
 - G. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
 - H. 每週公布基金投資產業別之持股比例。
 - I. 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;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。
 - J. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
 - K. 發生信託契約第十四條第一項第(三)款所訂之特殊情形而不受同條項 第(一)款及第(二)款原訂投資比例限制之情事,及特殊情形結束後。
 - L. 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。
 - M. 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)。
 - (3)公告於經理公司之網站
 - A. 信託契約修正之事項。
 - B. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
 - C. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
 - D. 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。
 - E. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。

- F. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- G. 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。
- (二)通知及公告之送達日,依下列規定:
 - 1.依前項(一)之1.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(一)之2.式公告者,以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
 - 3.同時以前述(一)1.、2.所示方式送達者,以最後發生者為送達日。
- (三)受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時,應以書面、掛號郵寄 方式為之。
- (四)前述一所列(二)之各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。
- 三、申請募集指數型基金及指數股票型基金者,應記載事項 無,本基金非屬指數型基金及指數股票型基金。

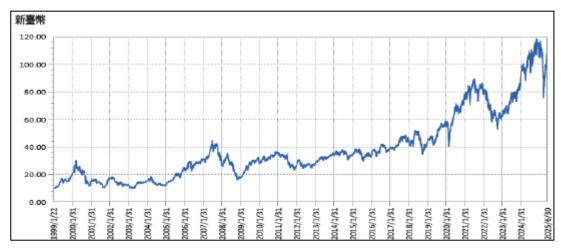
拾壹、基金運用狀況

有關本基金最新運用狀況,請至經理公司網站(https://www.pgim.com.tw)參閱最新之基金月報或至公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw)參閱本基金年報,或參閱下列投資情形、投資績效、最近二年度本基金會計師查核報告、基金委託證券商買賣有價證券資料。

一、投資情形 請參閱本公開說明書【附錄八】。

二、投資績效

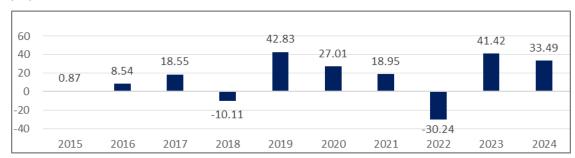
(一)最近十年度每單位淨值走勢圖(本基金成立於:1999/01/22)



資料來源: Lipper, 2025/06/30

(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額:無。





資料來源:投信投顧公會台大教授共同基金績效評比表,2024/12/31

(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:1999/01/22)

資料日期: 2025年6月30日

| | 世日月日 | 三個月 | 六個月 | 一年 | 三年 | 五年 | 十年 | 自成立日 |
|----|-------|-------|--------|------|-------|-------|--------|--------|
| 期間 | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | (%) | |
| 中小 | \型股基金 | 12.59 | (5.89) | 0.74 | 74.26 | 69.22 | 192.81 | 975.20 |

資料來源: 2025年6月份投信投顧公會台大教授共同基金績效評比表

三、最近五年度各年度基金之費用率:依證券投資信託契約規定本基金應負擔之費用總金額占平均基金淨資產價值之比率計算(本基金成立於:1999/01/22)

| 年度 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 費用率 | 2.97% | 2.54% | 2.35% | 2.31% | 4.01% |

註:費用率·指依證券投資信託契約規定基金應負擔之費用總金額(如:交易直接成本一手續費、交易稅;會計帳列之費用一經理費、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

請參閱本公開說明書【附錄九】。

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

請參閱本公開說明書【附錄十】。

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、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

(信託契約第一條、第二條)

- 一、本基金定名為 PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司為保德信證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金基金保管機構為兆豐國際商業銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間為不定期限;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

(信託契約第三條)

請參閱本公開說明書【基金概況】中壹所列之一、二之說明,第1頁。

参、受益憑證之發行及簽證

(信託契約第四條、第六條)

- 一、本基金受益憑證分兩類型發行,分為 A 類型受益憑證及 TISA 類型受益憑證。
- 二、經理公司發行受益憑證‧應經金管會之事先核准。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。
- 三、本基金各類型受益憑證分別表彰受益權,各類型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一位。
- 四、本基金各類型受益憑證均為記名式,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,應依下列規定辦理:
 - (一) 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。
 - (二) 本基金不印製表彰受益權之實體證券,免辦理簽證。
 - (三) 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。
 - (四)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。
 - (五) 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 - (六) 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·其後請求買回, 僅得向經理公司或其委任辦理買回業務之基金銷售機構為之。

- (七) 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。

肆、受益憑證之申購

(信託契約第五條)

請參閱本公開說明書【基金概況】柒之說明,第19-20頁。

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貳億元整。
- 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 價金及自基金保管機構收受申購價金之翌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。
- 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、受益憑證之上市及終止上市

無

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「兆豐國際商業銀行股份有限公司受託保管 PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金專戶」名義,經金管會核准後登記之,並得簡稱為「PGIM 保德信中小型股基金專戶」。
- 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)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
 - (五)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。
 - (六)買回費用(不含辦理基金買回業務之基金銷售機構收取之買回收件手續費)。
 - (七)反稀釋費用。
 - (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。

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、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,但信託契約第十三條第五項規定之證券集中保管費用,不在此限;
 - (二)本基金應支付之一切稅捐;
 - (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,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四項、第九項及第十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;

- (八)本基金財務報告簽證或核閱費用(以依法令或依信託契約規定應向受益人公告之財務報告為限)。
- 二、本基金任一日曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時,除前述一所列(一)至(三)及(八) 之支出及費用仍由本基金負擔外,其他支出及費用均由經理公司負擔。
- 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或其他必要情 形時,應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投資人承擔。

玖、受益人之權利、義務與責任

(信託契約第十一條)

請參閱本公開說明書【基金概況】玖之說明,第22-24頁。

拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任

(信託契約第十二條)

請參閱本公開說明書【基金概況】參所列一、之說明,第6-8頁。

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

(信託契約第十三條)

請參閱本公開說明書【基金概況】參所列二、之說明,第8-10頁

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)

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列八、九之說明,第1-2頁。

拾參、收益分配

(信託契約第十五條)

本基金之收益全部併入本基金資產,不予分配。

拾肆、受益憑證之買回

(信託契約第十七條)

請參閱本公開說明書【基金概況】捌之說明,第20-22頁。

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)

- 一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。
- 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,應依同業公會擬定,並經金管會核定之計算標準及計算錯誤之處理方式辦理之。目前核定之計算標準請參閱【附錄四】、淨資產價值可容忍偏差率標準請參閱【附錄五】。
- 四、各類型受益權單位每受益權單位每受益權單位之淨資產價值,以計算日該類型受益權單位淨資產價值,除以該類型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。
- 五、經理公司應於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。

拾陸、證券投資信託事業之更換

(信託契約第二十二條)

- 一、有下列情形之一者,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利益,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、破產、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者;
 - (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、破產、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;
- (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、破產、停業、歇業、撤銷或廢止核准等事由,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、破產、停業、歇業、撤銷或廢止核准等事由,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) 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時·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;
 - (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、信託契約因基金保管機構有第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由而終止者,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,清價本基金之債務,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)

請參閱本公開說明書【基金概況】玖之四之說明,第24-25頁。

貳拾貳、通知及公告

(信託契約第三十一條)

請參閱本公開說明書【基金概況】拾之說明,第25-27頁。

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利益無重大影響者,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,證券投資信託事業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;證券投資信託事業應依投資人之請求,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。

【證券投資信託事業概況】

壹、事業簡介

一、設立日期

- (一)原設立日期:(元富證券投資信託股份有限公司)
 - 1.民國81年11月6日取得經濟部公司執照。
 - 2.民國81年11月11日取得財政部證券管理委員會證券投資信託事業營業執照。
 - 3.民國81年12月14日取得台北市政府營利事業登記證。
- (二)公司更名一:民國90年2月5日正式更名為「保德信元富證券投資信託股份有限公司」
 - 1.民國90年2月5日取得經濟部公司執照。
 - 2.民國90年2月19日取得財政部證券暨期貨管理委員會證券投資信託事業營業執照。
 - 3.民國90年2月20日取得台北市政府營利事業登記證。
 - 4.民國90年4月9日起金管會核准經理之14檔「元富」開放式系列基金名稱正式 變更為「保德信元富」開放式系列基金。
- (三)公司更名二:民國93年1月2日正式更名為「保德信證券投資信託股份有限公司」
 - 1.民國92年11月27日取得經濟部公司執照。
 - 2.民國92年12月11日取得台北市政府營利事業登記證。
 - 3.民國93年1月2日取得財政部證券暨期貨管理委員會證券投資信託事業營業 執照。
 - 4.民國93年2月13日證券暨期貨管理委員會核准經理之17檔基金名稱變更為 「保德信」開放式系列基金。

二、最近三年股本形成經過

保德信證券投資信託股份有限公司最近三年股本形成經過

114年6月30日

| | 每股面額 | 核定 | ≧股本 | 實收 | | |
|--------|--------|------------|--------------|------------|--------------|-------|
| 年月 | (新臺幣元) | 股數(股) | 金額 (新臺幣元) | 股數(股) | 金額 (新臺幣元) | 股本來源 |
| 89/07 | 10 | 58,684,000 | 586,840,000 | 50,531,856 | 505,318,560 | 盈餘轉增資 |
| 108/07 | 10 | 58,684,000 | 586,840,000 | 30,000,000 | 300,000,000 | 減資 |

備註:經理公司自108年7月26日起股本金額為新臺幣300,000,000元。

二、營業項目

- (一) 證券投資信託業務。
- (二)全權委託投資業務。
- (三) 證券投資顧問業務。
- (四) 其他經金融監督管理委員會核准業務。

四、沿革

(一) 最近五年度募集之基金

保德信證券投資信託股份有限公司最近五年度推出之基金新產品

114年6月30日

| 基金名稱 | 開始公開募集日 | 正式成立日 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| PGIM保德信四年到期新興市場基礎建設 | | |
| 債券基金 (本基金有相當比重投資於非投資 | 109.08.17 | 109.09.14 |
| 等級之高風險債券且基金之配息來源可能 | 103.00.17 | 103.03.14 |
| 為本金) | | |
| PGIM保德信美元非投資等級債券基金(本 | 110.05.25 | 110.06.18 |
| 基金之配息來源可能為本金) | 110.05.25 | 110.00.16 |
| PGIM保德信四到六年機動到期新興金融 | | |
| 基礎建設債券基金(本基金有相當比重投資 | 110.00.05 | 110.00.02 |
| 於非投資等級之高風險債券且基金之配息 | 110.08.05 | 110.09.03 |
| 來源可能為本金) | | |
| PGIM保德信全球新供應鏈基金(本基金之 | 111 02 21 | 111 02 21 |
| 配息來源可能為本金) | 111.03.21 | 111.03.31 |
| PGIM保德信全球生態友善ESG多重資產基 | | |
| 金(本基金有相當比重投資於非投資等級之 | 111.08.08 | 111.08.31 |
| 高風險債券且基金之配息來源可能為本金) | | |
| PGIM保德信臺灣市值動能50 ETF基金(本 | 1140210 | 1140202 |
| 基金之配息來源可能為收益平準金) | 114.02.18 | 114.03.03 |
| PGIM保德信全球跨國藍籌100 ETF基金 | 1140624 | 1140707 |
| (本基金之配息來源可能為收益平準金) | 114.06.24 | 114.07.07 |

(二) 分公司及子公司之設立

高雄分公司

- 1.民國83年9月12日取得金管會核准高雄分公司設立函。
- 2.民國83年10月6日取得經濟部分公司執照。
- 3.民國83年11月3日取得高雄分公司營利事業登記證。

台中分公司

- 1.民國87年9月9日取得金管會核准台中分公司設立函。
- 2.民國87年10月12日取得經濟部分公司執照。
- 3.民國88年1月11日取得台中分公司營利事業登記證。
- (三) 最近五年度董事、監察人或主要股東股權之移轉或更換、經營權之改變及其 他重要紀事

| 109.05.26 | 董監改選;監察人改選歐納德。 |
|-----------|---------------------------------|
| 109.06.04 | 董事長改選-葛貝特。 |
| 110.12.28 | 董事改派–謝碧芳。 |
| 111.06.02 | 董事改派-張偉;董事長改選-張偉。 |
| 112.06.26 | 董監改選・新任董事為張偉、張一明、梅以德・新任監察人為歐納德。 |
| 113.09.10 | 董事改派-倪理查。 |
| 114.06.30 | 因董事席次增加兩席‧補選董事-陳俞如、蕭啟偉。 |

貳、事業組織

一、股權分散情形

(一) 股東結構

保德信證券投資信託股份有限公司股東結構

114年6月30日

| 股東結構 | 本國法人 | | 本國 | 外國 | 外國 | △÷↓ |
|----------|------|-------|-------|--------|----|--------|
| 數量 | 上市公司 | 其他法人 | 自然人 | 機構 | 個人 | 合計 |
| 人數(人) | 0 | 1 | 5 | 2 | 0 | 8 |
| 持有股數(千股) | 0 | 2,631 | 9 | 27,360 | 0 | 30,000 |
| 持股比率(%) | 0 | 8.770 | 0.028 | 91.202 | 0 | 100 |

(二) 主要股東名單

保德信證券投資信託股份有限公司主要股東名單

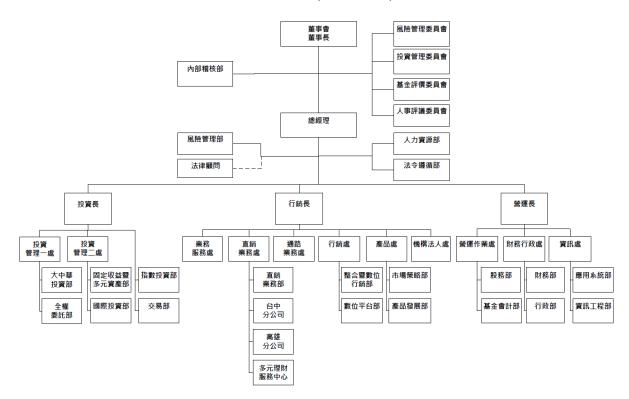
114年6月30日

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 (千股) | 持股比率 (%) |
|---------------|--------------|-------------|
| 台灣土地銀行 | 2,631 | 8.770 |
| 美商保德信保險股份有限公司 | 27,359 | 91.200 |
| 美商保德信國際投資公司 | 1 | 0.002 |
| 其他 | 9 | 0.028 |
| 合計 | 30,000 | 100.000 |

二、 組織系統

保德信證券投資信託股份有限公司組織表(共計141人)

114年6月30日



各主要部門所營業務 114年6月30日

| 合主安部門所宮第 | | 114 年 6 月 30 日 |
|--------------|----------|--|
| 部門別 | 部門職務及功能 | 工作職掌 |
| | | 1.依據法令規定執行一切董事職權。 |
| 董事會、董事長 | | 2.依授權制度執行一切董事長職權。 |
| | | 3.內部稽核及控制之遵循及執行。 |
| | | 4. 提報及討論各部門之風險管理相關事宜。 |
| | | 5.提報暫停交易之有價證券的評價政策及方法、審閱暫停交易之有價 |
| | 監察人 | 證券的評價政策及方法之允當性及判斷各有價證券發生暫停交易 |
| | 內部稽核 | 時所應採用的評價方法的合理性。 |
| | 風險管理委員會 | 6.負責確保建立及維持適當有效之防制洗錢及打擊資恐內部控制之最 |
| | 基金評價委員會 | 終責任。 |
| | 投資管理委員會 | 7.監督投資團隊以遵守相關法規、公司規範,並遵守所要求的投資流 |
| | 人事評議委員會 | 程、風險管理政策和準則。建立評估績效的 KPI 和基準,系統性地 |
| | | 評估和選擇基金經理人。整合本公司投資展望並與行銷團隊進行溝 |
| | | 通。 |
| | | 8.處理重大人事問題‧辦理審核員工之獎勵、懲處及年度晉升。 |
| | | 1.總經理負責公司整體策略領導、營運之統籌管理。 |
| | 總經理 | 2.人事管理、人力規劃、薪酬考勤、績效管理、人才培育及福利制度 |
| | 人力資源 | 之制定與執行。 |
| 總經理及其它管理 | | 3.法律相關事務之處理、法律文件之擬訂及審閱·董事會/股東會相關 |
| 單位 | | 事宜之處理及提供法律意見。 |
| | 風險管理 | 4.公司政策、內部規範及投信業相關法令規定之擬訂、遵循與執行。 |
| | 州 | 5.防制洗錢及打擊資恐計劃之評估、規劃、執行與申報。 |
| | | 6.監督及處理公司內部風險管理相關事宜。 |
| | | 負責管理投資管理一處、投資管理二處、指數投資部及交易部。 |
| | | 職務內容: |
| 投資長 | | 1.負責擬定與執行年度目標‧行政事務管理。 |
| | | 2.負責第二階段停損報告及注意處置股票審核作業等。 |
| | | 3.對全權委託投資業務·僅限行政事務管理·完全不涉及任何投資流 |
| | | 程及資料權限。 |
| | | 負責國內及大中華區基金管理/研究分析、全權委託資產管理。 |
| | | 1.部門主管: (1)負責擬定投資策略及投資四大流程、(2)第一階段停損 |
| 投資管理一處 | 大中華投資部 | 報告審核作業等。 |
| 以只巨性 炮 | 全權委託部 | 2.基金經理人:主要負責國內及大中華區基金之操作管理與研究分析。 |
| | | 3.投資經理人:全權委託專戶之操作管理。 |
| | | 4.研究員:產業及股票研究。 |
| 投資管理二處 | | 1. 負責海外基金管理/研究分析、固定收益及多元資產基金管理/研究 |
| | 國際投資部 | 分析/總體經濟分析。 |
| | | 2. 部門主管:(1)負責擬定投資策略及投資四大流程、(2)第一階段停 損報告審核作業等。 |
| | 部 | 3.基金經理人:基金之操作管理與研究分析。 |
| 指數投資部 | | 1. 部門主管:(1)負責擬定投資策略及投資四大流程(2)第一階段停損 |
|]日数汉县司) | | 報告審核作業等。 |

| 部門別 | 部門職務及功能 | 工作職掌 |
|-------|-------------------------------------|--|
| | | 2. 基金經理人: ETF 之操作管理與研究分析。 |
| 交易部 | | 資金調度及股票、債券、基金、ETF、外匯等交易執行。 |
| 行銷長 | | 1.負責管理業務服務處、直銷業務處、通路業務處、機構法人處、產品處及行銷處。 2.擬定與執行所屬部門年度目標。 3.基金業務推廣、通路之擴展及維護。 4.公司廣告行銷及產品企劃策略。 5.客戶服務、公司網站及交易平台管理與維護。 6.產壽險及一般機構法人客戶之全權委託業務發展。 |
| 業務服務處 | | 1.負責及處理直銷業務處及通路業務處之行政事務。 2.負責規劃及整合管理報表(公司整體、直銷及通路)。 3.協助直銷業務處及通路業務處業務規劃及業務推廣。 4.協助業務員處理各項事宜及即時處理客戶需求。 5.受理客戶抱怨/客訴及後續處理。 |
| 機構法人處 | | 全權委託業務推廣: 1. 負責政府基金國內外、產壽險、一般機構法人客戶之全權委託標案業務,委託契約作業之草擬、簽訂及執行。客戶報告編整作業、定期檢討報告及後續客戶服務與溝通。 2. 針對機構法人之境外基金銷售與服務。 3. 協助集團或其他境外基金公司參與政府基金海外代操之在地服務團隊。 |
| 直銷業務處 | 直銷業務部 台中分公司 高雄分公司 多元理財服務中心 | 負責直銷業務推廣: 1. 領導直銷業務處:制定增長策略,推動團隊執行,確保資產管理規模穩健且長期增長。 2. 高資產客戶服務:提供量身定制的投資方案,深化客戶關係,實現資產增值與風險管控目標。 3. 多元理財客戶服務:優化數位平台與用戶體驗,提供創新的理財解決方案,提升客戶價值。 |
| 通路業務處 | | 負責通路業務推廣: 1.領導與管理通路業務。 2.推廣各項基金產品至各通路。 3.通路業務目標設定與達成。 |
| 產品處 | 產品發展部市場策略部 | 1.產品發展策略擬定。 2.集團產品資源研究與溝通。 3.主管機關聯繫與送件修約流程。 4.跨部門溝通完成產品專案管理。 5.整合集團資源與依投資管理處想法提出季展望及季主推基金相關文宣品。 6.提供產品銷售切點。 |

| 部門別 | 部門職務及功能 | 工作職掌 |
|-------|----------------|---|
| 行銷處 | 整合暨數位行銷部數位平台部 | 1.公司行銷策略規劃。 2.各管道之行銷企劃執行。 3.媒體公關業務擴展及維護。 4.電子商務平台各項服務/行銷及規劃。 5.公司網站/交易平台之管理與維護。 6.優化官網/交易網 UI 及 UX。 7.追蹤數位平台上的經營數據,提出洞察、建議與發展策略。 |
| 營運長 | | 1.負責管理營運作業處、財務行政處及資訊處。 2.擬定與執行所屬部門年度目標。 3.負責業務延續計劃。 4.負責 FATCA、CRS 的管理及規劃。 5.負責公司檔案保管的管理。 |
| 營運作業處 | 股務部 基金會計部 | 1.基金申贖與變動之各項作業。 2.基金帳及全權委託帳務之處理。 3.券商開戶與對帳。 |
| 財務行政處 | 財務部行政部 | 1.公司帳務及稅務之處理。2.年度預算、財務分析及管理報表之製作。3.提供美國總公司各項財務相關分析報告。4.公司內部總務、庶務等作業管理。 |
| 資訊處 | 應用系統部 資訊工程部 | 1.公司資訊策略的整體規劃。 2.綜理資訊策略發展與資訊業務推展。 3.公司資訊應用系統之規劃、發展及維運。 4.資訊專案之時程與品質管理。 5.各部門應用系統問題之支援處理。 6.負責各項資訊基礎設施之規劃、建置與維運。 7.資料中心維運與資料備援管理。 8.公司內部電腦技術問題之支援處理。 |

三、總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有證券投資信託事業之股份數額及比率、主要經(學)歷、目前兼任其他公司之職務

保德信證券投資信託股份有限公司總經理、副總經理及各單位主管資料 114年6月30日

| | | | 持有本 | 公司股份 | | 目前 |
|-------------|-----|----------------------------------|------------|-----------------|--|--------|
| 職稱 | 姓名 | 就 任 日 期 | 股數 (千股) | 持股比 率 (%) | 主 要 經 (學) 歷 | 兼任人司職務 |
| 總經理 暨行銷長 | 梅以德 | 111/06/01(行銷長) 113/04/01(總經理) | 0 | 0 | 學:美國賓州州立大學資訊管理碩士 經:保德信投信總經理 德銀遠東投信總經理 百達投顧董事長/總經理 | 無 |
| 營運長 | 謝碧芳 | 109/03/01 | 0 | 0.00001 | 學:國立政治大學科技管理所碩士 經:保德信投信營運長/副總經理 德意志銀行副總經理 瀚亞投信副總經理 | 無 |
| 資訊處 主管 | 黃怡仁 | 107/06/04 | 0 | 0 | 學:中原大學數學系學士 經:保德信投信副總經理 瀚亞投信協理 | 無 |
| 營運作業處 主管 | 陳亞榛 | 109/04/30 | 0 | 0 | 學:國立中正大學會計資訊所碩士 經:保德信投信協理 景順投信協理 宏利投信協理 | 無 |
| 財務行政處主管 | 蕭有助 | 112/01/01 | 0 | 0 | 學:美國休士頓大學城中分校會計系 經:保德信投信協理 瀚亞投信經理 日盛聯合會計師事務所查帳員 | 無 |
| 投資長 | 李孟霞 | 113/07/01 | 0 | 0 | 學:國立成功大學政治經濟學碩士 經:保德信投信投資長/副總經理 元大投信資深協理 華潤元大基金公司投資總監 | 無 |
| 投資管理一處主管 | 郭明玉 | 113/07/01 | 0 | 0 | 學:國立政治大學經營管理碩士 經:保德信投信投資管理處副總經理 聯邦投信投資長/副總經理 富邦證券股長 | 無 |
| 投資管理二處主管 | 毛宗毅 | 113/04/01 | 0 | 0 | 學:國立臺灣大學國際企業管理系碩士 經:保德信投信投資管理處協理 元大投信基金經理人 國泰人壽資深專員 | 無 |
| 全權委託部 | 尹乃芸 | 112/03/15 | 0 | 0 | 學:美國奧勒岡大學經濟所經:保德信投信副總經理國泰投信副總經理保德信投信副總經理 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 就 任 日 期 | | 公司股份 持股比 率 (%) | 主 要 經 (學) 歷 | 目兼其公之務 |
|--------------------------|-----|-----------|---|-------------------------|---|--------|
| 機構法人處主管 | 季昊緯 | 112/07/01 | 0 | 0 | 學:美國紐約大學數學系學士 經:保德信投信經理 野村投信經理 UG Investment Advisers 客戶投 資組合經理 | 無 |
| 通路業務處主管 | 霍恩澤 | 113/04/01 | 0 | 0 | 學:國立臺灣大學財務金融學系 經:保德信投信協理 德銀遠東投信協理 柏瑞投信協理 | 無 |
| 行銷處 主管 | 傅佩儀 | 107/06/01 | 0 | 0 | 學:英國艾希特大學財務暨國際企業管理學系碩士經:保德信投信協理際根投信副總經理 瀚斯寶麗資深行銷管理人員 | 無 |
| 產品處主管 | 涂元宇 | 109/06/29 | 0 | 0 | 學:美國北卡羅來納州立大學計算器科學碩士 經:保德信投信協理中國包商銀行私人銀行部產品總監浙江浙商國際金融資產交易中心(股)機構交易部總經理 | 無 |
| 直銷業務處主 管暨台中分公 司經理人 | 翁宗暉 | 112/08/01 | 0 | 0 | 學:國立政治大學政治學系 經:保德信投信協理 富蘭克林投顧協理 摩根投信協理 | 無 |
| 高雄分公司 經理人 | 鄭惠月 | 109/01/01 | 0 | 0 | 學:加拿大皇家大學企業管理所碩士 經:保德信投信協理 台新投信協理 日盛投信資深經理 | 無 |
| 人力資源部 主管 | 林青侖 | 97/01/17 | 0 | 0 | 學:國立臺北大學國際財務金融碩士 經:保德信投信副總經理 花旗銀行經理 | 無 |
| 風險管理部 主管 | 老馨儀 | 112/06/01 | 0 | 0 | 學:加拿大約克大學經濟所碩士 經:保德信投信協理 富達投信協理 野村投信資深協理 | 無 |

| | | | | | 持有本 | 公司股份 | | | | | | | | 目前 |
|-------------|-----|-----|--------|---|------------|-----------------|---|--------------------------|------------|-----------|-----|-----|---|-------|
| 職稱 | 姓名 | 就任 | 日 | 期 | 股數 (千股) | 持股比 率 (%) | 主 | 要 | 經 | (| 學 |) | 歴 | 兼其公之務 |
| 法令遵循部主管 | 林靜怡 | 112 | /07/14 | | 0 | 0 | | 中原大 保德信 富蘭克 元大投 | 投信協 林華) | 3理 負投信 | 資深約 | 巠理 | | 無 |
| 內部稽核部 主管 | 李芝玫 | 113 | /07/01 | | 0 | 0 | | 美國查 保德信 大華銀 安本標 | 投信的 | 3理 巠理 | | 里碩士 | - | 無 |

四、董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有證券投資信託事業股份 數額及比率、主要經(學)歷

保德信證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

114年6月30日

| | | 選任/改派 | (| 選任時期理公司 | | 現在持續公司的 | | | |
|----|------------------------------|-----------|----------------|------------|--------|------------|--------|--|----------------------------|
| 職稱 | 姓名 | 生效 | 任期 (年) | 股份 | 持股 | 股份 | 持股 | 主要經(學)歷 | 備註 |
| | | 日期 | | 數額 (千股) | 比率 (%) | 數額 (千股) | 比率 (%) | | |
| 董事 | 美商保德信保險 (股)有限公司 代表人張偉 | 112/06/27 | 至 115/06/26 | | | | | ※現任保德信投信董事長 香港公開大學教育碩士 | 法人 |
| 董事 | 美商保德信保險 (股)有限公司 代表人梅以德 | 112/06/27 | 至 115/06/26 | 27,359 | 91.2 | 27,359 | 91.2 | ※現任保德信投信總經理兼 行銷長 美國賓州州立大學資訊工程 所碩士 | 股東代表 |
| 董事 | 美商保德信保險 (股)有限公司 代表人倪理查 | 113/09/10 | 至 115/06/26 | | | | | ※現任 PGIM Investments GBR, Product Development 副總經理(VP) | |
| 董事 | 陳俞如 | 114/6/30 | 至 115/06/26 | 0 | 0 | 0 | 0 | ※現任玉山銀行資深協理 國立台灣大學經濟學系 | 個 身 分 當 選 事 |
| 董事 | 蕭啟偉 | 114/6/30 | 至 115/06/26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 加州大學爾灣分校企管所 | 個 身 當 董 事 |

| | | | 選任/改派 | | 選任時持有經 理公司股份 | | 現在持有經理 公司股份 | | | |
|----|-----|-----|-----------|----------------|--------------|------|-------------|------|------------------------------|----------|
| 職稱 | 職稱 | 姓名 | 生效 日期 | (年) | 股份 數額 | 持股比率 | 股份 數額 | 持股比率 | 主要經(學)歷 | 備註 |
| | | | | | (千股) | (%) | (千股) | (%) | | |
| E | 監察人 | 歐納德 | 112/06/27 | 至 115/06/26 | 0 | 0 | 0 | 0 | LLC,執行副總經理(EVP)及財 務長(CFO) | 個人 身選 監察 |

參、利害關係公司揭露

指與證券投資信託事業有下列情事之公司:

- (一)與證券投資信託事業具有公司法第六章之一所定關係者。
- (二)證券投資信託事業董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東。
- (三)前目人員或證券投資信託事業經理人與該公司董事、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。

保德信證券投資信託股份有限公司利害關係公司資料

114年6月30日

| 名稱 | 與經理公司關係 |
|---|---------------------|
| 台灣土地銀行 | 為本公司持股 5%以上之股東 |
| 美商保德信保險股份有限公司 | 為本公司持股 5%以上之股東 |
| The Prudential Insurance Company of America | 一一 |
| PGIM India Asset Management Private Limited | 本公司董事擔任該公司之董事 |
| Everbright PGIM Fund Management Co., Ltd. | 本公司董事擔任該公司之董事 |
| PGLH of Delaware, Inc. | 本公司監察人擔任該公司之董事及經理人 |
| AST Investment Services, Inc. | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| PGIM Custom Harvest LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| PGIM Investments LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| PGIM, Inc. | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| PIFM Holdco, LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| Prudential International | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| Investments Company, LLC. | 本公司血宗八振L成公司之程连八 |
| Prudential International Investments, LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| Prudential Mutual Fund Services LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| PGIM DC Solutions LLC | 本公司監察人擔任該公司之經理人 |
| 玉山商業銀行股份有限公司 | 本公司董事擔任該公司之經理人 |
| 宏來實業股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司之監察人 |
| 瑞愛生醫股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司之董事 |

| 野有股份有限公司 | 本公司經理人為該公司持股 10%以上之股東 | | | | |
|----------------|--------------------------|--|--|--|--|
| * | 本公司經理人之配偶為該公司之監察人及持股 10% | | | | |
| 詮美建設股份有限公司 | 以上之股東 | | | | |
| 達固建設股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司持股 10%以上之股東 | | | | |
| 晟達建設股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司持股 10%以上之股東 | | | | |
| 合昱科技股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司持股 10%以上之股東 | | | | |
| 東磊科技股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司之董事 | | | | |
| 達明機器人股份有限公司 | 本公司經理人之配偶為該公司之經理人 | | | | |

肆、營運情形

- 一、證券投資信託事業經理其他基金之名稱、成立日、受益權單位數、淨資產金額及每單位淨資產價值
 - 請參閱本公開說明書【附錄六】。
- 二、最近二年度證券投資信託事業之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表。最新經理公司財報,請參閱本公開說明書【附錄七】,或上公開資訊觀測站http://mopsplus.twse.com.tw/查詢。

伍、受處罰之情形

(列示最近二年證券投資信託事業受金管會處分及糾正之時間及詳情)

- 金管會112年9月12日金管證投罰字第1120384239號函·對下列檢查缺失核處警告 併處罰鍰120萬元:
- 一、公司前投資部協理賴君於擔任〇基金等4檔基金及全權委託投資帳戶之基金(或投資)經理人期間,有以職務上知悉之消息,於基金及全委帳戶從事個股交易期間,利用他人帳戶為相同個股買賣,且未向公司申報交易之情事。
- 二、公司基金經理人有未確實遵循投資決定與交易執行應分隔運作之情事;及於非投資等級債券基金對投資人警語揭示作業、客戶投資風險評估作業、高風險客戶定期審查作業、基金經理人拜訪公司訪談報告之記錄、國內股票投資系統對員工之權限設定,有作業面及內部管理面之缺失。
- 金管會114年3月18日金管證投字第1140381279號函·113年9月5日至9月11日對本公司進行「防制洗錢打擊資恐及反武器擴散作業」專案檢查·發現有下列檢查缺失核處糾正:
- 一、基金投資於FATF公布未充分遵循國際防制洗錢組織建議之國家或地區時,未辦理 投資前及投資後之定期評估作業。
- 二、所訂作業對免辨識客戶是否為國內外重要政治性職務人士之範圍,核與金融機構防制洗錢辦法第10條第2項規定不符。
- 三、辦理高風險客戶之持續監控作業,於短期內即由高風險調降至低風險。

陸、訴訟或非訟事件

無。

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】

(本基金之銷售機構明細如下,惟實際銷售情況仍視各家銷售機構公告為準)

壹、A類型受益權單位

一、經理公司

| 機構名稱 | 地址 | 電話 |
|----------------------|--------------------|-------------|
| 保德信證券投資信託股份有限公司台北總公司 | 台北市信義區基隆路一段333號14樓 | 02-87264888 |
| 保德信證券投資信託股份有限公司台中分公司 | 台中市西屯區市政路402號5樓之5 | 04-22525818 |
| 保德信證券投資信託股份有限公司高雄分公司 | 高雄市鼓山區明誠三路679號5樓 | 07-5867988 |

二、銷售機構

| 銷售機構 | 地址 | 電話 |
|------------------------|---|-------------|
| 臺灣銀行股份有限公司 | 台北市中正區重慶南路一段120號 | 02-23493456 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司 | 台北市中正區館前路46號 | 02-23483456 |
| 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 臺北市松山區長安東路2段225號 | 02-21738888 |
| 第一商業銀行股份有限公司 | 台北市中正區重慶南路一段30號 | 02-23481111 |
| 華南商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區松仁路123號 | 02-23713111 |
| 彰化商業銀行股份有限公司 | 台中市中區自由路二段38號 | 04-22222001 |
| 上海商業儲蓄銀行股份有限公司 | 台北市中山區民權東路一段2號 | 02-25817111 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 | 台北市大安區仁愛路4段169號 | 02-27716699 |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區松仁路7號1樓 | 02-87226666 |
| 高雄銀行股份有限公司 | 高雄市左營區博愛二路168號 | 07-5570535 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區吉林路100號 | 02-25633156 |
| 王道商業銀行股份有限公司 | 台北市內湖區堤頂大道2段99號 | 02-87527000 |
| 臺灣中小企業銀行股份有限公司 | 台北市大同區塔城街30號 | 02-25597171 |
| 渣打國際商業銀行股份有限公司 | 臺北市中山區遼寧街177號1樓及179號3樓至6樓、18樓 | 02-27166261 |
| 台中商業銀行股份有限公司 | 台中市西區民權路87號 | 04-22236021 |
| 京城商業銀行股份有限公司 | 台南市中西區西門路一段506號 | 06-2139171 |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區信義路五段7號54樓 | 02-66339000 |
| 法商法國巴黎銀行股份有限公司台北 分行 | 台北市信義區信義路5段7號71樓(A、B、C、E室)、72樓、72樓之1(A、B、C室) | 02-87583101 |
| 瑞士商瑞士銀行股份有限公司台北分 行 | 台北市松仁路7號1樓、5樓、21樓、22樓及9號1樓 | 02-87227888 |
| 華泰商業銀行股份有限公司 | 台北市長安東路二段246號1樓、2樓、6樓、6樓之1、6 樓之2 | 02-27525252 |
| 臺灣新光商業銀行股份有限公司 | 台北市松仁路32號3、4、5、10、19、20、21樓、4樓之 1、5樓之1、9樓之1及36號1、3、4、5、10、19、20、 21樓、9樓之1 | 02-87587288 |
| 陽信商業銀行股份有限公司 | 臺北市中山區中山北路二段156號 | 02-66188166 |
| 板信商業銀行股份有限公司 | 新北市板橋區縣民大道二段68號 | 02-29629170 |
| 三信商業銀行股份有限公司 | 台中市中區公園路32-1號 | 04-22245171 |

| 銷售機構 | 地址 | 電話 |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| 保證責任高雄市第三信用合作社 | 高雄市鹽埕區大仁路141號 | 07-2871101 |
| 中華郵政股份有限公司 | 台北市大安區金山南路2段55號 | 02-23214311 |
| 聯邦商業銀行股份有限公司 | 台北市松山區民生東路三段109號1、2樓 | 02-27180001 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司 | 台北市敦化南路二段205、207及209號1樓 | 02-23786868 |
| 元大商業銀行股份有限公司 | 台北市大安區仁愛路三段 157 號 1 至 2 樓及 5 至 20 樓 | 02-21736699 |
| 永豐商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區南京東路三段36號 | 02-25173336 |
| 玉山商業銀行股份有限公司 | 台北市松山區民生東路三段115、117號 | 02-21751313 |
| 凱基商業銀行股份有限公司 | 臺北市松山區敦化北路135號9樓、10樓及11樓 | 02-21759959 |
| 星展(台灣)商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區松仁路32, 36號15, 17樓 | 02-66129889 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區中山北路二段44號1樓及地下1樓 | 02-25683988 |
| 安泰商業銀行股份有限公司 | 臺北市信義區西村里信義路5段7號16樓、40樓、41樓 | 02-81012277 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司 | 台北市南港區經貿二路166、168、170、186、188號 | 02-33277777 |
| 合作金庫證券股份有限公司 | 台北市大安區忠孝東路四段285號1樓(部分) | 02-27528000 |
| 臺銀綜合證券股份有限公司 | 台北市重慶南路1段58號4、5樓部分 | 02-23882188 |
| 富邦證券股份有限公司 | 台北市大安區仁愛路4段169號3樓(部分)、4樓(部分) | 02-87716888 |
| 第一金證券股份有限公司 | 臺北市中山區長安東路一段22號4樓部分及5樓部分 | 02-25636262 |
| 統一綜合證券股份有限公司 | 台北市松山區東興路8號1樓、2樓部分、3樓部分、5樓部 | 02-27478266 |
| 800 新口磁分放 00 角胶 40 回 | 分 | |
| 元富證券股份有限公司 | 台北市大安區復興南路一段209號1、2、3樓 | 02-23255818 |
| 中國信託綜合證券股份有限公司 | 臺北市南港區經貿二路168號3樓及臺北市南港區經貿二 | 02-66392000 |
| 一种自己加口应分及仍为收入 可 | 路188號14樓(部分) | 02-00392000 |
| 大昌證券股份有限公司 | 新北市板橋區東門街30之2號2樓之1至85及9樓之1、2 | 02-29689685 |
| 兆豐證券股份有限公司 | 台北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 3 樓、4 樓、6 樓、7 | 02-23278988 |
| | 樓、8 樓及 11 至 13 樓 | |
| 國票綜合證券股份有限公司 | 台北市重慶北路3段199號地下1樓及6樓部分、台北市中 | 02-85021999 |
| | 山區樂群三路126號3樓部分 | 02 03021333 |
| 台新綜合證券股份有限公司 | 台北市中山北路二段44號2樓部分、8樓部分 | 02-21815888 |
| 康和綜合證券股份有限公司 | 台北市信義區基隆路 1 段 176 號地下 1 樓部分、2 樓 | 02-87871888 |
| 新光證券股份有限公司 | 台北市重慶南路1段66之1號5樓 | 02-23118181 |
| 玉山綜合證券股份有限公司 | 臺北市松山區民生東路3段156號2樓、156號2樓之1 | 02-55561313 |
| 國泰綜合證券股份有限公司 | 臺北市敦化南路2段218號3樓部分、4樓部分及7樓部分 | 02-23269888 |
| 群益金鼎證券股份有限公司 | 台北市松山區民生東路3段156號14樓之1~之3、15樓之5 | 02-87898888 |
| 凱基證券股份有限公司 | 台北市中山區明水路698號3樓 | 02-21818888 |
| 華南永昌綜合證券股份有限公司 | 台北市民生東路4段54號4樓之8、5樓之3至5樓之7 | 02-25456888 |
| 元大證券股份有限公司 | 台北市南京東路3段219號10樓部分、11樓及台北市南京 | 02-27177777 |
| | 東路2段77號7樓 | 02 27177777 |
| | 台北市中正區重慶南路一段2號7樓、18樓、19樓部分及 | 02-23114345 |
| | 20樓 | 52 2311 f3 ⁻ 3 |
| 遠智證券股份有限公司 | 台北市信義路五段7號51樓 | 02-87583399 |
| 安睿宏觀證券投資顧問股份有限公司 | 台北市內湖區洲子街105號2樓 | 02-87975055 |
| 基富通證券股份有限公司 | 台北市松山區敦化北路170號7樓 | 02-87121322 |

| 銷售機構 | 地址 | 電話 |
|----------------|-------------------------|-------------|
| 好好證券股份有限公司 | 新北市板橋區中山路1段156-1號2樓之1 | 02-77557722 |
| 鉅亨證券投資顧問股份有限公司 | 台北市信義區松仁路89號18樓B室 | 02-27208126 |
| 中租證券投資顧問股份有限公司 | 台北市內湖區堤頂大道二段407巷22號5樓之1 | 02-77117999 |
| 將來商業銀行股份有限公司 | 台北市大安區敦化南路二段95號6樓 | 02-89796600 |
| 連線商業銀行股份有限公司 | 台北市內湖區瑞光路333號3樓及4樓 | 02-66229511 |

貳、TISA類型受益權單位

| 銷售機構 | 地址 | 電話 |
|----------------|-------------------------|-------------|
| 基富通證券股份有限公司 | 台北市松山區敦化北路170號7樓 | 02-87121322 |
| 好好證券股份有限公司 | 新北市板橋區中山路1段156-1號2樓之1 | 02-77557722 |
| 鉅亨證券投資顧問股份有限公司 | 台北市信義區松仁路89號18樓B室 | 02-27208126 |
| 中租證券投資顧問股份有限公司 | 台北市內湖區堤頂大道二段407巷22號5樓之1 | 02-77117999 |

【特別記載之事項】

【附錄一】證券投資信託事業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之聲明書

茲聲明經理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:保德信證券投資

自青人: 蕃事長 陳茂

有限公司



【附錄二】證券投資信託事業內部控制制度聲明書

保德信證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期:114年3月26日

本公司民國 113 年度之內部控制制度,依據自行評估的結果,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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成,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.資訊與溝通,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,評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度 (含資訊安全整體執行情形),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報 導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 114 年 3 月 26 日董事會通過,出席董事均同意本聲明書之內容,併此聲明。

保德信證券投資信託股份有限公司

董事長:張 偉

總經理:梅以德

稽核主管: 李芝玫

La on

(簽章)

(簽章)

(簽章)

【附錄三】證券投資信託事業之公司治理運作情形

依證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則第二十三 條第三款,證券投資信託事業應就公司治理作業情形載明下列事項:

一、董事會之結構及獨立性

保德信證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料,請參閱公開說明書【證券投資信託事業概況】之董事及監察人資料。

- (一) 本公司設置董事五人,由股東會就有行為能力之人選任之,任期均為三年。
- (二)本公司董事長、總經理非由同一人或互為配偶或一等親屬擔任,以維護董 事會之獨立性。

二、董事會及經理人之職責

(一) 董事會之職責如下:

- 1. 核定本公司重要章則,組織規程與重要契約。
- 2. 核定本公司經營方針、營業計劃書及年度預算。
- 3. 擬定本公司決算、盈餘分派案或虧損彌補議案。
- 4. 核定本公司之投資事項。
- 5. 核定本公司重要財產及不動產之購置及處分。
- 6. 核定分支機構之設置裁撤。
- 7. 總經理之聘免。
- 8. 擬定本公司資本之增減。
- 9. 核定其他重要事項。
- 10. 其他依據法令規章及股東會所賦與之職權。

(二) 經理人之職責如下:

本公司經理人經營證券投資信託基金及全權委託投資業務,應符合忠實義務,並以誠信、勤勉、謹慎管理以及專業等原則為之。

總經理秉承董事會決定方針綜理公司一切業務,並由副總經理輔佐之。

三、監察人之組成及職責

本公司設有監察人一名,係以其個人名義當選監察人。監察人之職責如下:

- (一) 審查年度決算報告。
- (二) 監察公司業務,並檢查一切帳目。
- (三) 其他依法監察事項。

四、利害關係人之權利及關係

- (一)本公司恪遵相關法令並秉持著誠信原則,妥適處理利害關係人之合法權益。
- (二)本公司利害關係人包括董事、監察人、持股百分之五以上之股東、關係企業及依相關法令定義具利害關係者,請參閱公開說明書【證券投資信託事業概況】之利害關係公司揭露。本公司皆定期調查利害關係人之名單,納入控管。

五、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形。

- (一)本公司依相關法令規定應申報之所管理之證券投資信託基金之資訊,皆定 期傳輸於臺灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站,並設有發言人制 度,以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊能夠及時允當揭露。
- (二)本公司並已架設網站,網址為www.pgim.com.tw,其上建置有本公司與所管理之證券投資信託基金之相關資訊,以利股東、投資人及利害關係人等 參考。本公司並設有專人負責維護該網站,以及時更新所列資料,務求詳實正確。

六、其他公司治理之相關資訊

本公司隨時注意國內外公司治理相關制度之發展,據以檢討改進本公司之公司治理制度,以提昇公司治理成效。

本公司為建立良好之公司治理制度,以保障投資人權益,並促進公司健全發展,本公司業經103年3月26日董事會決議本公司之公司治理將參照投信投顧公會訂定之「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事業證券投資顧問事業公司治理實務守則」辦理。

【附錄四】證券投資信託基金資產價值之計算標準

中華民國 112 年 7 月 10 日金融監督管理委員會金管證投字第 1120382949 號函新增發布第 9 條 114 年 3 月 11 日金管證投字第 1140381041 號函修正發布第 9 條

- 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。
- 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、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者,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、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者,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。
- 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臺股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時,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、第五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。
- 九、第五條第(九)至(十六)項之資產因受金融制裁(如包括加拿大、法國、德國、義大利、 日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團(G7)國家的金融制裁制度)而缺乏流動性、 難以出售或估價等問題,經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理 規則」第四條至第十二條規定。

目標到期債券基金持有上述資產,經理公司應於將基金持有資產評價為零後,即時將受 影響之基金淨資產價值及上述資產後續處理方式等資訊依基金信託契約規定公告並通知 受益人,並應於上述資產處理完成前,每年定期公告資產處理情形。

【附錄五】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 101 年 4 月 3 日行政院金融監督管理委員會 金管證投字第 1010000481 號函准予核定 中華民國 106 年 2 月 14 日金融監督管理委員會 金管證投字第 1060002879 號函核備

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。 |
| 贖回者 | 贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800 | 贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000 | 贖回金額應為\$1000,故 由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 | 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。

【附錄六】經理公司經理之基金一覽表

報表編號:FGLR068RP1 列印人員:邱少君

經理其他基金資料

印表日期:2025/07/03 印表時間:18:03:58 頁 次:1/4

| 基金簡稱 | 成立日 | 受益權單位數 (千個) | 淨資產金額 (計價幣別千元) | 每單位淨資產價值 (計價幣別元) | 計價幣別 |
|------------------------------|------------|----------------|-------------------|---------------------|------|
| 亞太 | 1996/1/23 | 27, 020. 00 | 818, 256. | 00 30. 28 | 新臺幣 |
| 貨幣市場 | 1996/5/17 | 890, 235. 00 | 14, 790, 621. | 16. 61 | 新臺幣 |
| 店頭市場 | 1996/9/16 | 13, 390. 00 | 975, 885. | 72. 88 | 新臺幣 |
| 科技島 | 1998/8/25 | 36, 448. 00 | 2, 283, 506. | 00 62.65 | 新臺幣 |
| 瑞騰 | 1997/6/4 | 287, 698. 00 | 4, 644, 666. | 16. 14 | 新臺幣 |
| 全球醫療生化-新臺幣 | 2002/6/20 | 222, 229. 00 | 9, 605, 655. | 00 43. 22 | 新臺幣 |
| 全球醫療生化-美元 | 2015/2/5 | 297. 00 | 3, 995. | 00 13. 45 | 美金 |
| 全球醫療生化-新台幣N累 | 2023/5/9 | 1, 639. 00 | 15, 859. | 9. 68 | 新臺幣 |
| 積型 全球醫療生化-新台幣I累 | 2023/5/9 | 0.00 | 0. | 10.03 | 新臺幣 |
| 積型 全球醫療生化-美元N累積 | 2023/5/9 | 18.00 | 182. | 10. 25 | 美金 |
| 型 新興趨勢組合 | 2006/10/11 | 50, 521. 00 | 629, 381. | 12. 46 | 新臺幣 |
| 全球資源 | 2007/9/11 | 200, 150. 00 | 2, 269, 447. | 11. 34 | 新臺幣 |
| 全球基礎建設 | 2008/1/21 | 38, 861. 00 | 750, 255. | 19. 31 | 新臺幣 |
| 全球消費商機 | 2008/6/13 | 30, 936. 00 | 1, 020, 852. | 33.00 | 新臺幣 |
| 多元收益組合-新台幣累 積型 | 2016/6/27 | 17, 452. 00 | 196, 997. | 11. 29 | 新臺幣 |
| 有空 多元收益組合-新台幣月 配息型 | 2016/6/27 | 2, 673. 00 | 23, 009. | 8. 61 | 新臺幣 |
| 3元收益組合-美元累積型 | 2016/6/27 | 129.00 | 1, 645. | 12. 72 | 美金 |
| 至 多元收益組合-美元月配 息型 | 2016/6/27 | 3.00 | 33. | 9. 70 | 美金 |
| 拉丁美洲 | 2010/4/16 | 64, 639. 00 | 518, 558. | 8. 02 | 新臺幣 |
| PGIM保德信臺灣市值動 能50 ETF 基金 | 2025/3/3 | 133, 828. 00 | 1, 375, 239. | 10. 28 | 新臺幣 |
| 新興市場企業債券-新臺 幣累積型 | 2013/6/6 | 35, 595. 00 | 422, 038. | 11.86 | 新臺幣 |
| 市系領空 新興市場企業債券-新臺 幣月配息型 | 2013/6/6 | 32, 716. 00 | 200, 765. | 6. 14 | 新臺幣 |
| 新興市場企業債券-美元 累積型 | 2018/8/24 | 0.00 | 0. | 10.00 | 美金 |
| 系碩空 新興市場企業債券-美元 月配息型 | 2018/8/24 | 36.00 | 273. | 7. 62 | 美金 |
| 中國品牌-新台幣 | 2011/3/8 | 229, 888. 00 | 2, 128, 842. | 9. 26 | 新臺幣 |
| 中國品牌-美元 | 2015/9/1 | 637. 00 | 5, 172. | 8. 12 | 美金 |
| 中國品牌-人民幣 | 2015/9/1 | 4, 474. 00 | 39, 585. | 8. 85 | 人民幣 |
| 中國品牌-新台幣N累積型 | 2021/6/24 | 488.00 | 2, 360. | 00 4.84 | 新臺幣 |

報表編號:FGLR068RP1

列印人員:邱少君

經理其他基金資料

印表日期: 2025/07/03 印表時間: 18:03:58 頁 次: 2/4

| 基金簡稱 | 成立日 | 受益權單位數 (千個) | 淨資產金額 (計價幣別千元) | 每單位淨資產價值 (計價幣別元) | 計價幣別 |
|--------------------------------|------------|----------------|-------------------|---------------------|------|
| 中國品牌-人民幣N累積型 | 2021/6/24 | 607. 00 | 2, 968. 00 | 4.89 | 人民幣 |
| 中國品牌-美元N累積型 | 2021/10/4 | 34.00 | 162. 00 | 4.73 | 美金 |
| 中國好時平衡-新臺幣累 | 2015/11/16 | 18, 165. 00 | 198, 997. 00 | 10.96 | 新臺幣 |
| 積型 中國好時平衡-新臺幣月 | 2015/11/16 | 2, 163. 00 | 19, 323. 00 | 8. 93 | 新臺幣 |
| 配息型中國好時平衡-美元月配 | 2015/11/16 | 10.00 | 79.00 | 8. 20 | 美金 |
| 息型 中國好時平衡-人民幣月 | 2015/11/16 | 792.00 | 7, 269. 00 | 9. 18 | 人民幣 |
| 配息型 中國中小-新臺幣 | 2014/10/14 | 138, 257. 00 | 955, 162. 00 | 6. 91 | 新臺幣 |
| 中國中小-美元 | 2016/9/5 | 384.00 | 2, 837. 00 | 7. 38 | 美金 |
| 中國中小-人民幣 | 2016/9/5 | 702.00 | 5, 597. 00 | 7. 98 | 人民幣 |
| 策略成長ETF組合-新台幣 | 2017/4/25 | 52, 822. 00 | 834, 811. 00 | 15. 80 | 新臺幣 |
| 策略成長ETF組合-美元 | 2017/4/25 | 109.00 | 1, 755. 00 | 16. 03 | 美金 |
| 策略成長ETF組合-新台 | 2021/9/23 | 3, 175. 00 | 40, 407. 00 | 12.73 | 新臺幣 |
| 幣R級別 大中華-新台幣 | 1998/12/11 | 64, 461. 00 | 1, 957, 291. 00 | 30.36 | 新臺幣 |
| 大中華-美元 | 2018/7/2 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 美金 |
| 大中華-人民幣 | 2018/7/2 | 267.00 | 2, 966. 00 | 11.10 | 人民幣 |
| 全球中小-新臺幣 | 2003/7/3 | 14, 974. 00 | 593, 932. 00 | 39.66 | 新臺幣 |
| 全球中小-美元 | 2018/8/24 | 0.00 | 0.00 | 10.00 | 美金 |
| 印度機會債券-新臺幣累 | 2018/10/16 | 28, 080. 00 | 287, 592. 00 | 10. 24 | 新臺幣 |
| 積型 印度機會債券-新臺幣月 | 2018/10/16 | 14, 666. 00 | 98, 394. 00 | 6.71 | 新臺幣 |
| 配息型 印度機會債券-美元累積 | 2018/10/16 | 22. 00 | 249.00 | 11.30 | 美金 |
| 型 印度機會債券-美元月配 | 2018/10/16 | 126.00 | 936. 00 | 7. 41 | 美金 |
| 息型 美國投資級企業債券-新 | 2019/10/14 | 119, 338. 00 | 1, 137, 229. 00 | 9. 53 | 新臺幣 |
| 臺幣累積型 美國投資級企業債券-新 | 2019/10/14 | 21, 697. 00 | 164, 304. 00 | 7. 57 | 新臺幣 |
| 臺幣月配息型 美國投資級企業債券-美 | 2019/10/14 | 483.00 | 4, 986. 00 | 10.32 | 美金 |
| 元累積型 美國投資級企業債券-美 | 2019/10/14 | 45.00 | 371.00 | 8. 21 | 美金 |
| 元月配息型 美國投資級企業債券-人 | 2019/10/14 | 885.00 | 8, 888. 00 | 10.04 | 人民幣 |
| 民幣累積型 美元非投資等級債券-新 | 2021/6/18 | 90, 674. 00 | 956, 268. 00 | 10.55 | 新臺幣 |
| 臺幣累積型 美元非投資等級債券-新 臺幣N累積型 | 2021/6/18 | 2, 779. 00 | 29, 307. 00 | 10.55 | 新臺幣 |

報表編號:FGLR068RP1

列印人員:邱少君

經理其他基金資料

印表日期: 2025/07/03 印表時間: 18:03:58 頁 次: 3/4

| 基金簡稱 | 成立日 | 受益權單位數 (千個) | 淨資產金額 (計價幣別千元) | 每單位淨資產價值 (計價幣別元) | 計價幣別 |
|----------------------------------|------------|----------------|-------------------|---------------------|------|
| 美元非投資等級債券-新 | 2021/6/18 | 61, 677. 00 | 96, 062. 0 | 0 8.04 | 新臺幣 |
| 臺幣月配息型 美元非投資等級債券-新 臺幣N月配息型 | 2021/6/18 | 23, 960. 00 | 192, 709. 0 | 0 8.04 | 新臺幣 |
| 美元非投資等級債券-美元累積型 | 2021/6/18 | 541.00 | 5, 641. 0 | 0 10.43 | 美金 |
| 美元非投資等級債券-美 | 2021/6/18 | 198.00 | 2, 059. 0 | 0 10.43 | 美金 |
| 元N累積型 美元非投資等級債券-美 | 2021/6/18 | 404.00 | 3, 210. 0 | 0 7. 95 | 美金 |
| 元月配息型 美元非投資等級債券-美 | 2021/6/18 | 589. 00 | 4, 677. 0 | 0 7.95 | 美金 |
| 元N月配息型 美元非投資等級債券-人 | 2021/6/18 | 941.00 | 9, 621. 0 | 0 10.22 | 人民幣 |
| 民幣累積型 美元非投資等級債券-人 | 2021/6/18 | 999. 00 | 7, 648. 0 | 0 7.65 | 人民幣 |
| 民幣月配息型 四到六年機動到期新興金 | 2021/9/3 | 4, 479. 00 | · | | 新臺幣 |
| 融債-臺幣累積 | | | , | | |
| 四到六年機動到期新興金融債-臺幣季配 | 2021/9/3 | 4, 691. 00 | 36, 210. 0 | 0 7.72 | 新臺幣 |
| 四到六年機動到期新興金融債-美元累積 | 2021/9/3 | 644. 00 | 5, 735. 0 | 0 8. 91 | USD |
| 四到六年機動到期新興金融債-美元季配 | 2021/9/3 | 1, 121. 00 | 8, 692. 0 | 0 7.75 | USD |
| 四到六年機動到期新興金 | 2021/9/3 | 1, 708. 00 | 14, 884. 0 | 0 8.71 | CNH |
| 融債-人民幣累積 四到六年機動到期新興金 | 2021/9/3 | 3, 722. 00 | 25, 483. 0 | 0 6.85 | CNH |
| 融債-人民幣季配 四到六年機動到期新興金 | 2021/9/3 | 1, 824. 00 | 18, 323. 0 | 0 10.04 | ZAR |
| 融債-南非幣累積 四到六年機動到期新興金 | 2021/9/3 | 5, 582. 00 | 42, 569. 0 | 0 7.63 | ZAR |
| 融債-南非幣季配 金滿意 | 1995/5/2 | 105, 283. 00 | | | 新臺幣 |
| _ | | | | | |
| 金滿意-R級別 | 2021/9/23 | 2, 883. 00 | | | 新臺幣 |
| 新世紀 | 2000/3/4 | 56, 419. 00 | 875, 291. 0 | 0 15. 51 | 新臺幣 |
| 新世紀-R級別 | 2021/9/23 | 330.00 | 3, 508. 0 | 0 10.63 | 新臺幣 |
| 金平衡 | 2000/12/16 | 19, 410. 00 | 1, 121, 001. 0 | 0 57.75 | 新臺幣 |
| 金平衡-R級別 | 2021/9/23 | 2, 174. 00 | 27, 320. 0 | 0 12.57 | 新臺幣 |
| 全球新供應鏈-新臺幣累 積型 | 2022/3/31 | 24, 593. 00 | 260, 552. 0 | 0 10.59 | 新臺幣 |
| 全球新供應鏈-新臺幣N累 | 2022/3/31 | 495. 00 | 5, 248. 0 | 0 10.59 | 新臺幣 |
| 積型 全球新供應鏈-美元累積 | 2022/3/31 | 343.00 | 3, 478. 0 | 0 10.14 | 美金 |
| 型 全球新供應鏈-美元N累積 | 2022/3/31 | 19.00 | 191.0 | 0 10.14 | 美金 |
| 型 全球新供應鏈-人民幣累 | 2022/3/31 | 268.00 | 3, 068. 0 | 0 11.43 | 人民幣 |
| 積型 全球生態友善ESG多重資 產-新臺幣累積型 | 2022/8/31 | 23, 153. 00 | 280, 255. 0 | 0 12.10 | 新臺幣 |

報表編號:FGLR068RP1

列印人員:邱少君

經理其他基金資料

印表日期:2025/07/03 印表時間:18:03:58

頁 次:4/4

| 基金簡稱 | 成立日 | 受益權單位數 (千個) | 淨資產金額 (計價幣別千元) | 每單位淨資產價值 (計價幣別元) | 計價幣別 | |
|---------------------------------|-----------|-----------------|-------------------|---------------------|------|--|
| ── 全球生態友善ESG多重資 產-新臺幣月配息型 | 2022/8/31 | 14, 121. 00 | 152, 490 | 10.80 | 新臺幣 | |
| 全球生態友善ESG多重資 產-新臺幣N累積型 | 2022/8/31 | 748.00 | 9, 049 | 12. 10 | 新臺幣 | |
| 全球生態友善ESG多重資 產-新臺幣N月配息型 | 2022/8/31 | 1, 270. 00 | 13, 714 | 10.80 | 新臺幣 | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-美元累積型 | 2022/8/31 | 109.00 | 1, 375 | 5. 00 12. 57 | 美金 | |
| 全球生態友善ESG多重資 產-美元月配息型 | 2022/8/31 | 46.00 | 503 | 2.00 11.02 | 美金 | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-美元N累積型 | 2022/8/31 | 61.00 | 770 | 12. 57 | 美金 | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-美元N月配息型 | 2022/8/31 | 55.00 | 607 | 7. 00 11. 02 | 美金 | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-人民幣累積型 | 2022/8/31 | 331.00 | 4, 157 | 7. 00 12. 55 | 人民幣 | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-人民幣月配息型 | 2022/8/31 | 286.00 | 3, 167 | 7. 00 11. 08 | 人民幣 | |
| è球生態友善ESG多重資 €-南非幣累積型 | 2022/8/31 | 313.00 | 4, 145 | 5. 00 13. 25 | ZAT | |
| 全球生態友善ESG多重資 奎-南非幣月配型 | 2022/8/31 | 427.00 | 4, 615 | 5. 00 10. 82 | ZAT | |
| 高成長 | 1994/4/11 | 38, 339. 00 | 8, 354, 027 | 7. 00 217. 90 | 新臺幣 | |
| 高成長-TISA級別 | 2025/6/26 | 0.00 | 0 | 10.00 | 新臺幣 | |
| 中小型股 | 1999/1/22 | 14, 460. 00 | 1, 554, 770 | 107. 52 | 新臺幣 | |
| 中小型股-TISA級別 | 2025/6/26 | 0.00 | 0 | 10.00 | 新臺幣 | |
| 수計 | | 3, 316, 733. 00 | 73, 456, 198 | 3. 00 | | |



保德信證券投資信託股份有限公司 財務報告暨會計師查核報告 民國 113 年度及 112 年度

公司地址:台北市臺北市信義區基隆路1段333號

13、14 樓

電 話:(02)8726-4888



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003868 號

保德信證券投資信託股份有限公司 公鑒:

查核意見

保德信證券投資信託股份有限公司民國113及112年12月31日之資產負債表,暨 民國113年及112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、解釋及解釋公告與金管證投字第1010053706號編製,足以允當表達保德信證券投資信託股份有限公司民國113年及112年12月31日之財務狀況,暨民國113年及112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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範,與保德信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,對保德信證券投資信託股份有限公司民國113年度財務報表之查核最為重要之事項。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。

pwc 資誠

管理費收入認列

事項說明

有關管理費收入認列之會計政策,請詳財務報表附註四(十八);管理費收入之會計項目說明,請詳財務報表附註六(十五),民國113年度管理費收入金額為新臺幣\$922,123,225元。

保德信證券投資信託股份有限公司經理所募集之證券投資信託基金收取之管理費係依各證券投資信託契約規定之費率計列,由於金額占營業收入86%,對財務報表有重大影響,因此本會計師將證券投資信託業務管理費收入列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師瞭解及評估保德信證券投資信託股份有限公司有關管理費收入認列 之相關政策、內部控制及處理程序,並抽核權責主管對管理費收入提列暨核准之控 制。本會計師抽樣檢查管理費率與證券投資信託契約一致,並重新計算管理費收入, 以確認其正確性。

其他事項-重要查核說明

依金管證投字第1130385003號規定額外查核說明事項詳重要查核說明。

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、解釋及解釋公告與金管證投字第1010053706號編製允當表 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保德信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 階層意圖清算或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

保德信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。

pwc 資誠

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,惟依照中華民國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。

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

- 1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險 設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之 基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故 未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序, 惟其目的非對保德信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,以及使保德信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保德信證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 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)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對保德信證券投資信託股份有限公司民國113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。



| 資 產 | 附註 | <u>113</u> 金 | 年 12 月 | 月 31 額 | <u>日</u> | 112 | <u>年 12 月</u> 額 | 31 日 % |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|---------------|----------|----------|--------------------|-----------|
| 流動資產 | | | | 有只 | /0 | 並 | 4只 | |
| 現金及約當現金 | 六(一)及七 | \$ | 1,607,486,2 | 203 | 71 | \$ | 1,420,405,803 | 67 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二)及七 | | 102,621, | 020 | 4 | | 101,352,525 | 5 |
| 應收帳款 | 六(三)及七 | | 102,572, | | 5 | | 86,257,816 | 4 |
| 其他應收款 | t | | 4,523, | | _ | | 2,739,403 | _ |
| 預付款項 | | | 24,612, | | 1 | | 13,755,004 | 1 |
| 流動資產總計 | | | 1,841,816, | | 81 | | 1,624,510,551 | 77 |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | 六(四) | | | | | | | |
| 資產 | | | 6,254, | 553 | _ | | 4,698,344 | _ |
| 不動產及設備 | 六(五) | | 67,812, | 105 | 3 | | 93,468,046 | 5 |
| 使用權資產 | 六(六) | | 98,436, | 735 | 5 | | 120,570,824 | 6 |
| 無形資產 | 六(七) | | 26,239, | | 1 | | 37,065,145 | 2 |
| 遞延所得稅資產 | 六(十二) | | 6,516, | 530 | - | | 6,841,093 | - |
| 存出保證金 | 六(八)及七 | | 197,669, | 414 | 9 | | 195,963,679 | 9 |
| 淨確定福利資產 | 六(十) | | 20,613, | 900 | 1 | | 16,944,386 | 1 |
| 非流動資產總計 | | | 423,542,9 | 936 | 19 | | 475,551,517 | 23 |
| 資產總計 | | \$ | 2,265,359,0 | 072 | 100 | \$ | 2,100,062,068 | 100 |
| 負債及權益 | _ | | | | | | _ | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 應付帳款 | 六(九)(十一)及七 | \$ | 176,222, | 570 | 8 | \$ | 166,790,637 | 8 |
| 其他應付款 | | | 3,104, | 523 | - | | 3,029,955 | - |
| 租賃負債-流動 | 六(六) | | 38,779, | 948 | 2 | | 36,058,652 | 2 |
| 本期所得稅負債 | 六(十二) | | 31,270, | 135 | 1 | | 14,362,217 | |
| 流動負債總計 | | | 249,377, | 176 | 11 | | 220,241,461 | 10 |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 租賃負債-非流動 | 六(六) | | 65,340, | 932 | 3 | | 91,986,351 | 4 |
| 遞延所得稅負債 | 六(十二) | | 9,748, | 551 | | | 9,057,009 | 1 |
| 非流動負債總計 | | | 75,089, | 483 | 3 | | 101,043,360 | 5 |
| 負債總計 | | | 324,466, | 659 | 14 | | 321,284,821 | 15 |
| 權益 | | | | | | | _ | |
| 普通股股本 | 六(十三) | | 300,000, | 000 | 13 | | 300,000,000 | 15 |
| 資本公積 | | | 214,0 | 028 | - | | 214,028 | - |
| 保留盈餘 | 六(十四) | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | 421,536,9 | 973 | 19 | | 421,536,973 | 20 |
| 特別盈餘公積 | | | 64,120, | 571 | 3 | | 64,120,571 | 3 |
| 未分配盈餘 | | | 1,151,040, | | 51 | | 990,481,391 | 47 |
| 其他權益 | | | 3,980, | | - | | 2,424,284 | _ |
| 權益總計 | | | 1,940,892,4 | | 86 | | 1,778,777,247 | 85 |
| 負債及權益總計 | | \$ | 2,265,359,0 | | 100 | \$ | 2,100,062,068 | 100 |
| | | · | , -,, | | | <u> </u> | , , , , 3 0 0 | |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。

負責人:



經理人:



主辦會計:



| 項目 | 附註 | <u>113</u> 金 | 年 額 | <u>度</u> % | <u>112</u> 金 | 年 額 | <u>度</u> % |
|------------------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 营 業收入 | - <u>州証</u> 六(十五)及七 | <u> </u> | 1,078,010,959 | 100 | \$ | 950,719,847 | 100 |
| 營業費用 | 六(+)(+-) | Ψ | 1,070,010,757 | 100 | Ψ | 750,717,017 | 100 |
| 占 水 및 /N | (十六)及七 | (| 899,257,031)(| 83) | (| 849,751,818)(| 90) |
| 營業淨利 | (1717)20 | \ | 178,753,928 | <u></u> | | 100,968,029 | 10 |
| 營業外收入及支出 | | | 170,733,320 | | | 100,300,023 | |
| 利息收入 | 七 | | 22,633,739 | 2 | | 16,599,818 | 2 |
| 其他收入 | | | 1,401,401 | _ | | 774,446 | - |
| 外幣兌換損益 | | (| 371,500) | _ | (| 59,747) | _ |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | ` | , , | | | , , | |
| 淨損益 | | | 1,268,495 | _ | | 1,525,998 | _ |
| 財務成本 | 六(六) | (| 2,484,905) | _ | (| 3,212,503) | _ |
| 處分不動產設備及無形資產利益(損 | 六(五)(七) | | | | | | |
| 失) | | | 1,540 | - | (| 47,835) | - |
| 營業外收入及支出合計 | | | 22,448,770 | 2 | | 15,580,177 | 2 |
| 稅前淨利 | | | 201,202,698 | 19 | | 116,548,206 | 12 |
| 所得稅費用 | 六(十二) | (| 43,409,909)(| 4) | (| 27,027,613)(| 3) |
| 本期淨利 | | \$ | 157,792,789 | 15 | \$ | 89,520,593 | 9 |
| 其他綜合損益 | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(四) | | | | | | |
| 之權益工具投資未實現評價利益(損 | | | | | | | |
| 失) | | \$ | 1,556,209 | _ | (\$ | 3,070,700) | - |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十) | | 3,457,710 | - | (| 217,285) | - |
| 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十二) | (| 691,542) | _ | | 43,457 | - |
| 本期其他綜合利益(稅後淨額) | | \$ | 4,322,377 | _ | (\$ | 3,244,528) | - |
| 本期綜合損益總額 | | \$ | 162,115,166 | 15 | \$ | 86,276,065 | 9 |
| 基本及稀釋每股盈餘 | | \$ | | 5.26 | \$ | | 2.98 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。



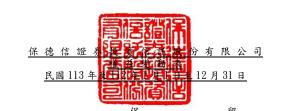


經理人:



主辦會計





| | | | | | 1/1 | | 田 | | m | 15 | F | | | |
|-------------------|---------------|-------------|------------|----------|-----|---------------|----------|------------|-----|---------------|------|---|----------|---------------|
| | <u>遊</u> 百 | 通股股本 | <u>資</u> 本 | 公 積 | 法定 | 芒盈餘公 種 | <u>特</u> | 別盈餘公和 | 責 未 | 分配盈食 | 益担量之 | 過其他綜合損 安公 会 会 会 会 会 で 会 で で を は で は で を は で に で を は で に に を に に に に に に に に に に に に に | <u>合</u> | 計 |
| 112 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | 300,000,000 | \$ | 214,028 | \$ | 421,536,973 | \$ | 64,120,571 | \$ | 901,134,626 | \$ | 5,494,984 | \$ | 1,692,501,182 |
| 112 年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | 89,520,593 | | - | | 89,520,593 |
| 112 年其他綜合損益 | _ | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | _ | | (| 173,828 | (| 3,070,700) | (| 3,244,528) |
| 本期綜合損益總額 | _ | <u>-</u> | | <u> </u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> | _ | 89,346,765 | (| 3,070,700) | | 86,276,065 |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$</u> | 300,000,000 | \$ | 214,028 | \$ | 421,536,973 | \$ | 64,120,571 | \$ | 990,481,391 | \$ | 2,424,284 | \$ | 1,778,777,247 |
| 113 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 113 年 1 月 1 日餘額 | <u>\$</u> | 300,000,000 | \$ | 214,028 | \$ | 421,536,973 | \$ | 64,120,571 | \$ | 990,481,391 | \$ | 2,424,284 | \$ | 1,778,777,247 |
| 113 年度淨利 | | - | | - | | - | | - | | 157,792,789 | | - | | 157,792,789 |
| 113 年其他綜合損益 | _ | <u>-</u> | | | | | | | _ | 2,766,168 | | 1,556,209 | | 4,322,377 |
| 本期綜合損益總額 | _ | <u>-</u> | | <u> </u> | | | | | _ | 160,558,957 | | 1,556,209 | | 162,115,166 |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ | 300,000,000 | \$ | 214,028 | \$ | 421,536,973 | \$ | 64,120,571 | \$ | 1,151,040,348 | \$ | 3,980,493 | \$ | 1,940,892,413 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。







| | 1 | 13年度 | 1 1 | 2 年 度 |
|--------------------|----|---------------|------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | | |
| 本期稅前淨利 | \$ | 201,202,698 | \$ | 116,548,206 |
| 調整項目 | Ψ | 201,202,000 | Ψ | 110,510,200 |
| 收益費損項目 | | | | |
| 利息收入 | (| 22,633,739) | (| 16,599,818) |
| 財務成本 | · | 2,484,905 | · | 3,212,503 |
| 折舊費用 | | 68,488,834 | | 67,546,416 |
| 攤銷費用 | | 15,804,456 | | 14,759,515 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損 | | | | |
| 益 | (| 1,268,495) | (| 1,525,998) |
| 處分不動產設備及無形資產(利益)損失 | (| 1,540) | | 47,835 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | |
| 應收帳款 | (| 16,314,372) | (| 7,954,442) |
| 預付款項 | (| 10,857,863) | | 72,905,801 |
| 其他應收款 | | - | | 1,000 |
| 淨確定福利資產 | (| 211,804) | (| 228,597) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | | |
| 應付帳款 | | 9,431,933 | (| 34,574,081) |
| 其他應付款 | | 74,568 | | 422,183 |
| 營運產生之現金流入 | | 246,199,581 | | 214,560,523 |
| 收取之利息 | | 20,849,284 | | 15,587,182 |
| 支付之利息 | (| 2,484,905) | (| 3,212,503) |
| 支付之所得稅 | (| 26,177,428) | (| 18,062,655) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 238,386,532 | | 208,872,547 |
| 投資活動之現金流量 | | | | |
| 購置不動產及設備 | (| 8,041,304) | (| 81,001,120) |
| 出售不動產及設備 | | 1,540 | | - |
| 購置無形資產 | (| 4,979,010) | (| 13,454,100) |
| 存出保證金(增加)減少 | (| 1,705,735) | | 14,686,907 |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 14,724,509) | (| 79,768,313) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | |
| 租賃負債本金償還 | (| 36,581,623) | (| 37,696,649) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (| 36,581,623) | (| 37,696,649) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 187,080,400 | | 91,407,585 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,420,405,803 | 1 | ,328,998,218 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 1,607,486,203 | \$ 1 | ,420,405,803 |

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。

負責人:

經理人: 德格

主辦會計





單位:新台幣元(除特別註明者外)

国财人让淮则四亩人

一、公司沿革

- (一)保德信證券投資信託股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 81 年 5 月 29 日經財政部證券暨期貨管理委員會(自民國 101 年 7 月 1 日起變更為金融監督管理委員會證券期貨局,以下簡稱證期局)核准籌設,且於民國 81 年 11 月 6 日取得經濟部公司執照,同年 11 月 11 日取得證券投資信託事業營業執照並開始營業。本公司主要經營項目為:
 - 1. 證券投資信託業務
 - 2. 全權委託業務
 - 3. 境外基金總代理業務
 - 4. 其他經主管機關核准業務
- (二)本公司主要股東為美商保德信保險股份有限公司(屬美商保德信集團),持有本公司約91%之股份。
- 二、通過財務報告之日期及通過之程序

本公司財務報告已於民國114年3月26日經董事會核准通過發布。

- 三、新發布及修訂國際財務報導準則及解釋之適用
 - (一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發</u> 布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

| | 國際曾訂华則理事曾 |
|-----------------------------|----------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供 | 應商 民國113年1月1日 |
| 融資安排」 | |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新 發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金 民國115年1月1日 融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容

國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影 響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計 準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

發布之生效日 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金 民國115年1月1日 融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉 民國115年1月1日 及自然電力的合約」

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資 待國際會計準則理事 者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則

民國112年1月1日

第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

民國116年1月1日

國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司:揭露」

民國116年1月1日

國際財務報導準則會計準則之年度改善一第11冊

民國115年1月1日

除下列所述者外,經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並 無重大影響:

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則 第 1 號 並 更 新 綜 合 損 益 表 之 架 構 , 及 新 增 管 理 績 效 衡 量 之 揭 露 , 並 強 化 運 用 於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。本公司應於民國 116 年 1 月 1 日 以後開始之年度報導期間採用,並得提前適用。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報告係依據金管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(以下簡稱 IFRSs)與金管證投字第 1010053706 號編製。

(二)編製基礎

- 1.除下列重要項目外,本財務報告係按歷史成本編製,歷史成本通常係基於 取得資產所支付對價之公允價值:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值,在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。
- 3. 本公司並無子公司,故本公司財務報告係個別財務報告,由資產負債表、 以單一報表方式呈現之綜合損益表、權益變動表、現金流量表及相關附註 所組成。

(三)外幣換算

- 1. 本公司之財務報告項目係以營運所處主要經濟環境之貨幣衡量(即功能 性貨幣)。本公司功能性貨幣與財務報告表達貨幣一致均為新台幣。
- 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生 之換算差額認列為當期損益。
- 3. 外幣貨幣性資產及負債餘額,按報導期間結束日之即期匯率評價調整,因 調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- 4. 外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,按報導期間結束日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額列為當期損益;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,分類為流動資產:
 - (1)預期於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於報導期間後十二個月內實現者。
 - (4)現金或約當現金,但於報導期間後至少十二個月交換或用以清償負債 受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)於報導期間後十二個月內到期清償者。
 - (4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。 本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用 交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按 公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 本公司對於符合慣例交易之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量:
 - (1)屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先前認 列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列至 保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有 可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。
 - (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益,於除列時,先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)金融資產與負債之除列

- 1. 本公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:
 - (1)收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

- (2)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- (3)移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。
- 2. 本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

(九)金融資產與負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷,且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時,始可將金融資產及負債互抵,並於資產負債表中以淨額表達。

(十)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就應收帳款、其他應收款及存出保證金,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)應收帳款及其他應收款

應收帳款係在正常營運過程中因提供服務而產生之債權,除應收帳款外,其他非因正常營運所產生之應收款項均屬其他應收款。於原始認列時皆按公允價值衡量,因折現影響不重大,後續以原始認列成本扣除備抵損失後之金額衡量。

(十二)不動產及設備

- 1.不動產及設備原始係以取得成本包含直接歸屬於購買該等項目之支出衡量,後續衡量採用成本模式,按成本減累計折舊及累計減損之金額衡量。後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司,且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時列為當期損益。
- 2.除租賃改良係依租約期間或耐用年限較短者為基礎外,餘皆係依估計耐用年限以直線法計提折舊,不動產及設備各組成項目若屬重大,則單獨提列折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下:

運輸設備 5年

辨公設備 3年~5年

租賃改良 2年~5年

(十三)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按集團提供之增額借款 利率折現後之現值認列,租賃給付包括:
 - (1)固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;
 - (2)租賃終止所須支付之罰款,若租賃期間反映承租人將行使租賃終止 之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬 合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再 衡量數調整使用權資產。

- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
 - (1)租賃負債之原始衡量金額;
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;
 - (3)發生之任何原始直接成本;及
 - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點,或將標的資產復原至租 賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆 滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產 將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改,承租人將減少使用權資產之帳面金額以 反映租賃部分或全面之終止,並將其與租賃負債再衡量金額間之差額 認列於損益中。

(十四)無形資產

本公司之無形資產係電腦軟體成本,以取得成本為入帳基礎,續後衡量採用成本模式。屬有限耐用年限之無形資產,按其估計經濟效益期間採直線法予以攤銷,估計耐用年限為4年。

(十五)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面金額時,應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。淨公允價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額,而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

- A. 確定福利計畫之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來 福利金額折現計算,並以報導期間結束日之確定福利義務現值減 除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計 單位福利法計算,折現率則參考報導期間結束日與確定福利計畫 之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益, 並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞

員工酬勞成本係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用 及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計值 變動處理。

(十七)股份基礎給付

本公司以最終母公司之權益交割股份基礎給付對象為本公司之員工,該 等交易所取得之商品或勞務係依照國際財務報導準則公報第 2 號「股份 給付基礎」之規定,以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞 務,並於既得期間認列為酬勞成本。

(十八)收入認列

收入於金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入本公司時認列。手續費及管理費收入通常依權責基礎於服務提供之期間內認列。

(十九)所得稅

- 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外,所得稅係認列於損益。
- 2. 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家,採用在報 導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所 得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期 須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加 徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後,始

就實際盈餘之分派情形,認列之未分配盈餘所得稅費用。

- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於資產 負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在報導 期間結束日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現 或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列,並於每一報導期間結束日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖 以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅資產 及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所 得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅 之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償 或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- 6. 「所得稅基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始實施,本公司依其規定計算基本稅額,並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

(二十)每股盈餘

每股盈餘係就年度實際發行在外普通股股數按加權平均法計算,因盈餘、 資本公積或員工酬勞轉增資而新增之部份,以無償配股基準日為準採追 溯調整計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據報導期間結束日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。經評估本公司無重大會計估計值及假設不確定性之情況。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 現金: | | |
| 庫存現金 | \$ 50,000 | \$ 50, 000 |
| 活期存款 | 14, 718, 620 | 13, 280, 495 |
| 約當現金: | | |
| 定期存款 | 1, 190, 306, 148 | 1, 001, 992, 026 |
| 附賣回票券 | 402, 411, 435 | 405, 083, 282 |
| | \$ 1, 607, 486, 203 | \$ 1, 420, 405, 803 |

- 1. 本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 1 | 13年12月31日 | 1 | 12年12月31日 |
|--------------------|----|---------------|----|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$ | 89, 746, 697 | \$ | 89, 746, 697 |
| 評價調整 | | 12, 874, 323 | | 11, 605, 828 |
| | \$ | 102, 621, 020 | \$ | 101, 352, 525 |
| (三)應收帳款 | | | | |
| | 1 | 13年12月31日 | 1 | 12年12月31日 |
| 應收管理費 | \$ | 99, 089, 064 | \$ | 84, 017, 761 |
| 應收手續費 | | 3, 483, 124 | | 2, 240, 055 |
| | \$ | 102, 572, 188 | \$ | 86, 257, 816 |

- 1. 本公司應收帳款之逾期定義係視與各交易對象合約而定,於各報導期間 結束日並未有已逾期之應收帳款,其流通在外之天數多為30天內。
- 2. 本公司往來之交易對象信用品質良好,且本公司與多個交易對象往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低,於報導期間結束日最大信用風險之曝險金額為應收款項之帳面金額。本公司未持有任何擔保品。

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 113 | 3年12月31日 | 11 | 2年12月31日 |
|--------|-----|-------------|----|-------------|
| 權益工具 | | | | |
| 未上市櫃股票 | \$ | 2, 274, 060 | \$ | 2, 274, 060 |
| 評價調整 | | 3, 980, 493 | | 2, 424, 284 |
| | \$ | 6, 254, 553 | \$ | 4, 698, 344 |

- 1. 本公司選擇將爲穩定收取股利且持有非供交易之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下:

| | 113年度 | | 112年度 |
|---------------|-------------------|-------------|--------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | |
| 衡量之權益工具認列於其他 | | | |
| 綜合損益之公允價值變動 | \$ 1, 556, 209 | (<u>\$</u> | 3, 070, 700) |

(五)不動產及設備

| | 辨公言 | 设備 | 租賃改良 | 合計 |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---|
| 期初(113年1月1日) | | | | |
| 成本 | \$ 112, | 887, 471 \$ | 64, 624, 090 | \$ 177, 511, 561 |
| 累計折舊 | (67, | 567, 153) (| 16, 476, 362) | (84, 043, 515) |
| | \$ 45, | 320, 318 \$ | 48, 147, 728 | \$ 93, 468, 046 |
| <u>113年變動</u> | | | | |
| 期初帳面價值 | \$ 45, | 320, 318 \$ | 48, 147, 728 | \$ 93, 468, 046 |
| 本期增添 | 7, | 303, 730 | 237, 574 | 8, 041, 304 |
| 本期處分-成本 | (9, | 326, 113) | _ | (9, 826, 113) |
| 本期處分-累計折舊 | 9, 8 | 326, 113 | _ | 9, 826, 113 |
| 折舊費用 | $(\underline{}$ 22, $\underline{}$ | 212, 249) (| 11, 484, 996) | $(\underline{}33,697,245)$ |
| 期末帳面價值 | \$ 30, | 911, 799 \$ | 36, 900, 306 | <u>\$ 67, 812, 105</u> |
| 期末(113年12月31日) | | | | |
| 成本 | \$ 110, | 365, 088 \$ | 64, 861, 664 | \$ 175, 726, 752 |
| 累計折舊 | $(\underline{}79,$ | 953, 289) (| 27, 961, 358) | (107, 914, 647) |
| | \$ 30, | 911, 799 \$ | 36, 900, 306 | \$ 67, 812, 105 |
| | 辨公言 | 设備 | 租賃改良 | |
| 期初(112年1月1日) | | | | |
| 成本 | \$ 87, | 197, 168 \$ | 10, 718, 000 | \$ 97, 915, 168 |
| 累計折舊 | (47, | <u>835, 866</u>) (| 6, 891, 588) | (54, 527, 454) |
| | \$ 39, | 561, 302 \$ | 3, 826, 412 | <u>\$ 43, 387, 714</u> |
| 112年變動 | | | | |
| 期初帳面價值 | \$ 39, | 561, 302 \$ | 3, 826, 412 | \$ 43, 387, 714 |
| 本期增添 | 27, | 095, 030 | 53, 906, 090 | 81, 001, 120 |
| 本期處分-成本 | | | | |
| | (1, | 104,727) | - | (1, 404, 727) |
| 本期處分-累計折舊 | | 104, 727) 104, 727 | | |
| | 1, | | - - 9, 584, 77 <u>4</u>) | (1, 404, 727) 1, 404, 727 |
| 本期處分-累計折舊 | 1, 4 (<u>21,</u> 3 | 104, 727 | 9, 584, 774) 48, 147, 728 | (1, 404, 727) 1, 404, 727 |
| 本期處分-累計折舊 折舊費用 | 1, 4 (<u>21,</u> 3 | 404, 727 336, 014) (| <u> </u> | (1, 404, 727) 1, 404, 727 (30, 920, 788) |
| 本期處分-累計折舊 折舊費用 期末帳面價值 | 1, 45, 5 1, 45, 5 | 404, 727 336, 014) (| <u> </u> | (1, 404, 727) 1, 404, 727 (30, 920, 788) |
| 本期處分-累計折舊 折舊費用 期末帳面價值 期末(112年12月31日) | 1, 4 (<u>21, 3</u> <u>\$ 45, 3</u> \$ 112, 4 | 404, 727 <u>336, 014</u>) (| 48, 147, 728 | (1, 404, 727) 1, 404, 727 (30, 920, 788) \$ 93, 468, 046 \$ 177, 511, 561 |
| 本期處分-累計折舊 折舊費用 期末帳面價值 期末(112年12月31日) 成本 | $ \begin{array}{c} 1, \\ 21, \\ \hline $ 45, \\ \end{array} $ $ \begin{array}{c} 112, \\ 67, \\ \end{array} $ | 404, 727 336, 014) (| 48, 147, 728 64, 624, 090 | (1, 404, 727) 1, 404, 727 (30, 920, 788) \$ 93, 468, 046 \$ 177, 511, 561 |

(六)租賃交易-承租人

- 1. 本公司租賃之標的資產包括辦公室、多功能事務機、資料備援中心及公務車等,租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下:

| | | 113年12月31日 | 113年度 |
|-----------|-----------|---------------|--------------------|
| | | 帳面金額 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ | 94, 200, 534 | \$ 34, 144, 544 |
| 運輸設備(公務車) | | 2, 845, 745 | 48, 233 |
| 生財器具(影印機) | | 1, 390, 456 | 598, 812 |
| | <u>\$</u> | 98, 436, 735 | \$ 34, 791, 589 |
| | | 112年12月31日 | 112年度 |
| | | 帳面金額 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ | 118, 581, 556 | \$ 35, 342, 340 |
| 運輸設備(公務車) | | _ | 684,476 |
| 生財器具(影印機) | | 1, 989, 268 | 598, 812 |
| | \$ | 120, 570, 824 | \$ 36, 625, 628 |

- 3. 本公司於民國 113 年及 112 年度使用權資產之增添分別為\$12,657,500 及\$7,851,352。
- 4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

| | 113年度 | 112年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 影響當期損益之項目 | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 2, 484, 905 | \$ 3, 212, 503 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,878,800 | 2, 616, 905 |
| 屬變動租賃給付之費用 | 765, 675 | 463, 328 |

5. 本公司於民國 113 年及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$41,711,003 及 \$43,989,385。

(七)無形資產

| | | 113年度 | 112年度 |
|------------|----|------------------|----------------|
| | | 電腦軟體 | 電腦軟體 |
| 期初(1月1日) | | | |
| 成本 | \$ | 153, 561, 149 \$ | 190, 122, 885 |
| 累計攤銷 | (| 116, 496, 004) (| 151, 704, 490) |
| | \$ | 37, 065, 145 \$ | 38, 418, 395 |
| <u>變動</u> | | | _ |
| 期初帳面價值 | \$ | 37, 065, 145 \$ | 38, 418, 395 |
| 本期增添 | | 4, 979, 010 | 13, 454, 100 |
| 本期處分-成本 | | - (| 50, 015, 836) |
| 本期處分—累計攤銷 | | _ | 49, 968, 001 |
| 攤銷費用 | (| 15, 804, 456) (| 14, 759, 515) |
| 期末帳面價值 | \$ | 26, 239, 699 \$ | 37, 065, 145 |
| 期末(12月31日) | | | _ |
| 成本 | \$ | 158, 540, 159 \$ | 153, 561, 149 |
| 累計攤銷 | (| 132, 300, 460) (| 116, 496, 004) |
| | \$ | 26, 239, 699 \$ | 37, 065, 145 |

(八)存出保證金

| | 1] | 3年12月31日 | 112年12月31日 |
|----------|----------|---------------|---------------------|
| 營業及履約保證金 | \$ | 189, 592, 934 | \$ 187, 827, 199 |
| 租賃押金 | <u> </u> | 8, 076, 480 | 8, 136, 480 |
| | \$ | 197, 669, 414 | \$ 195, 963, 679 |

本公司依證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法第十條、境外基金管理辦法第十條、辦理公務人員退撫基金及辦理新舊制勞工退休基金等委託經營業務規定提存營業保證金。

(九)應付帳款

| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|----------|-------------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 102, 782, 317 | \$ 99, 771, 429 |
| 應付行銷費用 | 1, 533, 335 | 687, 338 |
| 應付關係人(註) | 21, 909, 605 | 19, 137, 991 |
| 應付勞務費 | 7, 500, 544 | 9, 028, 764 |
| 應付稅款 | 4, 194, 411 | 3,708,457 |
| 應付其他費用 | 38, 302, 358 | 34, 456, 658 |
| | <u>\$ 176, 222, 570</u> | \$ 166, 790, 637 |

註:應付關係人款請參閱附註七之說明。

(十)員工福利

1. 確定福利計畫

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定給付之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根根務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額、若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份其差額。本公司將於次年度三月底前一次提份工戶。
- (2)資產負債表列金額如下:

| | 11 | 3年12月31日 | 112年12月31日 |
|----------|-----|-------------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ | 16, 389, 716) (\$ | 16, 650, 049) |
| 計畫資產公允價值 | | 37, 003, 616 | 33, 594, 435 |
| 淨確定福利資產 | \$ | 20, 613, 900 \$ | 16, 944, 386 |

(以下空白)

(3)淨確定福利資產之變動如下:

| | | 確定 | 計畫 | | |
|---|---------------|---|--|----------------|---|
| | _ 福 | 届利義務現值 | 資產公允價值 | 淨 | 確定福利資產 |
| 113年度 | | | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ | 16,650,049) | \$ 33, 594, 435 | \$ | 16, 944, 386 |
| 利息(費用)收入 | (| 206, 232) | 418, 036 | | 211, 804 |
| | (| 16, 856, 281) | 34, 012, 471 | | 17, 156, 190 |
| 再衡量數: | | | | | |
| 計畫資產報酬(不包 | | | | | |
| 括包含於利息收 | | | | | |
| 入或費用之金額) | | _ | 2, 991, 145 | | 2, 991, 145 |
| 人口統計假設變動 | | | | | |
| 影響數 | (| 7, 637) | _ | (| 7, 637) |
| 財務假設變動影響數 | | 600, 394 | - | | 600, 394 |
| 經驗調整 | (| 126, 192) | | (| 126, 192) |
| | | 466, 565 | 2, 991, 145 | | 3, 457, 710 |
| 12月31日餘額 | (<u>\$</u> | 16, 389, 716) | \$ 37,003,616 | \$ | 20, 613, 900 |
| | | | | | |
| | | 確定 | 計畫 | | |
| | 福 | 確定 晶利義務現值 | 計畫 資產公允價值 | 淨 | 確定福利資產 |
| 112年度 | 福 | | | <u>净</u> | 確定福利資產 |
| 112年度 1月1日餘額 | _ ~ (\$ | | | <u>淨</u> \$ | 確定福利資產 16,933,074 |
| | | ā利義務現值 | 資產公允價值 | | |
| 1月1日餘額 | | 福利義務現值 15, 955, 926) | <u>資產公允價值</u> \$ 32,889,000 442,411 | | 16, 933, 074 |
| 1月1日餘額 | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | <u>資產公允價值</u> \$ 32,889,000 | | 16, 933, 074 228, 597 |
| 1月1日餘額利息(費用)收入 | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | <u>資產公允價值</u> \$ 32,889,000 442,411 | | 16, 933, 074 228, 597 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | <u>資產公允價值</u> \$ 32,889,000 442,411 | | 16, 933, 074 228, 597 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | <u>資產公允價值</u> \$ 32,889,000 442,411 | | 16, 933, 074 228, 597 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 括包含於利息收 | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | 資產公允價值 \$ 32,889,000 442,411 33,331,411 | | 16, 933, 074 228, 597 17, 161, 671 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 括包含於利息收 入或費用之金額) | | 指利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) | 資產公允價值 \$ 32,889,000 442,411 33,331,411 | | 16, 933, 074 228, 597 17, 161, 671 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 括包含於利息收 入或費用之金額) 人口統計假設變動 | | 6利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) 16, 169, 740) | 資產公允價值 \$ 32,889,000 442,411 33,331,411 | | 16, 933, 074 228, 597 17, 161, 671 263, 024 |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 括包含於利息收 入或費用之金額) 人口統計假設變動 影響數 | | 6利義務現值 15, 955, 926) 213, 814) 16, 169, 740) - 11, 344) | 資產公允價值 \$ 32,889,000 442,411 33,331,411 | | 16, 933, 074 228, 597 17, 161, 671 263, 024 11, 344) |
| 1月1日餘額 利息(費用)收入 再衡量數: 計畫資產報酬(不包 括包含於利息收 入或費用之金額) 人口統計假設變動 影響數 財務假設變動影響數 | | 15, 955, 926) 213, 814) 16, 169, 740) - 11, 344) 160, 994) | 資產公允價值 \$ 32,889,000 442,411 33,331,411 | | 16, 933, 074 228, 597 17, 161, 671 263, 024 11, 344) 160, 994) |

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國113年及112年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下:

| | 113年 | 112年 |
|---------|--------|--------|
| 折現率 | 1. 65% | 1. 25% |
| 未來薪資增加率 | 3. 00% | 3. 00% |

上述確定福利計畫所採用對未來死亡率之假設係依照臺灣壽險業第六回經驗生命表。

(6)因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | | |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|--|
| | 増加0.5% | 减少0.5% | 増加0.5% | _ 減少0.5%_ | |
| 113年12月31日 對確定福利義務現值 | | | | | |
| 之影響 | (\$ 712, 508) | \$ 755, 403 | <u>\$ 741, 507</u> | $(\underline{\$} 706, 768)$ | |
| | 折玛 | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
| | 增加0.5% | 減少0.5% | 增加0.5% | 减少0.5% | |
| 112年12月31日 對確定福利義務現值 | | | | | |
| 之影響 | $(\underline{\$} 785, 811)$ | <u>\$ 836, 829</u> | <u>\$ 818, 070</u> | (\$ 776, 519) | |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

- (7)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
- (8)截至民國 113 年 12 月 31 日,該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定 提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞 工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞 工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退 休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2)民國 113 年及 112 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,519,512 及\$11,444,666。
- (3)本公司適用勞工退休金條例之正式員工,選擇其年度員工福利津貼為離職金方案,其福利津貼將連同員工自行提撥之對等金額一同儲存至上海商業儲蓄銀行。本公司於民國113年及112年度依上開辦法認列之員工福利費用分別為\$3,643,180及\$3,720,680。

(十一)股份基礎給付

1.本公司之最終母公司其董事會於民國 92 年 3 月採用保德信金融集團之員工綜合計劃(Omnibus Plan),在採用該員工綜合計劃後,原採用之保德信金融集團股票選擇權計畫併入該員工綜合計劃中。員工綜合計劃所提供的股份基礎獎酬包含股票選擇權及限制股。一般而言,所須服務年資即為既得期間。

上述員工綜合計劃,本公司高階主管級人員係參與限制股單位之方案,該方案之詳細資訊如下:

| 協議類型 | 參與方案 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 |
|------|-------|--------|---------|------|
| 高階主管 | 限制股單位 | 依參與日決定 | 依績效表現決定 | 無 |

授予高階主管的限制股單位之方案,既得期間為三年,而每年有三分之 一的單位數屬既得股數,其成本以授予日之普通股股價術量。

(1)限制股

| , , , , , , , , , , , , , , , , , , , | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------|
| | 113 年 12 | 月 31 日 |
| | | 加權平均 |
| | 限制股數量 | 履約價格(美元) |
| 期初流通在外單位數 | 4, 300 | \$ 104.50 |
| 本期給與單位數 | 2, 598 | 106.14 |
| 本期放棄單位數 | (2,062) | 106.92 |
| 本期解除限制單位數 | (| 101.01 |
| 期末流通在外單位數 | 2, 725 | 106.93 |
| | 112年12 | 月 31 日 |
| | | 加權平均 |
| | 限制股數量 | 履約價格(美元) |
| 期初流通在外單位數 | 4,745 | \$ 101.34 |
| 本期給與單位數 | 2, 231 | 103. 27 |
| 本期解除限制單位數 | $(\underline{}2,676)$ | 97. 87 |
| 期末流通在外單位數 | 4, 300 | 104.50 |
| | | |

本公司於各報導期間結束日因上述之員工綜合計劃而產生之費用與應付帳款分別列示如下:

| | | 113年度 | | 112年度 |
|----------|-----------|-------------|----|-------------|
| 員工綜合計劃費用 | <u>\$</u> | 8, 834, 090 | \$ | 6, 668, 687 |
| | 113 | 3年12月31日 | 11 | 2年12月31日 |
| 應付帳款 | \$ | 6, 060, 292 | \$ | 5, 353, 619 |

2. 本公司之最終母公司之股東會於民國 94 年 6 月 7 日核准保德信金融集團國際購股計劃(Prudential Stock Purchase Plan),根據該計劃,合格之參與者可根據每季購股期間以(1)每季購股期間第一天收盤價之85%或(2)每季購股期間最後一天收盤價之85%價格孰低者購買股票。參與者可提撥金額限制在所得之10%或US\$25,000孰低者。

民國 113 年及 112 年度國際購股計劃已認購股數分別為 3,615.70 股及 3,641.99 股,其加權平均認股成本每股分別為 US\$20.15 及 US\$18.02。

本公司於各報導期間結束日因國際購股計劃而產生之之費用與應付帳款分別列示如下:

| | 1 | 13年度 | | 112年度 |
|----------|------|-------------|-----|-------------|
| 國際購股計劃費用 | \$ | 2, 887, 111 | \$ | 1, 993, 180 |
| | 1133 | 年12月31日 | 112 | 年12月31日 |
| 應付帳款 | \$ | 680, 046 | \$ | 467, 951 |

(十二)所得稅

- 1. 所得稅費用
 - (1) 當年度認列於損益之所得稅費用組成如下:

| | | 113年度 | | 112年度 |
|---------------|----|--------------|----|--------------|
| 當期所得稅: | | | | |
| 當期所得產生之應付所得稅 | \$ | 39, 623, 234 | \$ | 22, 497, 020 |
| 未分配盈餘加徵 | | 4,405,557 | | 4, 948, 799 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 943, 445) | (| 1, 235, 626) |
| 小計 | | 43, 085, 346 | | 26, 210, 193 |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | | 324, 563 | | 817, 420 |
| 所得稅費用 | \$ | 43, 409, 909 | \$ | 27, 027, 613 |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

| | 113年度 | | 112年度 |
|-------------|----------------|-------------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 691, 542 | (<u>\$</u> | 43, 457) |

2. 會計利潤與所得稅費用差異調節如下:

| | | 113年度 | 112年度 |
|------------------|----|--------------|--------------------|
| 税前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ | 40, 240, 539 | \$ 23, 309, 640 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (| 299, 180) | 4,800 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 943, 445) (| 1,235,626) |
| 未分配盈餘加徵 | | 4,405,557 | 4, 948, 799 |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動數 | | 6, 438 | |
| 所得稅費用 | \$ | 43, 409, 909 | \$ 27, 027, 613 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

| | | 113 | 3年度 | |
|---------------------------------|---|--|------------------------|--|
| | | | 認列於其他 | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異: | | | | |
| 遞延所得稅資產: | | | | |
| 未提繳退休金費用 | \$ 5, 763, 933 | (\$ 459, 460) | \$ - | \$ 5, 304, 473 |
| 股份基礎給付未實現數 | 1, 070, 722 | 141,335 | _ | 1, 212, 057 |
| 未實現兌換損失 | 6, 438 | $(\underline{}6,438)$ | | |
| | <u>\$ 6, 841, 093</u> | (\$ 324, 563) | <u>\$</u> | \$ 6,516,530 |
| 遞延所得稅負債: | | | | |
| 確定福利義務之再 | | | | |
| 衡量數 | \$ 9, 057, 009 | <u>\$</u> _ | <u>\$ 691, 542</u> | <u>\$ 9, 748, 551</u> |
| | \$ 9, 057, 009 | <u>\$</u> | <u>\$ 691, 542</u> | \$ 9,748,551 |
| | | 113 | 2年度 | |
| | | | 認列於其他 | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 綜合損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異: | | | | |
| 遞延所得稅資產: | | | | |
| 未提繳退休金費用 | Φ G 190 700 | (4 050 055) | | |
| | \$ 6, 120, 788 | (\$ 356, 855) | \$ - | \$ 5, 763, 933 |
| 股份基礎給付未實現數 | 1, 531, 287 | (\$ 356, 855) (460, 565) | \$ - | \$ 5, 763, 933 1, 070, 722 |
| 股份基礎給付未實現數 未實現兌換損失 | | | \$ - - | |
| | 1, 531, 287 | | \$ - - - \$ - | 1, 070, 722 |
| | 1, 531, 287 6, 438 | (460, 565) | · | 1, 070, 722 6, 438 |
| 未實現兌換損失 | 1, 531, 287 6, 438 | (460, 565) | · | 1, 070, 722 6, 438 |
| 未實現兌換損失 遞延所得稅負債: | 1, 531, 287 6, 438 | (460, 565) | · | 1, 070, 722 6, 438 |
| 未實現兌換損失 遞延所得稅負債: 確定福利義務之再 | 1, 531, 287 6, 438 \$ 7, 658, 513 | (460, 565) - (<u>\$ 817, 420</u>) | <u> </u> | 1, 070, 722 6, 438 <u>\$ 6, 841, 093</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(十三)普通股股本

本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之核定普通股股本皆為\$586,840,000,實收資本額皆為\$300,000,000,每股面額 10 元。

(十四)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,各年度盈餘於完納一切稅捐,應先彌補以前年度虧損,再就其餘額提列 10%之法定盈餘公積,另再依證券投資信託事業管理規則第 11 條規定提列特別盈餘公積,但法定盈餘公積已達實收資本總額時,不在此限。董事會按未分配盈餘依下列項目擬具之:
 - (1)股東紅利
 - (2)特別盈餘公積
 - (3)保留盈餘
- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,依公司法 241 條規定,應就該項公積超過實收資本額 25%之部分為限,且必須符合金管證投字第1020008405 號相關規定,向金融監督管理委員會申請核准後,方可執行。
- 3. 首次採用 IFRSs 時,依民國 101 年 10 月 9 日金管證投字第 1010045494 號函規定,本公司將已提列但未沖銷之業務損失準備 \$61,615,862 轉列 為特別盈餘公積。轉列後除填補公司虧損,或特別盈餘公積已達實收資 本額 50%,得以其半數撥充資本額者外,不得使用之。
- 4. 依民國 105 年 8 月 5 日金管證券字第 10500278285 號令之規定,證券投資信託事業應於分派民國 105 至 107 年度盈餘時,以稅後淨利的 0.5%至 1%範圍內提列特別盈餘公積,並自 106 年度起,得就金融科技發展所產生之協助員工轉型教育訓練、員工轉職或安置支出之相同數額,自前述特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。惟依民國 108 年 7 月 10 日金管證券字第 1080321644 號令規定,自民國 108 會計年度起得不再繼續提列特別盈餘公積,並於支用前述費用時,得就相同數額自之前年度已提列之特別盈餘公積餘額範圍內迴轉。
- 5. 民國 113 年及 112 年度皆無分配與股東之股利。
- 6. 有關員工酬勞資訊,請詳附註六(十六)。

(十五)營業收入

| | 113年度 | 112年度 |
|--------|------------------------|---------------------|
| 管理費收入 | \$ 922, 123, 225 | \$ 840, 465, 767 |
| 手續費收入 | 14, 829, 465 | 9, 496, 548 |
| 全權委託收入 | 141, 058, 269 | 100, 757, 532 |
| | \$ 1, 078, 010, 959 | \$ 950, 719, 847 |

(十六)員工福利、折舊及攤銷費用

| | 113年度 | | 112年度 |
|----------|-------|---------------|---------------------|
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ | 339, 484, 417 | \$ 324, 296, 743 |
| 退休金費用 | | 14, 950, 888 | 14, 936, 749 |
| 勞健保費用 | | 19, 800, 804 | 19, 370, 198 |
| 其他員工福利費用 | | 10, 947, 837 | 10, 176, 583 |
| | \$ | 385, 183, 946 | \$ 368, 780, 273 |
| 折舊費用 | \$ | 68, 488, 834 | \$ 67, 546, 416 |
| 攤銷費用 | \$ | 15, 804, 456 | \$ 14, 759, 515 |

- 1. 依本公司章程規定,本公司當年如有獲利,應提撥 0. 01%為員工酬勞, 由董事會決議以股票或現金分派發放及發放對象,並報告股東會。但本 公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補虧損數額,再依前述比率提撥員 工酬勞。
- 2. 本公司民國 113 年及 112 年度員工酬勞估列金額分別為\$20,122 及\$11,656,前述金額帳列薪資費用科目。民國 113 年係依該年度之獲利情況,以 0.01%估列,已於民國 114 年 3 月 26 日經董事會決議通過。上述員工酬勞將採現金之方式發放。民國 112 年度員工酬勞已於民國113 年 3 月 15 日經董事會決議通過,採現金之方式發放並報告於民國113 年股東會,發放金額與民國 112 年度財務報告並無差異。

七、與關係人間之重大交易事項

(一)關係人之名稱及關係

| | 與本公司之關係 |
|---|-------------|
| Prudential Financial, Inc. | 本公司之最終母公司 |
| 美商保德信保險(股)公司 | 本公司之直接母公司 |
| Prudential International Investments LLC | 本公司之關係企業 |
| PGIM Quantitative Solutions LLC | 本公司之關係企業 |
| Jennison Associates LLC | 本公司之關係企業 |
| PGIM Limited | 本公司之關係企業 |
| PGIM, INC. | 本公司之關係企業 |
| PGIM India Asset Management Private Limited | 本公司之關係企業 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司(土地銀行) | 其他關係人 |
| PGIM系列基金 | 本公司代理之境外基金 |
| 保德信貨幣市場基金 | 本公司經理之基金 |
| 保德信瑞騰基金 | 本公司經理之基金 |
| 保德信系列基金 | 本公司經理之基金 |
| 董監事及副總以上 | 為本公司之主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 損益相關科目

(1)投資顧問費(註一)

| | | 113年度 | _ | 112年度 |
|--------------------------------------|-----------|---------------|----|---------------|
| Jennison Associates LLC | \$ | 67, 198, 154 | \$ | 59, 127, 187 |
| PGIM Quantitative Solutions LLC | | 11, 152, 316 | | 12, 281, 368 |
| PGIM, INC. | | 10, 837, 938 | | 8, 653, 737 |
| PGIM India Asset Management Private | | | | |
| Limited | | 4, 942, 321 | _ | 4, 647, 606 |
| | \$ | 94, 130, 729 | \$ | 84, 709, 898 |
| (2)銷售手續費(註二) | | | | |
| | | 113年度 | | 112年度 |
| 土地銀行 | <u>\$</u> | 878, 791 | \$ | 794, 142 |
| (3)管理費收入(註三) | | | | |
| | | 113年度 | | 112年度 |
| 本公司經理之基金 | \$ | 922, 123, 225 | \$ | 840, 465, 767 |
| (4)手續費收入(註四) | | | | |
| | | 113年度 | | 112年度 |
| PGIM Limited | \$ | 10, 825, 507 | \$ | 7, 082, 623 |
| (5)營業外收入(註五) | | | | |
| | | 113年度 | | 112年度 |
| 土地銀行 | \$ | 3, 461, 780 | \$ | 3, 013, 265 |
| (6)其他費用(註六) | - | | | |
| | | 113年度 | | 112年度 |
| Prudential International Investments | | | | |
| LLC | \$ | 3,729,260 | \$ | 3, 613, 182 |
| 土地銀行 | | 108, 070 | | 85, 200 |
| | \$ | 3, 837, 330 | \$ | 3, 698, 382 |
| 註一: 係支付上述關係人之顧問費用, | 上列 | 交易價格決定 | 定方 | 式及付款條 |

註一:係支付上述關係人之顧問費用,上列交易價格決定方式及付款條件係依據雙方議定之合約規定辦理。

註二:係支付上述關係人之銷售手續費及促銷獎金,上列交易之價格決定方式及付款條件係依據雙方議定之合約規定辦理。

註三:係本公司銷售境內基金所收取之管理費收入,其金額決定方式依 各基金公開說明書上之規定辦理。

註四:係本公司銷售境外基金所收取之手續費收入,其金額決定方式依 各基金公開說明書上之規定辦理。

註五:係收取上述關係人之諮詢費用、押金設算息及利息收入,上列交易 之價格決定方式及收款條件係依據雙方合約辦理。

註六:係關係人提供營運服務後應支付之管理費用。

2. 資產負債相關科目

(1)銀行存款

| (=) = 14 14 ///2 | 110 5 10 7 01 - | 110510701 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 113年12月31日 | |
| 土地銀行 | <u>\$ 150, 000, 694</u> | <u>\$ 170, 000, 664</u> |
| (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 保德信貨幣市場基金 | \$ 55,000,000 | \$ 55,000,000 |
| 保德信瑞騰基金 | 34, 746, 697 | 34, 746, 697 |
| 評價調整 | 12, 874, 323 | 11, 605, 828 |
| | <u>\$ 102, 621, 020</u> | <u>\$ 101, 352, 525</u> |
| (3)應收管理費(帳列應收帳款) | | |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 本公司經理之基金 | <u>\$ 99, 089, 064</u> | <u>\$ 84, 017, 761</u> |
| (4)應收手續費(帳列應收帳款) | | |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| PGIM Limited(註二) | \$ 3,098,793 | <u>\$ 2,008,954</u> |
| (5)其他應收款 | | |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 土地銀行 | <u>\$ 486, 121</u> | <u>\$ 444, 219</u> |
| (6)應付帳款 | | |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| Jennison Associates LLC(註一) | \$ 7,086,711 | \$ 6, 294, 453 |
| PGIM Quantitative Solutions LLC(註一) | 2, 520, 807 | 2, 536, 763 |
| Prudential Financial, Inc.(註三) | 6, 740, 338 | 5, 821, 570 |
| PGIM, INC.(註一) | 2, 707, 169 | 2, 027, 003 |
| PGIM India Asset Management Private | | |
| Limited(註一) | 2, 770, 462 | 2, 397, 739 |
| 土地銀行 | 84, 118 | 60, 463 |
| (7) to 1, 12 m A | <u>\$ 21, 909, 605</u> | <u>\$ 19, 137, 991</u> |
| (7)存出保證金 | 119年19日91日 | 110年10日91日 |
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 土地銀行(註四) 註一: 係 應 付 上 证 關 係 人 之 投 咨 顧 問 費 目 | <u>\$ 110,000,000</u> | <u>\$ 90,000,000</u> |
| さー: 俗雁付上沭閼俗人 ラ 投 脊 顧 問 費 目 | н ∘ | |

註一: 係應付上述關係人之投資顧問費用。

註二: 係應收上述關係人之基金銷售之手續費。

註三: 係應付最終母公司員工股份基礎給付費用。

註四:係依證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法第十條及境外基金管理辦法第十條規定提存營業保證金,另民國 113 年及 112 年度因繳存該保證金之利息收入分別為 \$1,206,330 及\$961,041。

(三)主要管理階層薪酬資訊

薪資及其他短期員工福利 退職後福利 股份基礎給付 總計

| 113年度 | 112年度 |
|--------------------|--------------------|
| \$ 62, 799, 769 | \$ 57, 536, 573 |
| 2, 275, 791 | 2, 176, 056 |
| 7, 539, 831 | 6, 058, 899 |
| \$ 72, 615, 391 | \$ 65, 771, 528 |

八、重大承諾及或有事項

無此情形。

九、重大之期後事項

美商保德信保險股份有限公司(Prudential Insurance Company of America) 旗下的全球資產管理事業體保德信全球投資管理(PGIM)於民國 114 年 3 月 18 日宣布,集團已與玉山金融控股股份有限公司(以下簡稱「玉山金控」)簽署最終協議,將其所持有本公司全部約 91%之股份,出售給玉山金控,該交易尚待主管機關核准。

十、金融工具其他資訊

(一)金融工具之公允價值

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收帳款、其 他應收款、存出保證金、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之 合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十 (二)。

(二)金融工具之公允價值等級

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未 經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易 發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之開 放型基金的公允價值皆屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級之報價者除外。本公司目前無該等級之投資。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權 益工具投資屬之。

2. 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融工具,本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:

| | | 113年1 | 2月31日 | |
|--|------------------------|-------|---------------|-------------------------|
| | 二第一等級 | 第二等級_ | 第三等級_ | 合計 |
| 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 | \$102, 621, 020 | \$ - | \$ - | \$ 102, 621, 020 |
| 融資產 | | | 6, 254, 553 | 6, 254, 553 |
| | <u>\$102, 621, 020</u> | \$ | \$6, 254, 553 | <u>\$ 108, 875, 573</u> |
| | | 112年1 | 2月31日 | |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 | \$101, 352, 525 | \$ - | \$ - | \$ 101, 352, 525 |
| 融資產 | | | 4, 698, 344 | 4, 698, 344 |
| | <u>\$101, 352, 525</u> | \$ _ | \$4,698,344 | \$ 106, 050, 869 |

- 3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,主係開放型基金,其市場報價來源為淨值。
 - (2)除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術,包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
 - (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權,本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- 4. 民國 113 年及 112 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下表列示民國 113 年及 112 年度第三等級之變動:

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | 衡量之金融資產 | |
|--------------|----------------------|-------------|---------|--------------|
| | | 113年 | | 112年 |
| 1月1日 | \$ | 4, 698, 344 | \$ | 7, 769, 044 |
| 認列於其他綜合損益之利益 | | 1, 556, 209 | (| 3, 070, 700) |
| 12月31日 | \$ | 6, 254, 553 | \$ | 4, 698, 344 |

6. 民國 113 年及 112 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

- 7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之未上市上櫃公司股票評價流程係 委由外部估價師負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資 料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一 致以及代表可執行價格,以確保評價結果係屬合理。
- 8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

 評價
 重大不可
 輸入值與

 113年12月31日
 公允價值
 技術
 輸入觀察值
 區間
 公允價值關係

 未上市櫃股票
 \$6,254,553
 市場法
 市價對稅後淨利比乘數
 10.04
 乘數輸入值越高,公允價值越高,公允價值越高低,公允價值越高低,公允價值越高

 非公開交易流通性折價比率
 10%
 折價比率輸入值越低,公允價值越高

 評價
 重大不可
 輸入值與

 112年12月31日
 公允價值
 技術
 輸入觀察值
 區間
 公允價值關係

 未上市櫃股票
 \$4,698,344
 市場法
 市價對稅後淨利比乘數
 8.69
 乘數輸入值越高,公允價值越高

非公開交易流通性折價比率 10% 折價比率輸入值越 低,公允價值越高

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產,若評價參數變動,其他綜合損益之影響如下:

| _ | 113年12月31日 | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
|---|------------|------------------|------|-------------|---------------|
| | 未上市櫃股票 | 非公開交易流通 性折價比率 | ±10% | \$ 694, 950 | (\$ 694, 950) |
| _ | 112年12月31日 | 動入值 | 變動 | _有利變動_ | |
| | 未上市櫃股票 | 非公開交易流通 性折價比率 | ±10% | \$ 522, 038 | (\$ 522, 038) |

十一、風險管理

(一)風險管理組織架構

董事會為本公司風險管理最高單位,負責核定本公司之風險管理政策及相關準則,督導風險管理制度之執行,負風險管理之最終責任,推動並落實公司整體風險管理。

風險管理委員會隸屬於董事會,獨立於各業務單位及交易活動外。獨立、 完整地執行風險管理制度的各項規範。

風險管理委員會負責執行本公司各項風險管理機制,同時定期及不定期就公司重要風險相關事項,向董事會報告;或當市場發生突發性重大事件,風險管理委員會依據其風險管理專業,進行風險分析,並向董事長、總經理及其相關部門提供該事件風險分析報告,以作為公司因應之參考。上述風險管理權責已經清楚地訂定在風險管理政策之中,風險管理執行單位能夠清楚地、明確地瞭解其在風險管理制度中所賦予的權責。

(二)風險管理目的及政策

風險管理政策為針對各項業務制定足以辨識、衡量、監控、報告及回應風險的有效機制,建立明確之風險管理目標、控管方式及責任歸屬,以確保各項營運風險控制在可容忍範圍內,俾創造最大之盈餘及股東利潤。本公司之重要財務活動,係經董事會及依相關規範及內部控制制度進行,因營運活動而暴露於下列財務風險:

1. 信用風險

- (1)信用風險係指債務人信用遭降級或無法清償、交易對手無法或拒絕履行義務之風險。本公司從事之基金交易主要係透過國內之投信公司,故無重大之信用風險;本公司其他金融資產之交易對象,皆係旗下經理之基金或保德信集團內之關係企業,故本公司從事各項金融商品交易相對人違約之可能性甚低。本公司亦未顯著集中與單一交易對象進行交易,其交易總額占本公司相關交易餘額均未顯重大。
- (2)本公司之應收帳款及其他應收款,係採 IFRS 9 簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。民國 113 年及 112 年 12 月 31日之應收帳款及其他應收款備抵損失皆為\$0。

2. 流動性風險

流動性風險包含資金流動性風險及資產市場流動性風險。資金流動性風險係指無法將資產變現或取得足夠資金,以致不能履行到期責任之風險;資產市場流動性風險係指因市場深度不足或失序,處理或抵銷所持部位時面臨市價顯著變動之風險。本公司之營運資金足以支應,故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之開放型受益憑證均具活絡市場,預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

下列係本公司非衍生性金融負債,按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示,並依據報導期間結束日至合約已約定之剩餘期間進行分析:

| | | 113 | 3年12月31日 | |
|-------|---------------------|-----|--------------|--------------------|
| | 短於1年 | | 1至2年 | 超過2年 |
| 應付帳款 | \$ 176, 222, 570 | \$ | _ | \$ _ |
| 其他應付款 | 3, 104, 523 | | _ | _ |
| 租賃負債 | 40, 505, 712 | | 40, 459, 980 | 25, 923, 384 |
| 合計 | \$ 219, 832, 805 | \$ | 40, 459, 980 | \$ 25, 923, 384 |
| | | 112 | 2年12月31日 | |
| | 短於1年 | | 1至2年 | 超過2年 |
| 應付帳款 | \$ 166, 790, 637 | \$ | _ | \$ _ |
| 其他應付款 | 3, 029, 955 | | _ | _ |
| 租賃負債 | 38, 516, 028 | | 37, 907, 712 | 56, 541, 864 |
| 合計 | | | | 56, 541, 864 |

3. 市場風險

市場風險係指資產價值在某段期間因市場價格變動,導致資產可能發生損失之風險。前述之市場價格包含利率,匯率及股價。

(1)利率風險

利率風險係指因市場利率的變動而使金融工具的價值變動的風險。本公司所投資之固定利率商品均為定期存款及三個月內之短期附賣回票據投資,其目的以賺取利息收入為主,因此較不受市場短期利率波動影響,故預期發生重大利率變動風險之可能性甚小。

(2)價格風險

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及開放型基金價格上升或下降 10%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 113 年及 112 年度之損益之影響分別為 \$10,262,102 及\$10,135,253;對民國 113 年及 112 年度之其他綜合損益之影響分別為 \$625,455 及 \$469,834。

(3)匯率風險

本公司持有重大之外幣資產與負債資訊如下:

| | | 113年12 | 2月31日 | |
|------|----|--------------|----------|----------------|
| | 幣別 | 外幣金額 | 匯率_ | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | |
| 應收帳款 | 美金 | 37, 569. 09 | 32. 7845 | \$ 1, 227, 644 |
| 金融負債 | | | | |
| 應付帳款 | 美金 | 343, 355. 56 | 32. 7845 | 11, 239, 577 |

| 1 | 1 | 9 | 玍 | 1 | 9 | Н | ર | 1 | 日 |
|---|---|-----|---|---|----|---|----|---|---|
| | | /,- | ᄴ | | Δ. | П | () | | |

| | 幣別 | | 匯率 | 新台幣 |
|------|---------------|--------------|----------|----------------|
| | <u> 市 //1</u> | 7 市立识 | <u> </u> | |
| 金融資產 | | | | |
| 應收帳款 | 美金 | 39, 928. 96 | 30.6905 | \$ 1, 237, 265 |
| 金融負債 | | | | |
| 應付帳款 | 美金 | 342, 887. 87 | 30.6905 | 10, 577, 729 |

匯率風險係指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。外匯風險之敏感度分析,係指貨幣型金融資產或負債在其他條件不變下對稅前損益之影響。變數之間存在的相關性會影響市場風險的最終金額,惟為證明各變數的影響情形,故本公司假設各變數係獨立。若市場匯率美元兌新台幣上升 10%,對民國 113 年及 112 年度之稅前淨利將分別減少\$1,001,193 及\$934,046。

上述市場風險敏感度分析所採之變數,若呈反向變動,其損益變動亦呈反向。

十二、其他

- (一) <u>當年度勞工檢查結果違反勞動基準法事項</u> 無此情形。
- (二) <u>自本公司或關係企業退休之董事長及總經理回任顧問情形</u> 無此情形。

(以下空白)



單位:新台幣元

一、內部控制制度實施之說明及評估

本會計師辦理保德信證券投資信託股份有限公司民國 113 年度財務報表查核簽證,查核規劃階段及查核期間經依中華民國審計準則,就該公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行採行必要之檢查及評估,以決定查核程序之性質、時間及範圍;惟此等檢查及評估,係採抽查方式進行,事實上無法發現所有之缺失,因此與財務報導有關之內部控制制度缺失之防範,仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革,不斷檢討改進,以確保財務資訊之正確性與可靠性,並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中,並未發現該公司與財務報導有關之內部會計控制制度有重大之缺失而應行改進事項。

二、觀察重要資產之盤點情形

(一)盤點日期: 民國 113 年 12 月 31 日

(二)盤點地點:保德信證券投資信託股份有限公司

(三)盤點項目:庫存現金、銀行定期存單及營業保證金

(四)監盤情形:

本會計師就保德信證券投資信託股份有限公司之庫存現金、銀行定期存單及營業保證金(核至收據或保管證)加以盤點,經核對盤點清冊,並取得相關記錄憑證,盤點結果與帳載紀錄核對相符。

(五)結論:

經由上述查核程序,本會計師認為保德信證券投資信託股份有限公司之庫 存現金、定期存單及營業保證金盤點情形良好,足以允當表達民國 113 年 12月31日之帳載庫存現金、定期存款及營業保證金之金額。

三、各項資產及負債之函證情形

| | | 回函相符或 | | |
|------------------|---------|---------|------|----|
| | 函證比率 | 調節相符比率 | 其他查核 | |
| 項目 | (佔科目餘額) | (佔發函金額) | 說明 | 結論 |
| 銀行存款 | 100% | 100% | - | 滿意 |
| 附賣回票券 | 100% | 100% | | 滿意 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 100% | 100% | _ | 滿意 |

| 項目 | 函證比率 (佔科目餘額) | 回函相符或 調節相符比率 (佔發函金額) | 其他查核 說明 | 結論 |
|----------------------|-----------------|----------------------------|---------|----|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 100% | 100% | - | 滿意 |

四、資金貸與股東或他人情形

本會計師於查核過程中並未發現保德信證券投資信託股份有限公司於民國 113 年度有將資金貸與股東或他人情形。

五、重大財務比率變動說明

| | | | 變_ | 動 |
|--------|-------|-------|----|-----------|
| | 113年度 | 112年度 | 比例 | 說明 |
| 營業淨利比率 | 17% | 10% | 7% | 變動比例未達20% |
| | | | | 者,得免分析 |

六、其他項目重大變動說明

(一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上,且其變動金額達新台幣一仟萬以上者:

| | | | - | 變動 | |
|------|---------------|---------------|-----|---------------|----|
| | 113年12月31日 | 112年12月31日 | 比例 | 金額 | 說明 |
| 預付款項 | \$ 24,612,867 | \$ 13,755,004 | 79% | \$ 10,857,863 | 註 |

註:主係預付電腦資訊費及後收型基金手續費增加所致。

(二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上,且其變動金額達新台幣一仟萬以上者:無此情形。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形

無此情形。

【附錄八】本基金投資情形

本基金淨資產總額明細表 本基金投資股票/基金/債券明細表 報表編號:FGLR061RP1

列印人員:温麗香

保德信證券投資信託股份有限公司

中小型股

淨資產總額明細表(非簡式) 民國114年06月30日

印表日期:2025/06/30 印表時間:19:36:06

頁 次:1/1

單位:台幣百萬元

| 項目 | 證券市場名稱 | 金額 | 佔淨資產 百分比% |
|-----------|---------|--------|--------------|
| 股票 | | | |
| | 上市股票 | 1,043 | 67.10 |
| | 上櫃股票 | 465 | 29.88 |
| | 受益憑證 | 0 | 0.00 |
| | 承銷中股票 | 0 | 0.00 |
| | 存託憑證 | 0 | 0.00 |
| | 權利證書 | 0 | 0.00 |
| 股票合計 | • | 1,508 | 96. 98 |
| 指數型基金 | | 0 | 0.00 |
| 基金 | | 0 | 0.00 |
| 受益證券 | | 0 | 0.00 |
| 債券 | | 0 | 0.00 |
| | 上市债券 | 0 | 0.00 |
| | 上櫃債券 | 0 | 0.00 |
| | 未上市上櫃債券 | 0 | 0.00 |
| | 附買回債券 | 0 | 0.00 |
| 债券合計 | • | 0 | 0.00 |
| 短期票券 | | 0 | 0.00 |
| 銀行存款 | | 46 | 2.97 |
| 其他資產減負債後之 | _净額 | 1 | 0.05 |
| 淨資產 | • | 1, 555 | 100.00 |

主管: 覆核: 製表: 報表編號:FGLR066RP5 列印人員:温麗香

保德信證券投資信託股份有限公司 投資股票明細表

印表日期: 2025/07/04 印表時間:18:45:10

頁 次:1/2

投資組合:(10)PGIM保德信中小型股證券投資信託基金 結帳日期:2025年6月30日

| 股票代碼 | 股票名稱 | 證券市場名稱 | 股數 | 每股市價 | 投資金額 | 投資比率 |
|------|--------|---------|--------|--------|----------|-------|
| 警語: | | | (千股) | (新台幣元) | (新台幣百萬元) | (%) |
| 4749 | 新應材 | 臺灣,中華民國 | 124 | 640 | 79 | 5. 10 |
| 6223 | 旺矽 | 臺灣,中華民國 | 65 | 945 | 61 | 3. 95 |
| 3131 | 弘塑 | 臺灣,中華民國 | 37 | 1,635 | 60 | 3.89 |
| 5274 | 信驊 | 臺灣,中華民國 | 12 | 4, 745 | 57 | 3.66 |
| 6274 | 台燿 | 臺灣,中華民國 | 238 | 227. 5 | 54 | 3. 48 |
| 6187 | 萬潤 | 臺灣,中華民國 | 134 | 404 | 54 | 3. 48 |
| 8299 | 群聯 | 臺灣,中華民國 | 101 | 503 | 51 | 3. 27 |
| 3529 | 力旺 | 臺灣,中華民國 | 20 | 2, 360 | 47 | 3. 04 |
| 2408 | 南亞科 | 臺灣,中華民國 | 1,720 | 51. 2 | 88 | 5. 67 |
| 2344 | 華邦電 | 臺灣,中華民國 | 4, 039 | 20.15 | 81 | 5. 23 |
| 1560 | 中砂 | 臺灣,中華民國 | 246 | 320.5 | 79 | 5. 07 |
| 8028 | 昇陽半導體 | 臺灣,中華民國 | 570 | 136.5 | 78 | 5. 00 |
| 3661 | 世芯-KY | 臺灣,中華民國 | 24 | 3, 095 | 74 | 4. 78 |
| 3665 | 貿聯-KY | 臺灣,中華民國 | 76 | 848 | 64 | 4. 15 |
| 6515 | 穎崴 | 臺灣,中華民國 | 48 | 1, 295 | 62 | 4.00 |
| 2383 | 台光電 | 臺灣,中華民國 | 62 | 882 | 55 | 3. 52 |
| 6781 | AES-KY | 臺灣,中華民國 | 50 | 1,060 | 53 | 3. 41 |
| 3653 | 健策 | 臺灣,中華民國 | 35 | 1,510 | 53 | 3. 40 |
| 3017 | 奇鋐 | 臺灣,中華民國 | 70 | 743 | 52 | 3. 35 |
| 5269 | 祥碩 | 臺灣,中華民國 | 26 | 1, 910 | 50 | 3. 19 |
| 2345 | 智邦科技 | 臺灣,中華民國 | 64 | 730 | 47 | 3.00 |
| 6472 | 保瑞 | 臺灣,中華民國 | 55 | 831 | 46 | 2. 94 |
| 6446 | 藥華醫藥 | 臺灣,中華民國 | 82 | 548 | 45 | 2. 89 |
| 2059 | 川湖 | 臺灣,中華民國 | 22 | 2, 035 | 45 | 2. 88 |
| 2455 | 全新 | 臺灣,中華民國 | 288 | 125 | 36 | 2.32 |

主管:

覆核:

製表:

報表編號:FGLR066RP5 列印人員:温麗香

保德信證券投資信託股份有限公司 投資股票明細表

印表日期:2025/07/04

印表時間:18:45:10 頁 次:2/2

投資組合:(10)PGIM保德信中小型股證券投資信託基金

結帳日期:2025年6月30日

| 股票代碼 警語: | 股票名稱 | 證券市場名稱 | 股數 (千股) | 每股市價 (新台幣元) | 投資金額 (新台幣百萬元) | 投資比率 (%) |
|-------------|------|---------|------------|----------------|------------------|-------------|
| 3450 | 聯鈞 | 臺灣,中華民國 | 172 | 209 | 36 | 2. 31 |

投資金額占基金淨值1%以上

主管: 覆核: 製表:

【附錄九】本基金最近二年度會計師查核報告

同語調訊 保德信證券投資應識股份有限公司 PGIM保德信中国福德區券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告 民國113及112年度

地址:臺北市信義區基隆路一段333號14樓

電話: (02)8726-4888

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金 公鑒:

查核意見

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表,暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製,足以允當表達 PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產,暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核 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 PGIM 保德信中小型股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。

於編製財務報表時,管理階層之責任亦包括評估 PGIM 保德信中小型股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 PGIM 保德信中小型股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。

PGIM 保德信中小型股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,惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

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

- 辦認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查 核程序,惟其目的非對 PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金內部控 制之有效性表示意見。
- 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 PGIM 保德信中小型股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 PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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 謝 東 儒

謝束傳

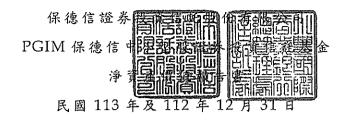
會計師楊承修



金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 114 年 2 月 14 日



單位:新台幣元

| | 113年12月31 | 日 | 112年12月31日 | 3 |
|--------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | |
| 股票-按市值計價(成本-113 | | | | |
| 年底 1,478,065,486 元;112 年 | | | | |
| 底 901,644,296 元)(附註三) | \$ 1,578,271,500 | 96 | \$ 1,220,163,024 | 95 |
| 銀行存款(附註五) | 93,761,512 | 6 | 72,879,666 | 5 |
| 應收受益權單位銷售款 | 2,160,454 | - | 160,958 | - |
| 應收出售證券款 | 29,917,983 | 2 | - | - |
| 應收股利 | 499,954 | - | 251,091 | - |
| 其他應收款 | 10,947 | | 8,763 | - |
| 資產合計 | 1,704,622,350 | <u>104</u> | 1,293,463,502 | <u>100</u> |
| 負 債 | | | | |
| 與 假 | 1,789,653 | | 4,194,008 | |
| 應付買入證券款 | 57,898,801 | 4 | 4,194,000 | - |
| 應付經理費(附註七及九) | 2,238,544 | * | 1,731,082 | - |
| 應付保管費(附註七) | 209,865 | _ | 162,292 | _ |
| 其他應付款 | 110,000 | - | 110,000 | - |
| 負債合計 | 62,246,863 | $\frac{\frac{2}{4}}{4}$ | 6,197,382 | |
| 只识心司 | 02,240,003 | <u>+</u> | 0,197,382 | |
| 净資產 | \$ 1,642,375,487 | <u>100</u> | <u>\$ 1,287,266,120</u> | <u>100</u> |
| 發行在外受益權單位 | 14,374,820.2 | | 15,041,357.9 | |
| 每單位平均淨資產 | <u>\$ 114.25</u> | | <u>\$ 85.58</u> | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長:張偉







單位:新台幣元

| | 112年12月31日 | | | | 4 | 1 | 5 | | 1 | 1 | | | 7 | | 33 | | , | | | | 1 | 1 | 2 | 2 | ıO | 2 | 2 | 2 | 16 | | 4 | 2 |
|----------|------------|------------|---|------|---------------|------------|------------|------|------------|------------|-------------|------|------------|-------|------------|-------|--------------|-----------|------------|------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------|------------|------------|
| 估 净 資 產 | 113年12月31日 | | | | ı | ' | ' | | က | " | 6 | | ' | | 1 | | 1 | | ' | | 7 | Ŋ | 4 | 3 | ı | 1 | İ | ' | 19 | | 9 | 4 |
| 總數之百分比 | 112年12月31日 | | | | 90.0 | 0.01 | | | • | 0.02 | | | 0.01 | | 0.27 | | 90.0 | 90.0 | | | 1 | 0.01 | 0.01 | 90:0 | 0.03 | 0.11 | 0.01 | 0.02 | | | 0.02 | 0.02 |
| 忿 | 113年12月31日 | | | | 1 | • | | | 0.05 | ŧ | | | • | | • | | | • | | | 1 | 90.0 | 0.03 | 0.13 | | 1 | 1 | 1 | | | 0.02 | 0.03 |
| ije. | 112年12月31日 | | | | \$ 52,466,000 | 15,174,000 | 67,640,000 | | • | 14,388,000 | 14,388,000 | | 31,210,180 | | 35,700,000 | | 17,842,500 | 7,595,000 | 25,437,500 | | 4,151,000 | 12,705,000 | 29,580,000 | 22,653,000 | 65,500,000 | 28,260,000 | 21,060,000 | 18,760,000 | 202,669,000 | | 54,750,000 | 21,872,500 |
| ₹ | 113年12月31日 | | | | €9 | | 1 | | 40,876,000 | | 40,876,000 | | | | 1 | | • | ' | | | 113,950,000 | 89,325,000 | 62,560,000 | 51,525,000 | • | • | • | ' | 317,360,000 | | 91,700,000 | 72,891,000 |
| ; | 凝 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| : | 稑 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| : | ÷ | 上市股票一按市值計算 | 変 | 访微俊维 | 泰 | 館 遊 | 小 | 電機機械 | 台灣構筑 | 華城 | 六 | 气車工業 | 古梯 | 說光事業 | 雄 | 生技器療業 | 晶碩光學 | 祝陽 | 十十 | 半導體業 | 台横電 | 祥碩 | 鱼物 | 颖 | 中林-KY | 力。 | 南亞科 | 会 | 小 | 電腦及週邊 | 蜂類 | 本祭 |
| | 技 | 上市股票。 | ÷ | 7115 | | | | | | | | | | 19494 | | ~1 | | | | 1 | | | | | | | | | | * | | |

(接次頁)

| 6 分 比 112年12月31日 5 4 1 1 1 1 1 | 4 H D | 3 2 3 1 3 5 2 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 | | " ' 69 | 1- 1- |
|---|--|---|--|-----------------------------|---|
| 4 済 済 産 113年12月31日 4 14 | ਚ ' ਚ | 4444. | 4 4 6 | 23 12 23 | ή ή |
| 総数之百分比 112年12月31日 0.03 0.03 0.03 | 0.02 | 0.08 0.04 0.01 0.04 0.06 | 1 1 1 1 | 0.01 | 0.07 |
| 佔已發行股份。 113年12月31日 0.01 | 0.02 | 0.13 0.03 0.03 0.04 | 0.05 0.03 0.02 0.05 | 0.05 | • • |
| 新 112年12月31日 \$ 71,166,500 51,870,000 10,860,000 9,180,000 219,699,000 | 49,685,000 14,795,000 64,480,000 | 19,890,000 44,062,162 15,030,290 34,732,000 63,220,000 216,280,452 | | 14,140,000 | 17,097,500 |
| 金 113年12月31日 \$ 60,270,000 - - - - - - - - - - - - - - - - - | 68,797,000 | 72,090,000 68,625,000 60,605,000 57,350,000 | 63,036,000 59,800,000 55,215,000 9,758,000 187,809,000 | 83,928,000 1,227,580,500 | |
| 嶽 | | | | | |
| 杂 | | | | | |
| 漢 被 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 類 基 基 基 基 | 高品的 中 | 電子 等電性嘉川金台 赤 維生 像光 工作性 電電小準 建筑深渊子子 | 次 | | 上櫃股票— 核市位計算 臺 鴻 納碳工業 祭 明 貿易百貨 寶 雅 (接 次 頁) |
| 故 | | | | 4- | 上植茂珠 |

| 百 分 比 112年12月31日 | | 4 | 3 | 2 | • | 2 | 2 | | 14 | | | | 7 | | 3 | | 2 | | | | <u>26</u> | 95 | ın | # # # # # # # # # # # # # # # # # # # | 100 |
|-----------------------|------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------|------------|-----|------------|------|------------|-------|------------|----------|------|------------|-------------|---------------|--|---------------------------------------|------------------|
| 佔 净 資 產 113年12月31日 | | 9 | S | ın | 3 | ı | | ' | 19 | | ' | | ۱' | | ' | | | | | ' | | 96 | 9 | () | 100 |
| 總數之百分比 112年12月31日 | | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 1 | 0.10 | 0.07 | 60'0 | | | 0.05 | | 0.01 | | 0.03 | | 0.16 | | | 0.03 | | | | | |
| 佔已發行股份 113年12月31日 | | 0.04 | 0.07 | 0.07 | 90'0 | ı | 1 | • | | | 1 | | • | | 1 | | 0.10 | | | 1 | | | | | |
| 額 112年12月31日 | | \$ 49,000,000 | 34,320,000 | 27,040,000 | • | 24,570,000 | 20,977,392 | 16,356,000 | 172,263,392 | | 12,600,000 | | 21,670,000 | | 35,476,000 | | 28,012,000 | | | 27,600,000 | 328,518,892 | 1,220,163,024 | 72,879,666 | (5,776,570) | \$ 1,287,266,120 |
| 金 113年12月31日 | | \$ 90,585,000 | 83,125,000 | 77,430,000 | 56,486,000 | 1 | • | 1 | 307,626,000 | | | | 1 | | - | | 43,065,000 | | | * | 350,691,000 | 1,578,271,500 | 93,761,512 | (29,657,525) | \$ 1,642,375,487 |
| 氣 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 型 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Name of the second | 半導層業 | | | * | | 年 大 | | | 十 | 電腦及周邊 | 新普科技 | 先電業 | 元太 | 文化创意 | 3 | 其他電子紫 | 名 | 3 | 半學路米 | 緒瑞-KY | 上櫃股票合計 | | ************************************** | 其他資產減負債後之净額 | ય્વન |
| 救 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 来 | | | | 股票總計 | 级行存款 | 共布益 | 微奏 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

註:投資明細係按照投資國家分類(股票係以涉險國家進行分類)。



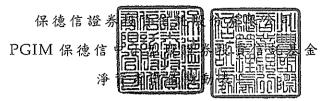


並事長:張偉



會計主管:陳亞榛





民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣元

| | | 113年度 | | | | 112年度 | | |
|----------------|---------|-------------------|----|-------------|-----------|--------------------|---|------------|
| | 金 | 額 | | % | 金 | 額 | | % |
| 期初淨資產 | \$ 1,28 | 7,266,120 | _ | <u>79</u> | \$ | 982,978,997 | | <u>76</u> |
| 收入(附註三) | | | | | | | | |
| 現金股利 | 2 | 9,888,317 | | 2 | | 27,878,630 | | 2 |
| 利息收入 | | 538,382 | | - | | 689,074 | | _ |
| 其他收入 | | 3,070 | | | | 102 | _ | <u> </u> |
| 收入合計 | 3 | 0,429,769 | | 2 | | <u> 28,567,806</u> | | <u>2</u> |
| 費 用 | | | | | | | | |
| 與 | 2 | 2,992,139 | | 2 | | 18,717,665 | | 1 |
| 保管費(附註七) | | 2,155,497 | | - | | 1,754,795 | | - |
| 會計師費用 | | 191,458 | | _ | | 191,620 | | _ |
| 其他費用 | | <u> 335</u> | | | | <u>675</u> | | |
| 費用合計 | 2 | 25,339,429 | _ | _2 | | 20,664,755 | _ | 1 |
| 本期淨投資收益 | | 5,090,340 | | - | | 7,903,051 | | 1 |
| 發行受益權單位價款 | 71 | .0,855,820 | | 43 | | 188,632,663 | | 15 |
| 買回受益權單位價款 | (76 | 66,334,120) | (| 47) | (| 289,728,193) | (| 23) |
| 已實現資本損益變動(附註三) | 62 | 23,810,041 | | 38 | | 106,405,275 | | 8 |
| 未實現資本損益變動(附註三) | (21 | 8,312,714) | (_ | <u>13</u>) | | 291,074,327 | _ | 23 |
| 期末淨資產 | \$ 1,64 | <u>12,375,487</u> | | <u>100</u> | <u>\$</u> | 1,287,266,120 | _ | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

苦事長:張偉

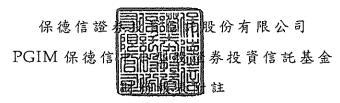


總經理:梅以德/



會計主管:陳亞榛





民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 (除另予註明者外,金額係以新台幣元為單位)

一、概 述

本基金業經金管會 110 年 6 月 24 日金管證投字第 1100338417 號 函核准,修正本基金名稱由「保德信中小型股證券投資信託基金」變 更為「PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金」,並以 110 年 11 月 30 日為更名基準日。

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,在國內設立之證券投資信託基金,於88年1月25日成立並開始投資。本基金為開放式股票型基金,經核准最低發行金額為2億元。

本基金主要從事於國內上市或上櫃公司股票、承銷股票、與櫃股票、基金受益憑證(含指數股票型基金、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、政府公債、公司債(包含可轉換公司債、次順位公司債、交換公司債、附認股權公司債、無擔保公司債)或金融債券(含次順位金融債券)之投資,投資目標係追求長期之投資利得及投資收益。另本基金為避險操作之目的,得從事證券相關商品之交易;其交易比率及範圍依金融監督管理委員會(金管會)規定辦理。

本基金之經理公司為保德信證券投資信託股份有限公司(以下簡稱「經理公司」),保管機構為兆豐國際商業銀行股份有限公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於114年2月14日經本基金之經理公司管理階層核准通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 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。

(二) 重大會計政策之彙總說明

股 票

股票於成交日按實際成本入帳。對所投資股票之價值係以下列 方式評價:

上市者,以營業日集中交易市場之收盤價格為準;上櫃者,以 營業日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收 盤價格為準。前項收盤價格與成本間之差異,帳列未實現資本損益。 附買回債券及短期票券

附買回債券及短期票券係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。

證券交易損益、股利及利息收入

證券交易係於成交日入帳,出售成本係採移動平均法計算,出售價格與成本間之差異帳列已實現資本利得(損失)。

股利及利息收入均按應計基礎計算。取得現金股利於除息日列為當期收入;盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票,於除權日註記增加之股數,並重新計算每股成本,不認列股利收入。

稅 捐

利息收入被扣繳之稅額,依財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定,信託基金之信託利益,未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者,其被扣繳之稅額不得申請退還; 因是列為利息收入減項。

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,經理公司之管理階層必須基於歷史經驗及其他攸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。

經理公司之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。

五、銀行存款

活期存款

113年12月31日 \$93,761,512 112年12月31日 <u>\$72,879,666</u>

係

六、交易成本

本基金於 113 及 112 年度之交易手續費分別為 12,596,660 元及 2,545,209 元,證券交易稅分別為 19,741,438 元及 3,977,619 元。

七、經理費及保管費

本基金應付經理公司及保管機構之服務酬勞,係依基金每日淨資產價值分別按每年百分之一點六(1.6%)及百分之零點一五(0.15%)逐日計算並按月給付。惟本基金自成立日後 6 個月起,除信託契約規定之特殊情形外,投資於上市或上櫃公司股票、承銷股票及興櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分,減半計收經理公司之報酬。

八、收益之分配

依據投資信託契約規定,本基金之收益全部併入本基金之資產, 不予分配;因是,本期亦無需編製可分配收益表。

九、關係人交易

本基金之關係人交易如下:

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱 保德信證券投資信託股份有限公司 (保德信投信) 美商保德信保險股份有限公司 (保德信保險)

(二) 關係人交易

超理費—保德信投信113年度
\$22,992,139112年度
\$18,717,665113年12月31日
應付經理費—保德信投信113年12月31日
\$2,238,544112年12月31日
\$1,731,082

十、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

本基金於 113 及 112 年底無未到期之衍生性金融商品。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票價值將隨投資標的之價格波動而變動。 本基金投資之附買回債券,屬固定利率商品,將於資產負債表 日因市場利率變動致使該金融商品之公允價值隨之變動,市場 利率上升,將使該投資之公允價值下降。

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

本基金投資之股票及其他金融商品大多具活絡市場,預期 可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售金融資產,故 變現之流動性風險甚低。

(三) 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。本基金已建立相關風險控管機制,風險控制如下:

風險控制

採用全面風險管理與控制系統,以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險及信用風險)。本基金定期考量貨幣暴險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素,進行適當的資產配置,並透過限額管理及停損等管理機制,藉由資訊系統控管投資部位,以管理市場風險;另本基金經理公司隸屬之集團定期會審視交易對手之信用狀況,本基金之交易對象僅限於經集團核准之金融機構,以管理所面臨之風險。

【附錄十】本基金委託證券商買賣有價證券資料

報表編號:FSKR016RP1 列印人員:温麗香

保德信證券投資信託股份有限公司 中小型股 委託證券商買賣證券資料

印表日期: 2025/06/30 印表時間: 19:37:16

頁 次:1/1

幣別:台幣

| 項 | 目 | | 受委託買賣證 | 券金額(千元) | | | 證券商持有該 | 基金之受益權 |
|--------|--------|-------------|-------------|---------|-------------|-----------|---------|--------|
| 時間 | 證券商名稱 | 股票/基金 | 債券 | 其它 | 合計 | 手續費金額(千元) | 單位數(千個) | 比例(%) |
| 2024年 | 兆豐證券 | 882, 112 | 2, 394, 807 | | 3, 276, 919 | 883 | 0 | 0 |
| | 凱基證券 | 1, 617, 298 | 0 | | 1, 617, 298 | 1, 458 | 0 | 0 |
| | 富邦證券 | 1, 448, 210 | 0 | | 1, 448, 210 | 1, 451 | 0 | 0 |
| | 群益金鼎證券 | 1, 435, 143 | 0 | | 1, 435, 143 | 1, 293 | 0 | 0 |
| | 永豐金證券 | 1, 238, 750 | 0 | | 1, 238, 750 | 1, 241 | 0 | 0 |
| 2025年 | 兆豐證券 | 239, 657 | 424, 039 | | 663, 696 | 240 | 0 | 0 |
| 01月01日 | 統一證券 | 497, 840 | 0 | | 497, 840 | 498 | 0 | 0 |
| 至 | 群益金鼎證券 | 461, 464 | 0 | | 461, 464 | 416 | 0 | 0 |
| 06月30日 | 凱基證券 | 429, 613 | 0 | | 429, 613 | 387 | 0 | 0 |
| | 永豐金證券 | 403, 514 | 0 | | 403, 514 | 404 | 0 | 0 |

【附錄十一】本基金信託契約與契約範本之條文對照表

簽訂日期:中華民國八十七年一月二十二日

第一次修訂:中華民國八十七年六月二十六日

第二次修訂:中華民國八十八年十二月二十日

第三次修訂:中華民國九十年二月七日

第四次修訂:中華民國九十三年一月十日

第五次修訂:中華民國九十三年十二月三十一日

第六次修訂:中華民國九十六年十月三日

第七次修訂:中華民國九十七年三月十一日

第八次修訂:中華民國九十七年五月二十八日

第九次修訂:中華民國一〇一年二月二十二日

第十次修訂:中華民國一〇二年十二月二日

第十一次修訂:中華民國一〇三年五月十六日

第十二次修訂:中華民國一○四年六月二十三日

第十三次修訂:中華民國一〇五年六月二十九日

第十四次修訂:中華民國一一○年三月十五日

第十五次修訂:中華民國一一一年五月二十六日

第十六次修訂:中華民國一一四年六月十九日

本基金信託契約與制式契約之條文對照表

第12次修正後條文(104.06.23)

前次修正條文(102.12.02)

國內股票型基金證券 投資信託契約(範本)

說明

保德信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,募集保德 信中小型股證券投資信託基金(以 下簡稱本基金),與兆豐國際商業 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。

保德信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,募集保德 信中小型股證券投資信託基金(以 下簡稱本基金),與兆豐國際商業 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。

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 之申購外,申購人自申購並繳足全 部價金之日起,成為本契約當事

參採中華民國 證券投資信託 暨顧問商業同 業公會(下稱 「公會」)修 正、98年8月 4 日經金管會 金管證投字第 0980039281 號函核定之 「國內開放式 股票型基金證 券投資信託契 約範本」(下稱 「範本」)修訂 之。

第一條 定義

本契約所使用名詞之定義如下:

- 一、金管會:指行政院金融監督管 理委員會。
- 二、本基金:指為本基金受益人之 利益,依本契約所設立之保德 信中小型股證券投資信託基 金。
- 三、經理公司:指保德信證券投資 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。
- 四、基金保管機構:指兆豐國際信託銀行股份有限公司,本託關係,擔任本契約受託從理理所有限公司之運用指示。 保管、處分、收付本基金份資信託及顧問管案 投資管券投資相關基金保管 共致的辦理相關基金保管託公司或兼營信託公司或兼營信託公司或兼營信託公司或兼營信託業務之銀行。
- 五、受益人:指依本契約規定,享 有本基金受益權之人。
- 六、受益憑證:指經理公司為募集 本基金而發行,用以表彰受益 人對本基金所享權利並發 於經理公司開設於證券集中 保管事業之保管劃撥帳戶下 登錄專戶之受益權單位數。
- 七、本基金成立日:指本契約第三 條第一項最低淨發行總面額 募足,並符合本契約第七條第 一項本基金成立條件,經理公 司向金管會報備並經金管會 核准備查之日。
- 八、本基金受益憑證發行日:指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。
- 九、基金銷售機構:指經理公司及 受經理公司委託,辦理銷售或 買回受益憑證業務之機構。
- 十、公開說明書或簡式公開說明 書:指經理公司為公開募集本 基金,發行受益憑證,依證券

第一條 定義

- 本契約所使用名詞之定義如下: 一、金管會:指行政院金融監督管 理委員會。
- 二、本基金:指為本基金受益人之 利益,依本契約所設立之保德 信中小型股證券投資信託基 金。
- 三、經理公司:指保德信證券投資 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。
- 四、基金保管機構:指兆豐國際商業銀行股份有限公司,學主報,擔任本契約受託人,擔任本契約指定不定用指經理公司之運用指壓。處分、收付本基金份資信。 依管券投資信託及顧問養金保證券的辦理相關基金保管、本契約辦理相關基金保管託務之信託公司或兼營信託業務之銀行。
- 五、受益人:指依本契約規定,享 有本基金受益權之人。
- 六、受益憑證:指經理公司為募集本基金而發行,用以表彰受益人對本基金所享權利並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登錄專戶之受益權單位數。
- 七、本基金成立日:指本契約第三 條第一項最低淨發行總面額 募足,並符合本契約第七條第 一項本基金成立條件,經理公 司向金管會報備並經金管會 核准備查之日。
- 八、本基金受益憑證發行日:指經 理公司發行並首次交付本基 金受益憑證之日。
- 九、基金銷售機構:指經理公司及 受經理公司委託,辦理銷售或 買回受益憑證業務之機構。
- 十、公開說明書或簡式公開說明 書:指經理公司為公開募集本 基金,發行受益憑證,依證券

第一條 定義

- 本契約所使用名詞之定義如下: 一、金管會:指行政院金融監督管 理委員會。
- 二、本基金:指為本基金受益人之 利益,依本契約所設立之 證券投資信託基金。
- 四、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 業務之信託公司或兼營信託 業務之銀行。
- 五、受益人:指依本契約規定,享 有本基金受益權之人。
- 六、受益憑證:指經理公司為募集本基金而發行,用以表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。
- 七、本基金成立日:指本契約第三 條第一項最低淨發行總面額 募足,並符合本契約第七條第 一項本基金成立條件,經理公 司向金管會報備並經金管會 核准備查之日。
- 八、本基金受益憑證發行日:指經 理公司發行並首次交付本基 金受益憑證之日。
- 九、基金銷售機構:指經理公司及 受經理公司委託,銷售受益憑 證之機構。
- 十、公開說明書或簡式公開說明 書:指經理公司為公開募集本 基金,發行受益憑證,依證券

- 1. 參採範本修 訂之,惟第 六款維持現 行條文。
- 2. 因本基金採 無實體發 行, 参採公 會 96 年 11 月16日第4 屆第2次法 制委員會議 通過之「開 放式股票型 基金證券投 資信託契約 範本因應無 實體發行建 議修正條 文」修訂之。 3. 本基金不分 配收益。
- 4. 配合「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 (以 下簡稱投信 基金申購買 回作業程 序)第 25 條 修訂。以下 有關指定辦 理買回之機 構亦修訂為 「辦理基金 買回業務之 銷售機構。

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|--|---|-----|
| 投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。 | 投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。 | 投資信託及顧問法及證券投 資信託事業集證券投資信 託基金公開說明書應行記載 事項準則所編製之說明書。 | |
| 十一、與經理公司有利害關係之公司,指有下列情事之一之公司: (一)與經理公司具有公司法第六章 | 十一、與經理公司有利害關係之公司,指有下列情事之一之公司: (二)與經理公司具有公司法第六章 | 十一、與經理公司有利害關係之公 司:指有下列情事之一之公 司: (一)與經理公司具有公司法第六章 | |
| 之一所定關係者; | 之一所定關係者; | 之一所定關係者; | |
| (二)經理公司之董事、監察人或綜 | (二)經理公司之董事、監察人或綜 | (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 | 合持股達百分之五以上之股 | 合持股達百分之五以上之股 | |
| 東; | 東; | 東; | |
| (三)前款人員或經理公司之經理人 | (三)前款人員或經理公司之經理人 | (三)前款人員或經理公司之經理人 | |
| 與該公司之董事、監察人、經 | 與該公司之董事、監察人、經 | 與該公司之董事、監察人、經 | |
| 理人或持有已發行股份百分 | 理人或持有已發行股份百分 | 理人或持有已發行股份百分 | |
| 之十以上股東為同一人或具 | 之十以上股東為同一人或具 | 之十以上股東為同一人或具 | |
| 有配偶關係者。 | 有配偶關係者。 | 有配偶關係者。 | |
| 十二、營業日:指本國證券市場交 | 十二、營業日:指本國證券市場交 | 十二、營業日:指本國證券市場交 | |
| 易日。 | 易日。 | 易日。 | |
| 十三、申購日:指經理公司及基金 | 十三、申購日:指經理公司及基金 | 十三、申購日:指經理公司及基金 | |
| 銷售機構銷售本基金受益權 | 銷售機構銷售本基金受益權 | 銷售機構銷售本基金受益權 | |
| 單位之營業日。 | 單位之營業日。 | 單位之營業日。 | |
| 十四、計算日:指經理公司依本契 約規定,計算本基金淨資產 價值之營業日。 (刪除) | 十四、計算日:指經理公司依本契約規定,計算本基金淨資產價值之營業日。 (刪除) | 十四、計算日:指經理公司依本契約規定,計算本基金淨資產價值之營業日。 十五、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 | |
| 十五、買回日:指受益憑證買回申 | 十五、買回日:指受益憑證買回申 | 益人可分配之收益金額。 | |
| 請書及其相關文件之書面或 | 請書及其相關文件之書面或 | 十六、買回日:指受益憑證買回申 | |
| 電子資料到達經理公司或公 | 電子資料到達經理公司或公 | 請書及其相關文件之書面或 | |
| 開說明書所載辦理基金買買 | 開說明書所載辦理基金買買 | 電子資料到達經理公司或公 | |
| 業務之代理機構之次一營業 | 業務之代理機構之次一營業 | 開說明書所載買回代理機構 | |
| 日。 | 日。 | 之次一營業日。 | |
| 十六、受益人名簿:指經理公司自 | 十六、受益人名簿: 指經理公司自 | 十七、受益人名簿:指經理公司自 | |
| 行或委託受益憑事務代理 | 行或委託受益憑事務代理 | 行或委託受益憑證事務代理 | |
| 機構製作並保存,其上記或 | 機構製作並保存,其上記或 | 機構製作並保存,其上記載受 | |
| 受益憑證受益人之姓名或名 | 受益憑證受益人之姓名 | 益憑證受益人之姓名或名 | |
| 稱、住所或居所、受益憑證 | 受益憑證受益所、受益憑 | 稱、住所或居所、受益憑證轉 | |
| 轉讓、設質及其他變更情形 | 稱、住所或居所、變更情形 | 讓、設質及其他變更情形等之 | |
| 等之名簿。 十七、會計年度:指每曆年之一月 一日起至十二月三十一日 止。 | 等之名簿。 十七、會計年度:指每曆年之一月 一日起至十二月三十一日 止。 | 名簿。 十八、會計年度:指每曆年之一月 一日起至十二月三十一日止。 | |
| 十八、證券集中保管事業:指依法 | 十八、證券集中保管事業:指依法 | 十九、證券集中保管事業:指依法 | |
| 令規定得辦理有價證券集中 | 令規定得辦理有價證券集中 | 令規定得辦理有價證券集中 | |
| 保管業務之機構。 | 保管業務之機構。 | 保管業務之機構。 | |
| 十九、票券集中保管事業:依法令 | 十九、票券集中保管事業:依法令 | 二十、票券集中保管事業:依法令 | |
| 規定得辦理票券集中保管業 | 規定得辦理票券集中保管業 | 規定得辦理票券集中保管業 | |
| 務之機構。 | 務之機構。 | 務之機構。 | |
| 二十、證券交易所:指臺灣證券交 | 二十、證券交易所:指臺灣證券交 | 二十一、證券交易所:指台灣證券 | |
| 易所股份有限公司。 | 易所股份有限公司。 | 交易所股份有限公司。 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|---|---|--|--------|
| 二十一、證券櫃檯買賣中心:指財 團法人中華民國證券櫃檯買 | 二十一、證券櫃檯買賣中心:指財 團法人中華民國證券櫃檯買 | 二十二、證券櫃檯買賣中心:指財 團法人中華民國證券櫃檯買 | |
| 賣中心。 二十二、證券相關商品:指經理公司運用本基金從事經金管會 核定准予交易之證券相關之 期貨、選擇權或其他金融商 | 賣中心。 二十二、證券相關商品:指經理公司運用本基金從事經金管會 核定准予交易之證券相關之 期貨、選擇權或其他金融商 | 賣中心。 二十三、證券相關商品:指經理公司運用本基金從事經金管會 核定准予交易之證券相關之 期貨、選擇權或其他金融商 | |
| 品。 二十三、事務代理機構:指受經理 公司委任,代理經理公司處 理本基金受益憑證事務之機 構。 | 品。 二十三、事務代理機構:指受經理 公司委任,代理經理公司處 理本基金受益憑證事務之機 構。 | 品。 二十四、事務代理機構:指受經理 公司委任,代理經理公司處理 本基金受益憑證事務之機構。 | |
| 二十四、淨發行總面額:指募集本 基金所發行受益憑證之總面 額。 | 二十四、淨發行總面額:指募集本 基金所發行受益憑證之總面 額。 | 二十五、淨發行總面額:指募集本 基金所發行受益憑證之總面 額。 | |
| 二十五、申購價金:指申購本基金 受益權單位應給付之金額, 包括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。 | 二十五、申購價金:指申購本基金 受益權單位應給付之金額, 包括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。 | 二十六、申購價金:指申購本基金 受益權單位應給付之金額,包 括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。 | |
| 二十六、同業公會:指中華民國證 | 二十六、同業公會:指中華民國證 | 二十七、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。 二十八、同業公會:指中華民國證 | |
| 券投資信託暨顧問商業同 業公會。 | 券投資信託暨顧問商業同 業公會。 | 券投資信託暨顧問商業同業 公會。 | |
| 第二條 本基金名稱及存續期間 一、本基金為股票型之開放式基 金,定名為保德信中小型股證 券投資信託基金。 | 第二條 本基金名稱及存續期間 一、本基金為股票型之開放式基 金,定名為保德信中小型股證 券投資信託基金。 | 第二條本基金名稱及存續期間 一、本基金為股票型之開放式基金,定名為(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金。 | 本條未修正。 |
| 二、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。 | 二、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。 | 二、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 ;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。 | |
| 第三條 本基金總面額 一、本基金首次淨發行總面額最低 為新臺幣貳億元,每受益權單 位面額為新臺幣壹拾元。 | 第三條 本基金總面額 一、本基金首次淨發行總面額最低 為新臺幣貳億元,每受益權單 位面額為新臺幣壹拾元。 | 第 三 條本基金總面額 一、本基金首次淨發行總面額最低 為新臺幣元(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 | |
| 二、本基金經金管會核准後募集; 本基金在成立日時淨發行總 面額已達最低淨發行總面額,本基金於上開期間屆證 後,仍得繼續發行受益憑 養之。募足首次最低淨發行總 重單位總數呈報金管會。 | 二、本基金經金管會核准後募集; 本基金在成立日時淨發行總 面額已達最低淨發行總面 額,本基金於上開期間憑證 後,仍得繼續發行受益潛發行變 集之。募足首次最低淨發行總 在 在 類後,經理公司應將其 。 權單位總數呈報金管會。 | 二、本基金經有經歷金管會外,起一大學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學 | |
| 三、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,即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。 | 三、本基金之受益權,按已發行受益權與公額;每一受益權單位總數,平均分割;每一受益權單位有同等之權利,即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。 | 三、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、收益之分配權及其他依本契約或法令規定之權利。 | |

國內股票型基金證券 第12次修正後條文(104.06.23) 前次修正條文(102.12.02) 說明 投資信託契約(範本) 受益憑證之發行 受益憑證之發行 1. 第一項、第 第四條 第四條 第 四 條 受益憑證之發行 、經理公司發行受益憑證,應經金 -、經理公司發行受益憑證,應經 一、經理公司發行受益憑證,應經 二項及第 金管會之事先核准。本基金成 金管會之事先核准。本基金成 管會之申報生效後,於開始募集 八項第六 前於日報或依金管會所指定之 立前,不得發行受益憑證,本 立前,不得發行受益憑證,本 款涉及原 基金受益憑證發行日至遲不 基金受益憑證發行日至遲不 方式辦理公告。本基金成立前, 發行條 得超過自本基金成立日起算 得超過自本基金成立日起算 不得發行受益憑證,本基金受益 件,維持現 三十日。 三十月。 憑證發行日至遲不得超過自本 行條文。 基金成立日起算三十日。 2. 第三項及第 二、受益憑證表彰受益權,每一受 、受益憑證表彰受益權,每一受益 二、受益憑證表彰受益權,每一受 七項因本 益憑證所表彰之受益權單位 益憑證所表彰之受益權單位 憑證所表彰之受益權單位數,以 基金採無 實體發 數,以四捨五入之方式計算至 數,以四捨五入之方式計算至 四捨五入之方式計算至小數點 行,維持現 小數點以下第一位。 小數點以下第一位。 以下第 位。受益人得請求分 割受益憑證,但分割後換發之每 行條文。 一受益憑證,其所表彰之受益權 3. 配合投信基 單位數不得低於 單位。 金申購買 回作業程 三、本基金受益憑證為記名式,採 三、本基金受益憑證為記名式,採 三、本基金受益憑證為記名式。 無實體發行,不印製實體受益 無實體發行,不印製實體受益 序)第25條 憑證。 憑證。 修訂。 四、除因繼承而為共有外,每一受 四、除因繼承而為共有外,每一受 四、除因繼承而為共有外,每一受益 益憑證之受益人以一人為限。 益憑證之受益人以一人為限。 憑證之受益人以一人為限。 五、因繼承而共有受益權時,應推 五、因繼承而共有受益權時,應推 五、因繼承而共有受益權時,應推派 派一人代表行使受益權。 派一人代表行使受益權。 一人代表行使受益權。 六、政府或法人為受益人時,應指 六、政府或法人為受益人時,應指定 六、政府或法人為受益人時,應指 定自然人一人代表行使受益 定自然人一人代表行使受益 自然人一人代表行使受益權。 權。 權。 七、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。 八、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。 七、本基金受益憑證發行日後,經 七、本基金受益憑證發行日後,經 九、本基金受益憑證發行日後,經理 理公司應於基金保管機構收 理公司應於基金保管機構收 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 足申購價金之日起,於七個營 足申購價金之日起,於七個營 業日內以帳簿劃撥方式交付 業日內以帳簿劃撥方式交付 依規定製作並交付受益憑證予 受益憑證予申購人。 申購人。 受益憑證予申購人。 八、本基金受益憑證以無實體發 八、本基金受益憑證以無實體發 十、本基金受益憑證以無實體發行 行,應依下列規定辦理: 行,應依下列規定辦理: 時,應依下列規定辦理: (一)經理公司發行受益憑證不印製 (一)經理公司發行受益憑證不印製 (一)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 實體證券,而以帳簿劃撥方式 實體證券,而以帳簿劃撥方式 交付時,應依有價證券集中保 交付時,應依有價證券集中保 交付時,應依有價證券集中保 管帳簿劃撥作業辦法及證券 管帳簿劃撥作業辦法及證券 管帳簿劃撥作業辦法及證券 集中保管事業之相關規定辦 集中保管事業之相關規定辦 集中保管事業之相關規定辦 理。 (二)本基金不印製表彰受益權之實 (二)本基金不印製表彰受益權之實 (二)本基金不印製表彰受益權之實 體證券,免辦理簽證。 體證券,免辦理簽證。 體證券,免辦理簽證。 (三)本基金受益憑證全數以無實體 (三)本基金受益憑證全數以無實體 (三)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 發行,受益人不得申請領回實 發行,受益人不得申請領回實 體受益憑證。 體受益憑證。 體受益憑證。 (四)經理公司與證券集中保管事 (四)經理公司與證券集中保管事 (四)經理公司與證券集中保管事業 業間之權利義務關係,依雙方 業間之權利義務關係,依雙方 間之權利義務關係,依雙方簽 簽訂之開戶契約書及開放式 簽訂之開戶契約書及開放式 訂之開戶契約書及開放式受 受益憑證款項收付契約書之 受益憑證款項收付契約書之 益憑證款項收付契約書之規 規定。 規定。 定。 (五)經理公司應將受益人資料送交 (五)經理公司應將受益人資料送交 (五)經理公司應將受益人資料送交 證券集中保管事業登錄。 證券集中保管事業登錄。 證券集中保管事業登錄。 (六)受益人向經理公司或基金銷售 (六)受益人向經理公司或基金銷售 (六)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 機構所為之申購,其受益憑證 機構所為之申購,其受益憑證 係登載於經理公司開設於證 係登載於經理公司開設於證 係登載於經理公司開設於證 券集中保管事業之保管劃撥 券集中保管事業之保管劃撥 券集中保管事業之保管劃撥 帳戶下之登錄專戶,或得指定 帳戶下之登錄專戶,或得指定 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。

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

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

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|----------------------------------|---------------------------------|---|------------------|
| 回,僅得向經理公司或其委任 辦理買回業務之基金銷售機 | 回,僅得向經理公司或其委任 辦理買回業務之基金銷售機 | DEAL IN TOX FY (FORF) | |
| 構為之。 | 構為之。 | (1) 6 4 1 1 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 | |
| (七)受益人向往來證券商所為之 申購或買回,悉依證券集中保 | (七)受益人向往來證券商所為之申購或買回,悉依證券集中保 | (七)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 | |
| 管事業所訂相關辦法之規定 | 管事業所訂相關辦法之規定 | 事業所訂相關辦法之規定辦 | |
| 辦理。 九、其他受益憑證事務之處理,依 | 辦理。 九、其他受益憑證事務之處理,依 | 理。 十一、其他受益憑證事務之處理,依 | |
| 「受益憑證事務處理規則」規 | 「受益憑證事務處理規則」規 | 「受益憑證事務處理規則」規定 | |
| 定辦理。 第五條 受益權單位之申購 | 定辦理。 第五條 受益權單位之申購 | 辦理。 第 五 條受益權單位之申購 | 1. 參採範本 |
| 一、本基金每受益權單位之申購價 | 一、本基金每受益權單位之申購價 | 一、本基金每受益權單位之申購價金 | 修訂之。 |
| 金包括發行價格及申購手續 費,申購手續費由經理公司訂 | 金包括發行價格及申購手續費,申購手續費由經理公司訂 | 包括發行價格及申購手續費,申 購手續費由經理公司訂定。 | 2. 本條第二項涉及原 |
| 定。 | 定。 | | 發行條 |
| 二、本基金每受益權單位之發行價 格如下: | 一二、本基金每受益權單位之發行價 格如下: | 二、本基金每受益權單位之發行價格如下: | 件,維持現 行條文。 |
| (一) 本基金承銷期間及成立日前 | (一) 本基金承銷期間及成立日前 | (一) 本基金成立日前(不含當日), | 3. 惟經理公 |
| (含當日),每受益權單位之發 行價格為新臺幣拾元。 | (含當日),每受益權單位之發 行價格為新臺幣拾元。 | 每受益權單位之發行價格為 新臺幣壹拾元。 | 司不收受申購價金 |
| (二) 本基金承銷期間屆滿且成立 | (二) 本基金承銷期間屆滿且成立 | (二) 本基金成立日起,每受益權單 | 且為統一 |
| 日之翌日起,每受益權單位之 | 日之翌日起,每受益權單位之 | 位之發行價格為申購日當日 | 「基金專 |
| 發行價格為申購日當日每受 益權單位淨資產價值。 | 發行價格為申購日當日每受 益權單位淨資產價值。 | 每受益權單位淨資產價值。 | 户」用語, 於第六項 |
| 一、上甘人与亚兰描唱小子改仁画 | 一、土甘入与亚兴城盟从上改仁便 | 一、土甘入与亚兴城盟从为政仁西边 | 為文字調整。 |
| 三、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 | 三、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 | 三、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 | 4.配合 2014 |
| 額為發行價額,發行價額歸本 | 額為發行價額,發行價額歸本 | 發行價額,發行價額歸本基金資 | 年 2 月 21 |
| 基金資產。 四、本基金受益憑證申購手續費不 | 基金資產。 四、本基金受益憑證申購手續費不 | 產。 四、本基金受益憑證申購手續費不列 | 日金管會金管證投 |
| 列入本基金資產,每受益權單 | 列入本基金資產,每受益權單 | 入本基金資產,每受益權單位之 | 字第 |
| 位之申購手續費最高不得超 過發行價格之百分之二·本基 | 位之申購手續費最高不得超 過發行價格之百分之二。本基 | 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 | 103000269 9 號函修訂 |
| 金申購手續費依最新公開說 | 金申購手續費依最新公開說 | 續費依最新公開說明書規定。 | 中華民國 |
| 明書規定。 五、經理公司得指定基金銷售機 | 明書規定。 五、經理公司得指定基金銷售機 | 五、經理公司得委任基金銷售機構, | 證券投資信託暨顧 |
| 構,代理銷售受益憑證。 | 構,代理銷售受益憑證。 | 辦理基金銷售業務。 | 問商業同 |
| 六、經理公司應依本基金之特性, 訂定其受理本基金申購申請 | 六、經理公司應依本基金之特性, 訂定其受理本基金申購申請 | 六、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 | 業公會證 券投資信 |
| 之截止時間,除能證明申購人 | 之截止時間,除能證明申購人 | 止時間,除能證明申購人係於受 | 託基金募 |
| 係於受理截止時間前提出申 購申請者外,逾時申請應視為 | 係於受理截止時間前提出申 購申請者外,逾時申請應視為 | 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 | 集發行銷售及其申 |
| 次一營業日之交易。受理申購 | 次一營業日之交易。受理申購 | 之交易。受理申購申請之截止時 | 購或買回 |
| 申請之截止時間,經理公司應 | 申請之截止時間,經理公司應 | 間,經理公司應確實嚴格執行, 并應應社 於如 # 明 於 A 開 於 明 | 作業程序 |
| 確實嚴格執行,並應將該資訊 載明於公開說明書、相關銷售 | 確實嚴格執行,並應將該資訊 載明於公開說明書、相關銷售 | 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 | 第18條之1 第1項,開 |
| 文件或經理公司網站。申購人 | 文件或經理公司網站。申購人 | 站。申購人應於申購當日將基金 | 放除國內 |
| 應於申購當日將基金申購書 件交付經理公司或基金銷售 | 應於申購當日將基金申購書 件交付經理公司或基金銷售 | 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 | 貨幣市場 型及海外 |
| 機構,並於申購當日將申購價 | 機構,並於申購當日將申購價 | 接匯撥至基金帳戶。投資人透過 | 型基金以 |
| 金直接匯入至基金專戶。申購 人透過銀行特定金錢信託方 | 金直接匯入至基金專戶。申購 人透過銀行特定金錢信託方 | 銀行特定金錢信託方式申購基金,應於申購當日將申請書件及 | 外之基金轉申購均 |
| 式申購基金,應於申購當日將 | 式申購基金,應於申購當日將 | 申購價金交付銀行。經理公司應 | 得以轉申 |
| 申請書件及申購價金交付銀 行。經理公司應以申購人申購 | 申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購 | 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 | 購申請日 之次一營 |
| 價金進入基金專戶當日淨值 | 價金進入基金專戶當日淨值 | 購單位數。但投資人以特定金錢 | 業日之基 |
| 為計算標準,計算申購單位數。但申購入以特定会議院於 | 為計算標準,計算申購單位 數。但申購人以特定金錢信託 | 信託方式申購基金,或於申購當口添溫公融機構作戶扣做申購 | 金淨值計算基金申 |
| 數。但申購人以特定金錢信託 方式申購基金,或於申購當日 | 一數。但甲購入以特定金錢信託 方式申購基金,或於申購當日 | 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 | 具 基 金 甲 購單位數。 |
| 透過金融機構帳戶扣繳申購 | 透過金融機構帳戶扣繳申購 | 或扣款之次一營業日上午十時 | |
| 款項時,金融機構如於受理申 購或扣款之次一營業日上午 | 款項時,金融機構如於受理申 購或扣款之次一營業日上午 | 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 | |
| 十時前將申購價金匯撥基金 | 十時前將申購價金匯撥基金 | 單位數。受益人申請於經理公司 | |
| 專戶者,或該等機構因依銀行 法第四十七之三條設立之金 | 專戶者,或該等機構因依銀行 法第四十七之三條設立之金 | 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 | |
| 融資訊服務事業跨行網路系 | 融資訊服務事業跨行網路系 | 基金專戶時當日之淨值為計價 | |
| 統之不可抗力情事致申購款 | 統之不可抗力情事致申購款 | 基準,計算所得申購之單位數。 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|---|---|---|-------------------------------|
| 項未於受理申購或扣款之次 一營業日上午十時所 基金專戶者,亦以申購當台 請計算申購單位數。受益之申 請於經理公司不同以該 申購,經理公司得以該 申請日之次一營業日之基 淨值為別 | 項未於受理申購或扣款之次 可營業日上午十時所匯撥至 基金專戶者,亦以申購益分申 值計算申購單位數。受益人申 請於經理公司應以該實際轉入所會購基金專戶 一時購基金專戶 時當日之淨值為計價基準,計 算所得申購之單位數。 | | |
| 購之權單位之之程辦金 一之之程 一之之程 一之之之程 一之之之程 一之之之程 一之之之程 一之之之程 一之之之 一之之之 一之之 一 | | 七、受益權單位之財應, 應付 與其要構之之中 基金 與之之之之之 之之之之之之之之之。 之之之之之之之之之。 之之之之之之之。 之之之之之。 之之之之之。 之之之之。 之之之之。 之之之之。 之之之之。 之之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之之。 之之。 之之之。 之。 | |
| 辦理。 第六條 本基金受益憑證之簽證 本基金受益憑證採無實體發行,無 須辦理簽證。 | 辨理。 | 理。 第 六 條 本基金受益憑證之簽證 一、發行實體受益憑證,應經簽證。 二、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。 | 本基金採無實 體發行,維持 現行條文。 |
| 第七條 本基金之成立與不成立 一、本基金之成立條件,為依本契 約第二條第二項之規定,於開 始募集日起三十天內募 低淨發行總面額新臺幣貳億 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。 | 第七條 本基金之成立與不成立 一、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民最 低整。 一、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。 | 第七條本基金之成立與不成立 一、本基金之成立條件,為依本契約 第三條第二項之規定,於開始發 集日起三十天內募足最低淨發 行總面額新臺幣元整; 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。 | 1. 涉金本原,正孫文本 及之條子參為 2. 本調整 |
| 三、本基金不成立時,經理公司 原 在 京 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 | 三、本基金不成立時,經理公, 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一 | 三、本基金不成立時,經理公內自內 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一一 一 | |
| 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購費金負擔,但退還申購價金及其利息之掛擔。 | 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。 | 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。 | 泰 孫 水 上 丛 、 |
| 第八條 受益憑證之轉讓 一、本基金受益憑證發行日前,申 購受益憑證之受益人留存聯 或繳納申購價金憑證,除因繼 承或其他法定原因移轉外,不 得轉讓。 | 第八條 受益憑證之轉讓 一、本基金受益憑證發行日前,申 購受益憑證之受益人留存聯 或繳納申購價金憑證,除因繼 承或其他法定原因移轉外,不 得轉讓。 | 第 八 條 受益憑證之轉讓 一、本基金受益憑證發行日前,申購 受益憑證之受益人留存聯或繳 納申購價金憑證,除因繼承或其 他法定原因移轉外,不得轉讓。 | 參採範本為文 字調整。 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|--|---|--|
| 二、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。 | 二、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。 | 二、受益憑證之轉讓,非將受讓於, 受益憑證之轉讓,非將受讓證或 與名或名稱記或名稱簿 與我是 與我是 與我是 與我是 與我是 一 一 一 一 一 一 一 是 一 是 一 是 一 是 一 是 一 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 | |
| 三、有關受益憑證之轉讓,依「受 益憑證事務處理規則」及相關 法令規定辦理。 | 益憑證事務處理規則」及相關 法令規定辦理。 | 四、有關受益憑證之轉讓,依「受益 憑證事務處理規則」及相關法令 規定辦理。 | |
| 第九條 本基金之資產 產 在 查 在 查 在 全 部 資 保 管 金 全 多 達 定 度 代 管 金 之 之 之 之 之 之 之 之 之 。 。 、 。 、 。 、 。 、 。 、 | 第九條 本基金之資產 產 產 查之資產應機構管 立 於有 有 基金全 一 之 外,並 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | 第 九 條本基金之資產 在 本基金之資產獨立於資產 一、本基金金保管機構自有於資產 可及基由基金保管機構與理產 所條,依處理公內付資 受信 事保管、本 基 受信報生效 產 一 資會申報生效 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | 1. 參修因係會記後現配基買程條採訂本經核,段行合金回序修報。基金准一維文投申作第 3. 3. 3. |
| 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 | 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薄冊文件,以與經理公司及基金保管 | 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 | |
| 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。 | 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。 | 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。 | (二)發行價額所生之孽息。 (三)以本基金購入之各項資產。 | (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。 | |
| (四)以本基金購入之資產之孽息及 資本利得。(五)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 | (四)以本基金購入之資產之孳息及 資本利得。(五)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 | (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 | |
| 金所得之利益。 (六)買回費用(不含辦理基金買回 業務之基金銷售機構收取之 | 金所得之利益。 (六)買回費用(不含辦理基金買回業務之基金銷售機構收取之買回收件手續費)。 | 而得之利益。 (七)買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。 | |
| 買回收件手續費)。 (七)其他依法令或本契約規定之本 基金資產。 五、本基金資產非依本契約規定或 其他中華民國法令規定,不得 處分。 | (七)其他依法令或本契約規定之本 基金資產。 | (八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。五、本基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定,不得處分。 | |
| 第十條 本基金應負擔之費用 一、下列支出及費用由本基金 作,並由經理公司指示基金保 管機構契約規定運用本基金所 (一) 依本契紀商佣金、要費用; 生之經紀商佣金、要費用 等直接成本及必要費括 但不限於為完成基金投票 的之交易或交割費用、由股務 | 第十條 本基金應負擔之費用 一、下列支出及費用由本基金保 擔,並由經理之司指示基金保 管機構支付之: (一)依本契約規定運用本基金所 生之經紀成本及必要費用;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 | 第十條:本基金應負擔之費用 一、下列支出及費用由本基金保管機 下列 超 | 參採範本修訂 之。 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 | 說明 |
|--|---|---|----|
| 代理機構、證券交易所或政府 等其他機構或第三人所 人所構為 人所構為 人所構為 人所構為 人所構。 是 一學用及基之義務, 生 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 一條 | 代理機構、證券交易所或政府 等其他機構金保管機構或等等等 。 一個一個一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 一個 | 投資信託契約(範本) 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 一種 | |
| (二)本基金應支付之一切稅捐; (三)依本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; | (二)本基金應支付之一切稅捐; (三)依本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; | 管費採變動費率者適用】 (二)本基金應支付之一切稅規應支 (三)依經理公司與基金保管機構之 經理公司與基金保管機構之 國酬, (四)本基金為給付受益人買令 是與別本,由經理公司依相關 與別者數理人利息、設理 與明借款之利息、設理 與保管機構為辦理 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 與保管機構為 | |
| (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,任何就本基金或本契約 對經理公司或基金保管機 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; | (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契 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 就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; | 關費用; (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,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 理公司或基金保管機構所為 訟上或非訴訟上之請求及經所發 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; | |
| 大型 是 | (五)除經理公司 (五)除經理之或未理管經 (五)所有意外 (五)於經理之或未理管機 (五)於 (五)於 (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) (本) | (六) 除經或是保理金統用第契基條定於; (六) 除經或理機短期何所於或十本或三規限者 司書為保款為所生的對於或十本及的 可以為於不不者條依項用的資 於於之金、本本的性之一,司於 可以為所 是是管理本處收訟之費 以此之一,司之償 大學理理或理機短期何所於或十本及 是是經歷後五數 是是經歷經歷之數 是是經歷經歷經歷 是是經歷經歷 是是經歷經歷 是是經歷 是是經歷 是是經歷 是是經歷 是是經歷 是是經歷 是是經歷 是是 是是 是是 是是 是是 是是 是是 是是 是是 是 | |
| 用;但因本契約第二十四條第 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。 | 用;但因本契約第二十四條第 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。 | 用;但因本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。 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|---|---|--|--|
| (八)本基金財務報告簽證或核閱費 用(以依法令或依本契約規定 應向受益人公告之財務報告 為限)。 | (八)本基金財務報告簽證或核閱費 用(以依法令或依本契約規定 應向受益人公告之財務報告 為限)。 | | 本款新增。配合金管投字第 1020036747號函基金財報簽證或核閱費用得列為基金費用。 |
| 二、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(三)款及第(八) 款所列支出及費用仍由本基 金負擔外,其他支出及費用均 由經理公司負擔。 | 二、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(三)款 <u>及第(八)</u> 款所列支出及費用仍由本基 金負擔外,其他支出及費用均 由經理公司負擔。 | 二、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 用均由經理公司負擔。 | 因基金簽用應而用於 為出需, 數證為出需, 所應而用於 於一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一 |
| 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。 | 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。 | 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。 | 上必接爰應之項整第費本其基用依有期租列金,依原以及此入負以序調整,依原,仍擔下調 |
| 第十一條 受益人之權利、義務與 | | 第十一條 受益人之權利、義務與責任 | 參採範本修訂 之。 |
| 責任 一、受益人得依本契約之規定並按 其所持有之受益憑證所表彰 之受益權行使下列權利: (一)剩餘財產分派請求權。 | 責任 一、受益人得依本契約之規定並按 其所持有之受益憑證所表彰 之受益權行使下列權利: (一)剩餘財產分派請求權。 | 一、受益人得依本契約之規定並按其 所持有之受益憑證所表彰之受 益權行使下列權利: (一)剩餘財產分派請求權。 (二)收益分配權。 | Z ° |
| (二)受益人會議表決權。 (三)有關法令及本契約規定之其他 權利。 | (二)受益人會議表決權。 (三)有關法令及本契約規定之其他 權利。 | (三) 受益人會議表決權。 (四)有關法令及本契約規定之其他 權利。 | |
| 二、受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內,請求閱 覽本契約最新修訂本,並得索 取下列資料: | 二、受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內,請求閱 覽本契約最新修訂本,並得索 取下列資料: | 二、受益人得於經理公司或基金保管 機構之營業時間內,請求閱覽本 契約最新修訂本,並得索取下列 資料: | |
| (一)本契約之最新修訂本影本。經 理公司或基金保管機構得收 取工本費。 | (一)本契約之最新修訂本影本。經 理公司或基金保管機構得收 取工本費。 | (一)本契約之最新修訂本影本。經 理公司或基金保管機構得收 取工本費。 | |
| (二)本基金之最新公開說明書。 (三)本基金之最近二年度(未滿二 會計年度者,自本基金成立日 起)之年報。 | (二)本基金之最新公開說明書。 (三)本基金之最近二年度(未滿二 會計年度者,自本基金成立日 起)之年報。 | (二)本基金之最新公開說明書。 (三)本基金之最近二年度(未滿二 會計年度者,自本基金成立 日起)之年報。 | |
| 三、受益人得請求經理公司及基金 保管機構履行其依本契約規 定應盡之義務。 | 三、受益人得請求經理公司及基金 保管機構履行其依本契約規 定應盡之義務。 | 三、受益人得請求經理公司及基金保 管機構履行其依本契約規定應 盡之義務。 | |
| 四、除有關法令或本契約另有規定 外,受益人不負其他義務或責 任。 | 四、除有關法令或本契約另有規定 外,受益人不負其他義務或責 任。 | 四、除有關法令或本契約另有規定 外,受益人不負其他義務或責 任。 | |
| 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 | 第十二條經理公司之權利、義務與 責任 | 1. 參採範本修訂之。 |
| 一、經理公司應依現行有關法 令、本契約之規定暨金管會之 指示,並以善良管理人之注意 | 二、經理公司應依現行有關法 令、本契約之規定暨金管會之 指示,並以善良管理公注其 | 一、經理公司應依現行有關法令、本 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 經華教經典土其人。於土朝的 | 2. 原第十九 項修正後移列 第十項,其餘 |
| 義務及忠實義務經理本基 金,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 | 義務及忠實義務經理本基 金,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 | 實義務經理本基金,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 | 項次依序調整。 3. 依照 2014 年1月28日金 |
| 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,經理公 | 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,經理公 | 或受僱人履行本契約規定之義 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 | 管會金管證投字 第 1020051418 |
| 司應與自己之故意或過失,負 同一責任。經理公司因故意或 過失違反法令或本契約約 | 司應與自己之故意或過失,負 同一責任。經理公司因故意或 過失違反法令或本契約約 | 責任。經理公司因故意或過失違 反法令或本契約約定,致生損害 於本基金之資產者,經理公司應 | 號函核定之國 內開放式股票 型基金信託契 |

國內股票型基金證券 第12次修正後條文(104.06.23) 前次修正條文(102.12.02) 說明 投資信託契約(範本) 定,致生損害於本基金之資產 定,致生損害於本基金之資產 對本基金負損害賠償責任。 約範本修正相 者,經理公司應對本基金負損 者,經理公司應對本基金負損 關文字。 害賠償責任。 害賠償責任。 二、除經理公司、其代理人、代表 二、除經理公司、其代理人、代表 二、除經理公司、其代理人、代表人 人或受僱人有故意或過失 人或受僱人有故意或過失 或受僱人有故意或過失外,經理 外,經理公司對本基金之盈 外,經理公司對本基金之盈 公司對本基金之盈虧、受益人或 虧、受益人或基金保管機構所 虧、受益人或基金保管機構所 基金保管機構所受之損失不負 受之損失不負責任。 受之損失不負責任。 責任 . 三、經理公司對於本基金資產之取 三、經理公司對於本基金資產之取 三、經理公司對於本基金資產之取得 得及處分有決定權,並應親自 得及處分有決定權,並應親自 及處分有決定權,並應親自為 為之,除金管會另有規定外, 為之,除金管會另有規定外, 之,除金管會另有規定外,不得 不得複委任第三人處理。但經 不得複委任第三人處理。但經 複委任第三人處理。但經理公司 理公司行使其他本基金資產 理公司行使其他本基金資產 行使其他本基金資產有關之權 有關之權利,必要時得要求基

時,應通知基金保管機構。 ,應通知基金保管機構。 、經理公司在法令許可範圍管 就本基金有指示基金保險 構之權,並得不定期盤點檢檢 本基金資產。經理公司並應 其判斷、金管會之指示或範圍 人之請求,在法令許可使使 人之請求。 在法令執 內,採取必要行動,以促使 金保管機構依本契約規定 優

金保管機構出具委託書或提

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

- 五、經理公司如認為基金保管機構 違反本契約或有關法令規 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。
- 八、經理公司必要時得修正公開說 明書,並公告之,但除下列第 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:
 - (一)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。
 - (二)申購人每次申購之最低 發行價額。
 - (三)申購手續費。
 - (四)買回費用。
 - (五)配合證券投資信託契約 變動修正公開說明書內

- 四、經理公司在法令許可範圍內, 就本基金有指示基金保門管衛子 構之權,並得不定期盤點檢 本基金資產。經理公司並應 其判斷、金管會之指示或受益 人之請求,在法令許可 內,採取必要行動,以促使 金保管機構依本契約規定 優 行義務。
- 五、經理公司如認為基金保管機構 違反本契約或有關法令規 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。
- 八、經理公司必要時得修正公開說 明書,並公告之,但下列修訂 事項應向金管會報備:
 - (一)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。
 - (二)申購人每次申購之最低 發行價額。
 - (三)申購手續費。
 - (四)買回費用。
 - (五)配合證券投資信託契約 變動修正公開說明書內

- 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之 權,並得不定期盤點檢查本斷 資產。經理公司並應依其判斷、 金管會之指示或受益,採取之 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 本契約規定履行義務。
- 五、經理公司如認為基金保管機構違反本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,或追加募集生效函送達之 日起三日內,及公開說明書更 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式公開 開價金之給付前,交付簡售式公開 說明書,並於本基金之銷售說 及廣告內,標明已備有公開 書及可供索閱之處所。公開說 書之內容如有虛偽或隱責人, 不應由經理公司及其負責 其他在公開說明書上簽章者,依 法負責。
- \ 經理公司必要時得修正公開說明書,並公告之,但下列修訂事項應向金管會報備:
- (一)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。
- (二)申購人每次申購之最低發行價 額。
- (三)申購手續費。
- (四)買回費用。
- (五)配合證券投資信託契約變動修 正公開說明書內容者。

| 安善。 (六)美格對食益人權益有重 大彩響之修正事項。 九、經理公司就證券之買賣交別或 其他投資之行為,應符合中華 民國經濟中域之相關法令。 理公司越應為不其所養任之 證券有 遇入有金中華 民國經濟和之程制法令。 理公司越應為不其所養任之 證券有 遇人有金中華 民國經濟和之之為,應符合相關 法令及全會全規定。 十一、經理公司運用本基金從等部券 相關高加之交易,應符合相關 法令及全會全規定。 司應以各會中華人國經濟 養養,應理公司與其委任之基金銷 香機構而之程利義務關係 依納等別的之之之為。應符合相關 法令及全會全規定。 十一、經理公司與其委任之基金銷 香機構而是程利義務關係 依納等別的之之之意。 義務理任基金銷替納之之注意 義務理任有對於自用致 資於基金保管機構。 十二、經理公司與其委任之基金銷 香機理公司採依本契約第十六 條規定請求本基金的行效 副則,並依有關安及本契 的規定行使權利及直接。 「完成等者之人之注意 表務理任人基金銷 」。 「完成等者之人之注意 表務理任同對於因可對 實於基金保管機構。 「管本基金外,經理公司與其發生之基金銷 者務,經理公司提及主持。 (公)是以各是學的規定行使權利及直接。 (公)是以各是學的規定行使權利及直接。 (公)是以各是學的規定行使權利及直接。 (公)是以各是學的規定行使權利及直接。 (公)是以各是學的規定行使權利及直接。 (公)是以各是學的規定可則 實於基金保管機構。 (公)是以內學之是有 不負責任,經經理公司提 代為追信 (公)是以各是學的規定可則 實於基金保管機構。 (公)是以公司應於全是等的 實於基金保管機構。 (公)是以公司應於全是等的 實於基金保管機構。 (公)是以公司應於全是有與的 理公司應於全是等與的規 定召司應於全是等與的規 定召司應於本基金所的對於 實於基金保管機構係 一一、除稅法委託基全保管機構係 一一、除稅法委就是全保管機構係 一一、除稅法委就是及與受益人所受之相對 實所與理公司應於全管會之之会 人及(公)是以公與及此基金 所受損害,應于負責。 一四、經理公司應於全管會之之之 之人或意及過失效本基金 所受損害,應于負責。 一四、經理公司應於全管會之之令 令、有關法令及之與的規定 定公司處於全管會之之令 令、有關法令及之與的規定 定公司應於生管會之之令 令、有關法令及之對的規 定公司或其受強人應於 定公司有不能或不為召問 受益人企業、企業的 是經公司或其受強人人應 是經公司或其受強人人。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、破走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司與其後全保管機構。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務、企業的受損。 一一、經理公司國務、或走。 一一、經理公司國務,或此學的是任何機構。 一一、經理公司國務,或此學公司或其與 企員公人會、(他是可公可以與 一一、經理公司國務,或此學公司或其 企員公人會、(他是可公方或與 一一、經理公司國務,經理公司可以與 一一、經理公司國務,經理公司國,所依法要可以與 一一、「經理公司國務,經理公司國,所依法學自己。 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,與 一一、經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國, 一一、經理公司國務,經理公司國,與 一一、經理公司國務,經理公司國,與 企員公人職,任任、經理公司國, 一一、經理公司通行、經理公司國, 一一、經理公司通行、任任、經理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司通行、任任、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公司、經歷公理公理公司、經歷公理公司、經歷公理 | 說 明 | | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 前次修正條文(102.12.02) | 第 12 次修正後條文(104.06.23) |
|---|-----|------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 大彩釋之修正事項。 | | | 27 15 157 1 (45.17) | | 容者。 |
| 九、經理公司就證券之買賣契對。 其地投資之行為。應符合中華 民國經濟市場之相關法令。經 理公司並患為不其所奪任之 證券前。或為本基金所為之證 券投資。應以對合中學民國證 素市場買賣交到實務之方式 為之。 十一、經理公司與用本基金從事證券。 相關高点之交易。應符合相關 法令及金常會之規定。 十一、經理公司與用本基金從事證券。 相關高点之交易。應於自關。 依賴等到的之規定。他理公司 直接者有關法令及全常會之規定。 十一、經理公司與用表基金從事證券 相關高之交易。應於自關。 依賴等到的之規定。他理公司 直或者養管理人之注意 義務運任基金銷售機構。 十二、經理公司對於自可計 資於基金所有關金令人是共與 均規定行行機構則是指表 類地定公司對於自可計 資於基金所有數構 新、建設有別於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 新、建設有別於自可計 資於基金所有數構 新、建設有別於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 新、建設有別於自己對於自可計 資於基金所有數構 新、建設有別於自己對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司關於人是其契 的規定行使權利及負擔義 務。但理公司對於自可計 資於基金所有數構 一一、經理公司屬於人之之損 素中保予事或或本基金 人之被養或過失致本基金 人之被養或過失致本基金 人之被養或過失致本基金 人之或養或過失致本 本有 所經理公司為院被是之一 一一、經理公司屬於各金所管機構等 等本基金外,經理公司 所述過數是 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、經理公司 一一、一一、經理公司 一一、一一、經理公司 一一、一一、一一、一一 一一、一一 一一、一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一、一一 一一 | | 5響 | (六)其他對受益人權益有重大影 | | |
| 其他投資之行為,應符合中華民國經濟和之經濟和之經濟和之經濟和之經濟和之經濟和人之經濟,就為本基金所為之經濟,就為未基金所為之經濟,就為未基金所為之經濟,就為未基金所為之經濟,就為本基金所為之經濟,就為本是公神民國經濟,與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與一人與 | | | | | |
| 民國經奉市場之相關法令・總理公司並應指示其所奏任之經絡者前級為基金所為之證券於實施以落各基金所為之證券於實施以等合中等民國經泰市場買賣交割實務之方式為不事場買賣交割實務之方式為不事場買賣交割實務之方式為人金管金人概定。 十、総理公司運用本基金從事證券相關所品之交易應符合組閣法令,經理公司進用本基金從事證券關係依賴的對力之之注意。義務經生基金納各數理公司應以善長之之之之意。義務經生基金納各辦理公司應以善長之之之之意。義務經生基金納各辦理公司應以善長之之之之意。義務經生基金納各辦人公司應以為長管理人之注意。義務經生基金納各辦人公司應以為長管理人之注意。義務經生基金納各辦人公司應以為長管理人之注意。義務經生基金納各辦人公司應以為長管理人之注意。義務經生基金納各辦人公司應以為長管理人之注意。義務經生基金納公司或辦查人之注意,教務經公司或與之前提及一般理公司與其委任之基金納的規定行使權利及及辦理公司應以為長管療機構。 十二、經理公司採依本契約第十六條規度之前提及合於經歷利度公司或辦表全條管機構。按不為生金條管會機構。按不為生金條營等業或事本基金與的規定行使權利及自持義務。經理公司與於本基金等的機構。對於學生產等等主要本基金表会人或資益人們受益人的資產,不與實的可說有於基金條營會機構。對於學生產的學校上於一個經理公司所有於基金條營會機構。對於學生產的學校上於一個經理公司應有於基金條營的機構。對於學生產的學校上於一個經理公司應有於基金條營機構。對於學生產的學校上於一個經理公司應於基金條營機構。對於學生產的學校上於一個經理公司與於基金條營機構。對於學生產的學校上於一個經理公司應於基金條營機構。對於基金條營機構等不會主意之人或查過一個經理公司應於基金條營機構。對於基金條營機構等不會主意之人或查過的數本是全樣之可應代為透析。經理公司應於基金條營機構。一二、除從法委配及全員的數本基金及(或)受益人無所受之因應、經理公司應於基金條營機構等不會主意之人或經過到表金條營機構。一二、經理公司應於基金條營機構等不會主人之經查與致本基金。所受到高於基金條營機構。一二、於確法委監查與一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 | | | | | |
| 理公司並應指示其所委任之證券報告、經濟商之證券報告、應以符合中華民國證券有"楊頁賣交割實務之方式為之"。為之。河門用本基金從事證券報問關於今及全官會一般定。 十一、總理公司運用本基金從事證券報酬,法令及全官會之類定。 十一、總理公司與其委任之基金銷係(機構與約之規定、總理公司與其委任之基金銷售機構。 十一、總理公司與其委任之基金銷售機構。 十一、總理公司與其委任之基金銷售機構。 十一、總理公司與其委任之其意義務選任基金銷售機構。 一一、總理公司與其委任之其意義務選任基金銷售機構。 十二、總理公司與其委任之其意義務選任基金銷售機構。 一一、總理公司與其委任之其意義務選任基金銷售機構。 十二、條規定請求本基金公內的學成本契約第十六條規定請求本基金給的機構。 十二、條規定請求本基金給的機構。 十二、條規定請求本基金的所機構。 一十一、經理公司與其委任人基金銷售機構。 一十一、經理公司與其委任人主人查請表務選任基金銷售機構。 一一、經理公司與其委任主人查對的規定行使過到對於與內國等於基金管理人之注意表務可以表定人之主意表務提任基金銷售機構。 一一、經理公司與於政治是合於理人之之意。表務選任基金銷售機構。 一一、經理公司與於大學本契的規定行使過到對於一般定公司為應於本基金的所規定可以對於一般定公司的對方於基金保管養業之主人主人或意或過失致本基金內,經理公司與在代為這價。 一十一、除依法委託基金保管養素、實際等業之上的實理時,經理公司與於其基金所受提等,應予負責任,但經理公司,被於主要市政理公司應一件受其實時,經理公司與於其事中人學主要中與理公司與於其事中,不能不是實所表面,是一一一、經理公司與所提至之與實理時,經理公司與於其事生,一一、於依法委託基金保管機構保管等表金之所可以對於其事生,一一、於依法委託基金保管機構與可以對於其事生,一一、於依法委託基金保管機構。 一一、於在大學的是是一一一、經理公司與所提至可以對於其事生,一一、於在大學主與自然的對於一一一、於理公司與於大學本院是公司與所提至可以對於其事生,一一、於在大學主學、大學、主、人學主學、大學、主、人學主學、一一、一一、一一、一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 | | | | | |
| 證券前,就為本基金所為之證券 养报音應與符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式 為之之,理用本基金從事證券 相關商品之交易,應符合相關 法令及全管會之規定。 十一、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 法令及全管會之規定。 十一、經理公司與其委任之基金銷 務機構問之權利義務關係 依納舊取為之程刊表 務關保 依納舊取為之程刊表 務關保 依納國以善長管理人之注意 義務選任基金銷售機構。 十二、經理公司採依本與的第十六 係規定公司採依本與的第十六 係規定公司持依本與的第十六 係規定公司持依本與的第十六 係規定公司持依本與的第十六 係規定公司持依本與的第十六 係規定所以為上之注意 義務選任基金銷售機構。 十二、經理公司與其委任之基金銷 等機構問之權利義務關係 以等等 可屬以為長管理人之注意 義務選任基金網等機構。 十二、經理公司提供表與等與等 的規定行使權利及負擔義務 務。經理公司對於國一證券 素中保管事業之事由致之查檢等 案中保管事業之事由致之益保等 不負責任。但經理公司應 代為追信。 十二、除稅法委全所要 與達公司應於本基金所 與達公司應於本基金所 大為追信。 十二、除稅法委主報 不自責任。但經理公司應 代為追信。 十二、除稅法委之有 不負責任。但經理公司應 大為追信。 十二、除稅法委之有 所受損害,經至公司或 或是人所受之過人 理時,經理公司應於本基金 所受損害,經至公司或 或是人人 理時,經理公司應於本基金 所受人司應於本是企選用本 本基金 十四、經理公司應於本是 上面,經理公司應於本是 是面子 一四、經理公司應於本是 是面子 一四、經理公司應於本是 一四、經理公司應於本是 一四、經理公司應於本是 一四、經理公司應於本是 一四、經理公司應於本是 一一、經理公司應於之是 一一、經理公司應於 是面子 一一、經理公司應於本是 一一、經理公司應於之 是面子 一一、經理公司應於之 一一、經理公司應 一一、經理公司 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司應 一一、經理公司 一日解數、於 一一、本 一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、一一、 | | | | | |
| 秦稅資、應以符合中華民國證券市場買賣交 新東之方式為之。 十、經理公司運用本基金從事證券相關法令及全管會之規定。 十一、經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司運用本基金從事證券相關所品之交易,應符合相關法令及金管會之規定。 義務選任基金銷售機構。 十二、經理公司與其奏任之基金銷售機構。 十二、經理公司與其奏任之基金銷售機構的人權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司與其奏任之基金銷售機構之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司與其委任之基金銷售機構之權利表務關係依銷售契約之規定。經理公司將依本契約第十六條檢規定請未基金的份報酬,並依有關法令及本契的規定行使權利及負刑勞資於基金保管養人及其效的規定行使權利及負刑勞資於基金保管養養務、經理公司對於因可勞資於基金保管機構、證券會學是企公司對於因可勞資於基金保管養養務、學學之公司對於因可勞資於基金保管養養務、學學之公司對於因可勞資於基金保管養養務、學學之公司對於國資於基金保管機構不發達,中保管事業之事的所受之利息不供應理之公司應代為追債。 十三、除依法查社基金保管機構不與理公司之與查人之故意或過失致本基金所受機理。 十三、除依法查對基金保管機構不要由第三人處理時,經理公司與本基金保管機構不要的所受之人之數意或過失致本基金所受機等。第一等實本是一人之故意或過失致本基金所受人會議。并且是理公司與於企業不會自實、企業企業可以與於企業、一一、經理公司與於與於政本基金、企業可以與的學人政本與的規定行為與於政本基金、所受損等、應于負責。 一一、經理公司與於東政本基金保管機構保管管本基金、企業可以與的學人政本與的規定可以與與的學人政本與的規定可以與與的學人政本與的學人政本與的學人政本與的學人政本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與的學人文本與自己、本其企經及公司或者養企業,應于與者之之對,應定可以與於對於一一一、經理公司與各企保管機構。立即通知基金保管檢構。立即通知基金保管會之今今,有關法今及本與的學人文本與與公司或文本與與公司或文本與與公司或文本與與公司或文本與工工、與理公司與於政本、本其企是與的學人政本,其他對於對於一一一、經理公司與各企管會之一一一一、經理公司與各企管之之,可以與對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於對於 | | | | | |
| 為之。 + 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。 + 經理公司與其集任之基金輸售機構問之權利義務關係依賴售契的之規定,經理公司與其集任之基金輸售機構門之權利義務關係依賴售契的之規定,經理公司與其學任之主意意義務選任基金輸售機構。 + 二、經理公司與其學任之是查輸養務關係依賴的等對之規定,經理公司與其學任之之意意義務選任基金輸售機構。 + 二、經理公司得依本契約第十六條規定前求各基金給付報網,經行價於對於數學與公規定,經理公司可應以各限可分數是企業的規定行行機利及負債有薪務於基金條營事業或募集集中保管事業或事集中保管事業或事集中保管事業或事業中保管事業之可應及人類實情,經理公司就該第二人之故意或過失政者基金所受稅,與理公司應人人實理時,經理公司應人分量經理公司應人之提惠或過失政者。 (| | | | 券投資,應以符合中華民國證 | 券投資,應以符合中華民國證 |
| 十、經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利義務關係 依銷售契約之規定。 十一、經理公司與其奏任之基金銷售機構的之權利義務關係 依銷售契約之規定。 十一、經理公司與其奏任之基金銷售機構。 十二、經理公司與其奏任之基金銷售機構。 十二、經理公司將依未裝約第十六條規定請求未基金給付報 劃,並依有關法令及查銷售機構。 十二、經理公司對於因可歸 資於基金條所發出及負擔義務。經理公司對於因可歸 資於基金條所養或與素養中保管事業之事所發出 對於 是經理公司對於因可歸 資於基金條所養或與素養中保管事業之事所發之損害 在人之 被意 或 所 是 任 經理公司 與 大 是 全 | | | 割實務之方式為之。 | | |
| 相關商品之交易,應符合相關 法令及金管會之規定。 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構問之權利義務關係 依銷售契約之規定。經理公司與其委任之基金銷售機構問之權利義務關係 依銷售契約之規定。經理公司應以善養務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六 條規定請求本基金約付報 關,並依有關法今及本契 的規定行使權利及負債可薪 責於基金保管機構。 一一 經理公司得依本契約第十六 條規定請求本基金約付報 關,並依有關法今及本契 的規定行使權利及負債可薪 責於基金保管機構、签集中 保管事業之事由數本基金及 後,受查益 所能 全人 提定 之 人 之 造 意 表務選任基金銷售機構。 一一 於理公司得依本契約第十六條 條規定訴求本基金的付報 關,並依有關法今及本契 的規定行使權利及負債所 養於基金保管機構、監察 集中 保管事業之事由數本基金及 後,受查益 人所受之 提示 不負責任,但經理公司與 檢查 全學 實 美 在 是 經 是 公司應 大 是 經 是 公司應 大 是 經 是 公司應 大 是 經 是 公司應 內 經 理 公司應 公 是 後 後 全 是 《 後 交 查 人 所 後 要 市 委 由 走 是 在 是 企 成 查 查 的 是 在 是 公司應 会 管 會 之 向 定 不 自 所 受 益 人 所 受 查 上 一 經 經 公 司 應 依 全 管 會 之 向 定 沒 所 受 損 多 集 企 会 一 一 經 理 公 司 應 依 全 管 會 之 向 定 沒 所 受 損 多 集 企 。 中 經 理 公 司 應 依 全 管 會 之 向 定 沒 所 受 損 多 。 中 經 理 公 司 應 依 全 管 會 之 向 使 損 零 查 上 是 經 2 公 司 應 依 全 管 會 之 向 使 沒 写 應 人 查 读 如 房 查 。 中 經 2 公 司 應 依 全 管 會 之 向 定 沒 所 受 基 全 所 會 表 查 公 司 應 依 全 管 會 之 向 使 沒 写 , 在 2 回 是 2 公 司 度 查 人 查 查 查 向 是 2 公 司 度 查 公 可 應 依 全 管 會 之 向 全 沒 方 所 受 报 专 上 經 理 公 司 處 全 管 會 之 向 之 超 理 公 司 應 依 全 管 會 之 向 之 超 理 公 司 應 依 全 管 會 之 向 之 超 是 不 多 2 同 是 2 公 司 度 在 2 公 司 度 在 2 公 司 度 在 2 公 司 有 2 6 之 可 有 2 6 之 向 是 2 6 之 有 2 2 6 之 有 2 2 0 之 有 2 2 之 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 | | le 1- | 1 1 | | • - |
| 法令及金管會之規定。 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構問之權利義務關係依銷售與的之權之之主意義務理任基金銷售售機構問之權利義務關係依銷售內之規注意義務務理任基金銷售機構。以為長管型人之注意義務務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六係規定請求本基金紛付報酬,並依有關法令及查請费機構。 一二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬,並依有關法令及持護務。經理公司對於因可歸實於是有使權利及自擴發務。經理公司對於因可歸實於是有使權利及自擴發務。經理公司對於因可歸實於是有使權利及自擴發務。經理公司對於因可歸實於是全條管機構,證券集中保管事業之事本基金各及(成)責任,但經理公司對於因可歸實於基金條管機構為一一二、除依法委託基金條例與一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 | | | | | |
| 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構問之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司與其委任之基金銷售機構問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、經理公司得依本契約第十六條規定結業各金約付報翻,並依有關於及及本數的規定行使權利及負擔義務務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六條規定信業本基金給付報翻,並依有關於及及本數的規定行使權利及負擔義務務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六條規定信業未基金給付報酬與定行使權利及負擔義務務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六條規定信業未基金給付報酬與定行使權利及負擔義務務選任基金銷售機構。 第於建理公司對於國新產金保管機構、證券集中保管事業立票本基金人人或達達人對實力與之有應人所受之損害不負責任,但經理公司應於之損害、不負責任,但經理公司應於之損害、不負責任,但經理公司應於之損害、不負責任,但經理公司應於之損害、不負責任,但經理公司應於之損害、不負責任,但經理公司應於查差保管機構保管管本之事的最近有企業與多數與定公司應於基金保管機構保管管本基金外,經理公司或數本基金所受損害。應予負責。 中四、經理公司應於本基金所發出第三人處理時、經理公司應於本基金所受損害。應予負責。中四、經理公司應於查查等的表述其實之人之故意或過失致本基金所受損害。應予負責。中四、經理公司應於查查等的表述其實之人之故意或過失致本基金所受損害。應予負責。中四、經理公司應依查管會之向表達與公司應於本基金所受損害,應予負責。中四、經理公司應依金營會查之同應依查營會之同應依金營會之可應於表金保管機構保管管本基金公司應依查營會之可應於基金保管機構保定。有其企等經費的工作。應至公司應於本基金與規定公司應於全量之可應於查查的應於主數可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與方面,與企可與有關於一大、本基金之首則就是,與的人有可以對於於他人,與企可以對於於他人,與企可以對於於他人,與企可以對於於他人,與企可以對於於於他人,與企可以對於於於他人,與企可以對於於於他人,與企可以對於於於他人,與企可以對於於於他人,與企可以對於於於於於於於,於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於於 | | 57 | | | |
| 售機構問之權利義務關係 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 約規定行便權利及負債養 務。經理公司將依查對等 實理公司之司 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 | | | 次显片目之//// | 在《 人 亚音音—//// | 从 ()人业 B 目 — ///// |
| 依銷售契約之規定。經理公司應以善養養養務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬,並依有關法令及無契約規定行使權利及負擔義務。經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬,並依有關法令及查契約規定行使權利及負擔義務。經理公司持依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬,並在行機工的資格、證券業中保管事業或票券集中保管事業或票券集中保管事業或票券集中保管事業或票券集中保管事業或票券集中保管事業或書房養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養養 | | | | | |
| 司應以善長管理人之注意 義務選任基金銷售機構。 十二、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。經理公司對於因可辦實於基金保管機構外受自持義務。經理公司對於因可辦實於基金保管機構外受之損害,不與理公司與對於因可辦實於基金保管機構外受之損害,不與實性公司應代為追債。 中三、除依保營事業之事由致本基金與人或決受益人所受之引。代為追債。 中三、除依法委託基金保管機構保管事業之事的規定可以數據理事項表由第三人處理時,經理公司應於表金保管機構。上下、除依法委託基金保管機構保管本基金外,經理字可說該第一人之故意或過失致本基金所受損害,應一方。 中四、經理公司應於本基金所的規定。 中四、經理公司應於本基金所受損害,應一方。 中四、經理公司應於本基金所與損害,應一方。 中四、經理公司應於本基金資料的規定。 中四、經理公司應於本基金運用本基金運用本基金運用公司或於本基金運用、與理公司之與數據理學可說該第一人之故意或過失致本基金所受損害,應一方。 中四、經理公司應於本基金運用本基金運用、一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 | | | | | |
| 兼務選任基金銷售機構。 十二、經理公司得依本契約第十六條 | | | | | |
| 十二、經理公司得依本契約第十六條 | | 全 銷 | | | |
| 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。經理公司對於因可篩實於基金保管機構、證券、學中保管事業之事由致本基金及(美)受益人所受之損害不負責任,但經理公司應供營機構、留事事由致本基金不負責任,但經理公司應代為追償為一樣。 | | | 台 (郊) 件 。 | 我仍送任巫並纲告依佛。 | 我仍选任圣金卿告傚傳。 |
| 酬,並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司辦於因可辦實於基金保管機構入更自擔義務。經理公司對於因可辦實於基金保管機構之事由對於因可辦實於基金保管機構之事由數本基金及(或)受益人所受之損害不負責任。 (或)受益人所受之損害不負責任。 (或)受益人所受之損害不負責任。 (或)受益人所受之損害不負責任。 (之)或是益人所受之者以害。不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應代為追復信。 不負責任,但經理公司應稅法委託基金保管機構保管 不負責任,但經理公司之權,於依法委託基金保管機構保管 不負責任,但經理公司之權,於在選理事項與因司就該第三人之故意或過失致本學,發理公司應於本基金來輔則固居滿豐政或基金所受損害,應予負責。 下於稅法委託基金保管機構保管 本基金的司就政本基金所受損害,應予負責。 下於稅法委託基金保管機構保管 本基金的司就政本基金,將受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內受損害,應予負責。 下內與運公司應稅金管會之向,使理公司應稅金管會之向,受得關於本基金來與的規定召問應金。 下有關於各國主權與公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管管會之向,與理公司應稅金管會之向,與理公司應稅金管管會之向,與理公司應稅金管會之向,應稅金管會之向,與理公司應稅金管管。 下,有關於公司與知基金保管機構。 下,本基金企資解,或發展上許可以與對於政策,以與公司與對於政策,以與理公司應稅金管管內,與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司直與對於政策,以與理公司司其於於政策,以與理公司司其於於政策,以與理公司司其於於政策,以與理公司司其於於政策,以與理公司司其於於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司或其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司之其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司之其於政策,以與理公司司其於政策,以與理公司或其於政策,以與理公司,以與理公司,以與理公司或其於政策,以與理公司或其於政策,以及其公司,以及以及,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及以及,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及其公司,以及以及,以及以及,以及以及,以及以及,以及以及,以及以及,以及以及,以及 | | | | | |
| 特別定行(使權利及負債義務。經理公司司對於因可證券 特別定行(使權利及負債義務。經理公司司對於因可證券 特別之所受之損害 有於基金保管機構、 管事業之事由致本基損害 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,每由第三人處三 人之故意或過失致者。 所受担司就該基金 所受投了司, 經理公司應於本且超運過失致者。 所受投了司, 經理公司應於本日超運過失致者。 所受投了司, 經理公司應於本日超運過失致者。 中四、經理公司應於本日超運過失致者。 中四、經理公司應於本日超運過失致者。 中四、經理公司應於本日超運過失致者。 中四、經理公司應於本日超運過失致者。 中四、經理公司應於企口之司應於立立是人會議之所受之對。 市域主身企業的對應 在上述運用本基金公司應於金管會之命 令、有關法令人會議之解析經 理公司商應於金管會之命 令、有關於並入自動送金保管機構。 中四、經理公司應應於立日超速選別本基金成立之日 超高金。 中四、經理公司應應依金管會之命規定。 定召開有產益人愈或不為過費。 中四、經理公司應依金管會之命 令、有關發益人會議之應。 中四、經理公司應依金管會之令。 令、名開有查上的。 在上述证。 在上述。 在上述证。 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在上述证者、 在主述。 在主述。 在主述证者、 在、定述。 在上述证者、 在、 在、 在、 在、 在、 在、 在、 在主、 在、 | | | | | |
| 務。經理公司對於因可辭 資於基金保管機構之事由 類於基金保管機構之事。 集中保管事業之專於基金 及(或)責任信。 十三、除依法委託基金保管機構保管 管本基金與子並自己 所受祖事項委自第三人處 理時,經理公司應 代為造價。 十三、除依法委託基金保管機構保 管本基金外外與理學可等之的之 理時,經理公司失致本基 所受損害,應予自全承銷期本 基金公司應依全管會之命 令人有關是益人會議為自行。 中四間屆高灣 成企會會自和基金保管機構。 十二、終稅法委託基金保管機構保管 管本基金分外,經理公司表達 所受損害,應予自金承銷期本 基金公司應依金管會之命 令人有關是益人會議為自用經 理公司有不能之事由時態 定召開受益人會議為的規 定召開受益人會議為的規 定召司有不能之事由時態 定召開受益人會議為的規 定召司有不能之事的規 定召司有不能之事由時態 定召開受益人會議為的規 定召司有不能之事由時態 定召司有不能之事的規 定召司有不能之事的規 定召司有不能之事由時態 是立公司應依金管會之命令內 令人利關是益人會議為的是 定召開受益人會議為的是 理四公司應依金管會之命令內 令之別應於及及本契的規 定召開受益人會議為內 定召開受益人會議為內 定召開受益人會議為的是 理公司人會議為的是 理四公司或其受條 是一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | | | | | |
| 青於基金保管機構、證券集中保管事業或票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)受益人所受之损害不負責任,但經理公司應代為追償、一人為追債、人應對益人所受之人處責任,但經理公司應代為追債、人應對本基金外,經理公司應於人為追債、人之故意或過失致本基金所受損害,經理公司就該某金所受損害,經理公司就該某金所受損害,經理公司就該基金所受損害。所受損害,應爭負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基理專項委司就該基金所受損害,經理公司就該基金所受損害,應爭負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基理專項表司就該基金所受損害,應爭負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基金外,經理公司就該基金所受損害,應予負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基金外,經理公司處失致本基金所受損害,應予負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基金外,經理公司應於該第三人之故意或過失致本基金所受損害,應予負責。 一三、除依法委託基金保管機構保管管本基金外,經理公司應於主國與理公司或與失致本基金所受損害,應予負責。 一三、於在數理不可以應於其實的,與理公司應於全營會之內分分分,應理公司應於本基金成立之日起運用本基金企、可關於本基金成立之日起運用本基金企、可關於本基金成立之日起運公司應於全營會之命令分分了開資益不能或不自關決量不能或不自關決量不能或不自關決量不能或不自關決量不能或不與的別方可公司與其受條之會議。有關法令及本契的別司或其受條之會議。在學理公司或其受條人人。在公開所,是理公司或其受條人人。在公開所,是理公司或其受條人人。在公開所,是理公司或其受條人人。在公開所,是理理公司或其受條人人。在公開所,不應理公司國解數、破產、許可等事由由其他證券投資信款。來不得揭露於他人,經理公司解務者,應即治由其他證券投資信託事業不受其原有權利及務然,等。即治由其他證券投資信託事業不受其原有權利及務然,等 | | | | | |
| 集中保管事業或票券集中保管事業之事由政本基金及(或)受益人所受之損害不負責任。但經理公司應代為遺價。 十三、除依法委託基金保管機構保管、管本基金外,經理公司應代為遺價。 一一、除依法委託基金保管機構保管、管本基金外,經理公司或處理時,經理公司就該第五人之故意或過失致本意。所受損害,應至負責。 一一、除依法委託基金保管機構保管、管本基金外,經理公司或違及致本意。所受損害,應至負責。 一一、除依法委託基金保管機構保管、管本基金外,經理公司或違及致本意。所受損害,應至負責。 一一、於經理公司應於本基金承銷期間屆產。 一一、經理公司應於金管會之命令、有關法令及本契約規定理可可以該第三人之故意或過失致本。 一一、經理公司應於金管會之一。 一一、經理公司應於法查院管機構。 一一、經理公司應於金管會之一。 一一、經理公司應於法查院管機構。 一一、經理公司應於金標學或可以或或及本數的規定可以或或及企業管會指示或本契的規定可以或其受僱人。 一一、經理公司或其受僱人。 一一、經理公司與解數、停業、數 業、報 續擔任本基金經理公司請於 一一、經理公司或於 一一、經理公司與解數、停養、不得過應,不得過應,不得過應,不得過應,不可以或於 一一、經理公司與解數、停養、學工、經理公司與解數、停養、學工、經理公司與解數、停養、學工、經理公司與解數、停養、學工、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、學工、經理公司與解數、不養、學工、經理公司與解數、不養、學工、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司與解數、不養、經理公司或數,不養、學工、不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司或數,不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經述、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經理公司、不養、經述、不養、不養、經述、不養、不養、經述、不養、不養、不養、不養、經、不養、不養、不養、與、不養、不養、不養、不養、不養、不養、不養、不 | | | | | |
| 保管事業之事由致本基金及(或)受益人所愛之損害 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,經理公司或該第五人處理時,經理學可公司就該第五人之故意或過失致本基金 所受損害,應予負責。 十四、經理公司應依金管會之命 令、有關法令及本裝金別期間屆滿鹽成立日起運用本基金。 文定別開受益人會議。惟經理公司司應依金管會之命等、有關法令及本與的規定召別有實益人會議。惟經理公司司有議之事由時,應立即通知基金保管機構。 十五、經理公司應依金管會之命等、有關法令及者或的規定 理公司有實統之事由時,應 定即通知基金保管機構。 十二、經理公司應依金管會之命等、有關於令及本與的規定 召開受益人會議。惟經理公司有實統之事由時,應 定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本契的另有前定公司或其受僱人應。 中國經理公司有實統之事由時,應 定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本契的另有前定公司或其受僱人應。 中國經理公司或其受僱人應。 中國經理公司或其受僱人應。 中國經理公司或其受僱人應。 中國經理公司或其受僱人應。 不得揭露於他人。 中域理公司國解散、破產、管實、不得揭露於他人。 中域理公司國解散、破產、管實、不得揭露於他人。 中域理公司國解散、破產、管實、不可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其受僱人應。 中域經理公司或其發化法或依金管會指示或本契的另有對之之。 中域經理公司或其是條人。 中域經理公司或其是條人應。 中域經理公司或其是條人。 中域經理公司或其是條人。 中域經理公司或其是條人。 中域經理公司或其是條人。 中域域處廃止許可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司與理本基金顯然不善 | | | | | |
| 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管本基金外,經理公司處 將經理事項委由第該第三 人之故意或過失致本基金 所受損害,應予負責。 十四、經理公司應於本基金運用本 基金公司應於本基金運用本 基金公司應於本基金運用本 基金公司應於本基金運用本 基金公司應於本基金運用本 大之被意或過失致本 基金企司應於本基金運用本 大之故意或過失致本 基金企司應於本基金運用本 大之故意或過失致本 基金企司應於本基金運用本 十五、經理公司應於全身的規 定召開受益人會議之會會會之命 令、有關法会人會議。 定召開受益人會議之等的規 定召開受益人會議之事時機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法 或依金管會指示或本契的 另有訂定外,在公開應予 企內開發益人應之有關。 立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法 或依金管會指示或本契的 另有訂定外,在公開處予 企內開發益人會議為召開。 立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法 或依金管會常之命令、 有關法令及本契的規 定召開受益人會議為召開 定程公司會應依金管會之命令。 一一 起運用本基金成立之日 起運用本基金成立之日 起運用公司應依金管會之命令。 一一 起運用公司應依金管會之命令。 有關於查查人會議。他經理公司應在公司應在金管會之。 一一 大經理公司應在公司應在金管會之。 一一 大經理公司應在公司應在金管會之。 一一 大經理公司應於在之前應 一 立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或 可有試之事會推行或或用於一 一 大來基金之資料訊息,除依法或 可有或是之企會人人。 一 大經理公司或其受僱人人。 一 大經理公司或其受僱人人。 一 大經理公司以及,以及,以及有可以 一 大來基金之資料、或及,以及有可 定受僱人人。 一 大經理公司以及,於依法或 可等事由,不能繼續擔任 本基金經理公司或其 受條在人間保管,不得揭露於他 一 大經理公司其 一 大經理公司其 一 大經理公司其解散、或及 一 大經理公司其 一 大經理公司,經理公司或其 一 大經理公司,經理公司 一 一 大經理公司,經理公司 一 一 大經理公司,經理公司 一 一 大經理公司,經理公司 一 一 大經理公司 一 一 大經理公司 一 一 大經理公司 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | | . , | | | |
| 代為追償。 十三、除依法委託基金保管機構保管管本基金外,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、經理公司應於本基金淨納期間屆滿暨成立日起運用本基金公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會或不可以經理公司應於本基金運用本基金公司應依金管會之命令、有關是益人會或為召開受益人會或為內理。 十五、經理公司應依金管會之命令、有關受益人會或為內理。 中四、經理公司應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之一方。 中四、經理公司應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前應依金管會之前人會議之事由時度立即通知基金保管機構。 十五、經理公司應依金管會之命令、內內關法令及本契約規定召開受益人會議之事由時度立即通知基金保管機構。 十五、經理公司應依金管會之命令、內內國的提及人會議之事由時度立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或了有議之事由時度立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或了有論議之事由時度並知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或可有論表公開前,經理公司或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。另有訂定或其受僱人應。不得揭露於他人、一七、經理公司因解散、碎產、不得揭露於他產、另有訂定或其受僱人應。不得揭露於他產、人人經理公司因解散、停棄、不可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司或其及條擔、本基金經理公司或其及條擔、本基金經理公司或其及條擔、本基金經理公司或其及條擔、本述與對於數域、數域、數域、數域、數量上對可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司或其及條擔、本述與對於數域、數域、數量上對可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司或其及條擔、本述與對於數域、數域、數量上對可等事由,不能繼續擔任本基金經理公司或其及條擔、本述與對於數域、數量上對可等事由,不能繼務在本基金經理公司或其及條擔、本基金上與與其及條擔、本述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述與對於數域、於於表述,於於表述與對於數域、於於表述,於於表述,於於表述,於於表述,於於表述,於於表述,於於表述,於表述,於 | | | | | |
| 十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外,經理公司處理等項委由第三人之故意或過失致本基金所受損害,應予負責。 十四、經理公司應於本基金承銷期間屆滿豐成立日起運用本基金金(會會會之命令、有關法令及本與的經理公司應於本基金承銷期間屆滿豐成立日起運用本基金。 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本與的經理公司應依金管會之會有關之人會議。各國與經理公司應依金管會之會有關是益人會議。各國與經理公司應依金管會之一。 一本經理公司有不能或事由時度立即通知基金保管機構。 一六、本基金之資料訊息,除依法數的規定召開受益人會議之事由時度立即通知基金保管機構。 一六、本基金之資料訊息,除依法數的規定 理公司可應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應依金管會之 同應 在 要理公司 應依金管會之 同 是 理公司 應 在 要理公司 應 在 要 使 是 不 事 随 型 是 企 管 會 上 市 , 應 立 即 通 知 基金保管 機構 。 一 本 基金之 資料 訊息,除依法或 不 為 了 前 或 其 受 僱 人 應 理 公 司 医理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 司 经 理 公 可 经 理 公 司 经 理 公 司 经 证 计 证 计 证 计 证 计 证 计 证 计 证 计 证 计 证 计 证 | | | | | |
| 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、經理公司應於本基金承銷期間屆流營成立日起運用本基金。十五、經理公司應於本基金來的規定召引應於金營會之命令、有關法令及本契約規定召引屬於本基金不夠規定召引屬於本基金不夠規定召引屬於本人會議。性經理公司有不能或不為召開受益人會議。性經理公司有不能或不為召開受益人會議。性經理公司有不能或不為自關受益人會議之不事由時,立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料記息,除依之對別是金保管機構。 十六、本基金之資料記息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,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、經理公司國解散、破產、停業、敬業、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、破產、停業、敬業、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,不得揭露於他人。 十七、經理公司國解散、破產、停業、敬業、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,被產、一十七、經理公司國解散、破產、一十七、經理公司國解散、破產、一十七、經理公司國解散、破產、一十七、經理公司國解散、破產、一十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解散、一十十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解散、一十七、經理公司國解於一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解發、一十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解發、一十十七、經理公司國解發,一十十七、經理公司國,不是一十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十十 | | 卫答 | 十二、於依注禾 至其 久保符機構促 | | |
| 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。他予負責。 一四、經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。一一五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議金。作經理公司有不能或不為召開受益人會議之事的時,應立即通知基金保管機構。上下、本基金之資料訊息,除依法或所會指示或本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、本基金之資料訊息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、本基金之資料訊息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、本基金之資料訊息,除依法或方有可定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、本基金之資料訊息,除依法或方有可定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、本基金之資料訊息,除依法或方有可定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。中一大、經理公司與解散、破產、等業、數業、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 | | | | | |
| 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、經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金公司應依金管會之命令、有關法令及本與問題。惟經理公司應依金管會之命令、有關法令及本與的規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或本為自謂受益人會議之事時,經理公司應於金人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事的時,從是理公司有不能或不為召開受益人會議之事的過知基金保管機構。十六、本基金之資料訊息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,在公開前、經理公司或其受僱人應。中六、本基金之資料訊息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。十六、本基金之資料訊息,除依法或成依金管會指示或本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應。十六、本基金之資料訊息,除依法或成依金管會指示或本契約另有訂定外,不得揭露於他人。十七、經理公司與其發僱人應。十六、本基金之資料訊息,除依法或不為。應立即通知基金保管機構。十六、本基金之資料訊息,除依法或成依金管會指示或本契約另有訂定外,不得揭露於他人。十七、經理公司或其受僱人應予保密,不得揭露於他人。十七、經理公司與對、停業、歇業、依金等有指刑及對實等事由,不能繼續擔任本基金經理公司對於,應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經程公司經理本基金顯然不善,應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及養務。經程公司經理本基金顯然不善 | | | | | |
| 所受損害,應予負責。 十四、經理公司應於本基金承銷期間居滿醫成立日起運用本基金。 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規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,除依法或百戶機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或百戶機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或百戶機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或百戶機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法或百戶機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法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,除依法或可對和訊息,除依法或可對和訊息,除依法可對和訊息,除依法可對和。 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、經理公司與解散、破產、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、破產、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 「應即洽由其他證券投資信。事業承受其原有權利及務。經理本基金顯然不善 「應即洽由其他證券投資信。經理本基金顯然不善 「應即洽由其他證券投資信。經理本基金顯然不善 | | | 就該第三人之故意或過失致 | • | |
| 十四、經理公司應於本基金承銷期 間屆滿暨成立日起運用本 基金。 十五、經理公司應依金管會之命 令、有關法令及本契約規 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 或依金管會指示或本與約規定召開受益人會議之傳 定召開受益人會議。惟經 理公司應依金管會之命令、 有關法令及本契約規定召開受 定召開受益人會議。惟經 理公司應依金管會之命令、 有關法令及本契約規定召開或 定召開受益人會議。惟經理公司應依金管會之命令、 有關法令及本契約規定召開或 定召開受益人會議。他經理公司有不能或 不時,應立即通知基金保管機構。 十六、本基金之資料訊息,除依法 或依金管會指示或本契約 另有訂定外,在公開前, 經理公司應依金管會之命令、 有關法令及本契約規定召開或 定召開受益人會議之傳 推經理公司應依金管會之命令、 有關法令及本契約規定召開或 一本為召開受益人會議之傳 持行。 一大、本基金之資料訊息,除依法 或依金管會指示或本契約 另有訂定外,在公開前, 經理公司與解散、破產、等 業等事由、公司關於、於 企學僱人應予保密,不得揭露於他人。 十七、經理公司因解散、破產、的 一次。 一次。 一次。 一次。 一次。 一次。 一次。 一次。 | | | 基金所受損害,應予負責。 | | |
| 間屆滿暨成立日起運用本基金。 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本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,除依法或作金管會指示或本契約另有訂定外,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、經理公司與賴散、破產、停業、歇業、稅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 超屆滿暨成立日起運用本基金。 起運出公司應依金管會之命令、有關法令及本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,除依法或不為召開受益人會議令人會議令人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議令人會議令人會議令人會議令人會議不成本契約另有訂定外,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、破產上許不能繼續擔任本基金經理公司與解散、停業、歇業、敬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 | | | Lm· 短四八司座五十甘入上之之 | | |
| 基金。十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本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本契約另有訂定外,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、破產、停業、敬業、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 | | C H | | | |
| 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司應依金管會之命令、有關法令及本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本契約另有訂定外,在公開前,經理公司或其受僱人應分子保密,不得揭露於他人。十七、經理公司因解散、破產、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 | | | 及是八个巫亚 | | |
| 令、有關法令及本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本契約另有訂定外,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、破產、停業、歐業、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 | | 令、 | 十五、經理公司應依金管會之命令 | | |
| 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本契約另有訂定外,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、破產、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 | | 昇受 | 有關法令及本契約規定召開 | 令、有關法令及本契約規 | |
| 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本契約另有訂定外,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、破產、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 | | | | | |
| 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本契約另有訂定外,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、破產、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 | | | | | |
| 十六、本基金之資料訊息,除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外,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、破產、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 | | 件 一 | 两 / 愿卫州 通州至亚际自城相 | | |
| 或依金管會指示或本契約 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、破產、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 或依金管會指示或本契約另有訂定外,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,應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及 | | 去或 | 十六、本基金之資料訊息,除依法 | | |
| 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、破產、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 | | | | | |
| 保密,不得揭露於他人。 十七、經理公司因解散、破產、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 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 | | | - ' ' ' ' | | |
| 十七、經理公司因解散、破產、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 | | 令他 | | | |
| 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 | | 坐、 | 1 | | |
| 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 | | | | | |
| 應即洽由其他證券投資信 應即洽由其他證券投資信 事業承受其原有權利及義務。經 託事業承受其原有權利及 託事業承受其原有權利及 理公司經理本基金顯然不善 | | 浅務 | 續擔任本基金經理公司職 | 可等事由,不能繼續擔任 | 可等事由,不能繼續擔任 |
| 託事業承受其原有權利及 託事業承受其原有權利及 理公司經理本基金顯然不善 | | | | | |
| | | | | | |
| TO (10 - 55 Lt /), PI 55 Lt /(15 T) He /(15 - 65 Lt /(1 T) (15 /(1 T) T) TO (15 /(1 T) T) He /(15 /(| | _ | 世公司經理本基金網然不 者,金管會得命經理公司將本 | 記事業承受共原有權利及 義務。經理公司經理本基 | 記事業承受具原有權利及 義務。經理公司經理本基 |
| 金顯然不善者,金管會得 金顯然不善者,金管會得 金移轉於經指定之其他證券投 | | | | | |
| 命經理公司將本基金移轉 命經理公司將本基金移轉 資信託事業經理。 | | | | | |
| 於經指定之其他證券投資 於經指定之其他證券投資 | | | | | |
| 信託事業經理。 信託事業經理。 | | 11년 | 1、甘人四於山山中四年中山 | | |
| 十八、基金保管機構因解散、破 十八、基金保管機構因解散、破 十八、基金保管機構因解散、停業、 企、停業、歇業、撤銷或 企、停業、歇業、撤銷或 企、停業、 | | | | | |
| 度、停業、飲業、搬銷以 | | | | | |
| 續擔任本基金保管機構職 續擔任本基金保管機構職 職務者,經理公司應即洽由其他 | | | | | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|--|---|---|----------------|
| 務者,經理公司應即洽由 | 務者,經理公司應即洽由 | 基金保管機構承受原基金保管 | |
| 其他基金保管機構承受原 | 其他基金保管機構承受原 | 機構之原有權利及義務。基金保 | |
| 基金保管機構之原有權利 | 基金保管機構之原有權利 | 管機構保管本基金顯然不善 | |
| 及義務。基金保管機構保 | 及義務。基金保管機構保 | 者,金管會得命其將本基金移轉 | |
| 管本基金顯然不善者,金 | 管本基金顯然不善者,金 | 於經指定之其他基金保管機構 | |
| 管會得命其將本基金移轉 | 管會得命其將本基金移轉 | 保管。 | |
| 於經指定之其他基金保管 | 於經指定之其他基金保管 | | |
| 機構保管。 | 機構保管。 | 11. 上甘人必次子两什么以於玄粉 | |
| 十九、本基金淨資產價值低於新臺 | | 十九、本基金淨資產價值低於新臺幣 | |
| 幣參億元時,經理公司應 將淨資產價值及受益人人 | 幣參億元時,經理公司應收照答文冊供及照於 | 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。 | |
| 府 伊 貝 座 慎 值 及 交 益 入 入 一 數 告 知 申 購 人 。 | 將淨資產價值及受益人人 數告知申購人。 | [[[] [] [] [] [] [] [] [] [] | |
| 安吉知下購入。 二十、因發生本契約第二十四條第 | | 二十、因發生本契約第二十四條第一 | |
| 一項第(二)款之情事,致本 | 一項第(二)款之情事,致本 | 項第(二)款之情事,致本契約終 | |
| 契約終止,經理公司應於 | 契約終止,經理公司應於 | 止,經理公司應於清算人選定 | |
| 清算人選定前,報經金管 | 清算人選定前,報經金管 | 前,報經金管會核准後,執行必 | |
| 會核准後,執行必要之程 | 會核准後,執行必要之程 | 要之程序。 | |
| 序。 | 序。 | 女之柱/ | |
| 第十三條 基金保管機構之權利、 | 第十三條 基金保管機構之權利、 | 第十三條基金保管機構之權利、義 | 参採範本修 訂 |
| 義務與責任 | 義務與責任 | 務與責任 | 之。 |
| 一、基金保管機構本於信託關係, | 一、基金保管機構本於信託關係, | 一、基金保管機構本於信託關係,受 | |
| 係受經理公司委託辦理本基 | 係受經理公司委託辦理本基 | 經理公司委託辦理本基金之開 | |
| 金之開戶、保管、處分及收付 | 金之開戶、保管、處分及收付 | 户、保管、處分及收付本基金。 | |
| 本基金。受益人申購受益權單 | 本基金。受益人申購受益權單 | 受益人申購受益權單位之發行 | |
| 位之發行價額及其他本基金 | 位之發行價額及其他本基金 | 價額及其他本基金之資產,應全 | |
| 之資產,應全部交付基金保管 | 之資產,應全部交付基金保管 | 部交付基金保管機構。 | |
| 機構。 | 機構。 | TANTEMENA | |
| 二、基金保管機構應依證券投資信 | 二、基金保管機構應依證券投資信 | 二、基金保管機構應依證券投資信託 | |
| 託及顧問法相關法令、本契約 | 託及顧問法相關法令、本契約 | 及顧問法相關法令、本契約之規 | |
| 之規定暨金管會之指示,以善 | 之規定暨金管會之指示,以善 | 定暨金管會之指示,以善良管理 | |
| 良管理人之注意義務及忠實 | 良管理人之注意義務及忠實 | 人之注意義務及忠實義務,辦理 | |
| 義務,辦理本基金之開戶、保 | 義務,辦理本基金之開戶、保 | 本基金之開戶、保管、處分及收 | |
| 管、處分及收付本基金之資 | 管、處分及收付本基金之資 | 付本基金之資產及本基金可分 | |
| 產,除本契約另有規定外,不 | 產,除本契約另有規定外,不 | 配收益專戶之款項,除本契約另 | |
| 得為自己、其代理人、代表 | 得為自己、其代理人、代表 | 有規定外,不得為自己、其代理 | |
| 人、受僱人或任何第三人謀取 | 人、受僱人或任何第三人謀取 | 人、代表人、受僱人或任何第三 | |
| 利益。其代理人、代表人或受 | 利益。其代理人、代表人或受 | 人謀取利益。其代理人、代表人 | |
| 僱人履行本契約規定之義 | 僱人履行本契約規定之義 | 或受僱人履行本契約規定之義 | |
| 務,有故意或過失時,基金保 | 務,有故意或過失時,基金保 | 務,有故意或過失時,基金保管 | |
| 管機構應與自己之故意或過 | 管機構應與自己之故意或過 | 機構應與自己之故意或過失,負 | |
| 失,負同一責任。基金保管機 | 失,負同一責任。基金保管機 | 同一責任。基金保管機構因故意 | |
| 構因故意或過失違反法令或 | 構因故意或過失違反法令或 | 或過失違反法令或本契約約 | |
| 本契約約定,致生損害於本基 | 本契約約定,致生損害於本基 | 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 | |
| 金之資產者,基金保管機構應 對本基金負損害賠償責任。 | 金之資產者,基金保管機構應 對本基金負損害賠償責任。 | 看, 基金休官機構應對本基金員 損害賠償責任。 | |
| 三、基金保管機構應依經理公司之 | | [· 損害賠價負任。 三、基金保管機構應依經理公司之指 | |
| 指示取得或處分本基金之資 | 指示取得或處分本基金之資 | 一 | |
| 在,並依經理公司之指示行使 一種,並依經理公司之指示行使 | 福 · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 行使與該資產有關之權利,包括 | |
| 與該資產有關之權利,包括但 | 與該資產有關之權利,包括但 | 但不限於向第三人追償等。但如 | |
| 不限於向第三人追償等。但如 | 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 | |
| 基金保管機構認為依該項指 | 基金保管機構認為依該項指 | 辦理有違反本契約或有關中華 | |
| 不辦理有違反本契約或有關 | 本並 | 民國法令規定之虞時,得不依經 | |
| 中華民國法令規定之虞時,得 | 中華民國法令規定之虞時,得 | 理公司之指示辦理,惟應立即呈 | |
| 不依經理公司之指示辦理,惟 | 不依經理公司之指示辦理,惟 | 報金管會。基金保管機構非依有 | |
| 應立即呈報金管會。基金保管 | 應立即呈報金管會。基金保管 | 關法令或本契約規定不得處分 | |
| 機構非依有關法令或本契約 | 機構非依有關法令或本契約 | 本基金資產,就與本基金資產有 | |
| 規定不得處分本基金資產,就 | 規定不得處分本基金資產,就 | 關權利之行使,並應依經理公司 | |
| 與本基金資產有關權利之行 | 與本基金資產有關權利之行 | 之要求提供委託書或其他必要 | |
| 使, 並應依經理公司之要求提 | 使, 並應依經理公司之要求提 | 之協助。 | |
| 供委託書或其他必要之協助。 | 供委託書或其他必要之協助。 | | |
| 四、基金保管機構得為履行本契約 | | 四、基金保管機構得為履行本契約之 | |
| 之義務,透過證券集中保管事 | 之義務,透過證券集中保管事 | 義務,透過證券集中保管事業、 | |
| 業、票券集中保管事業、中央 | 業、票券集中保管事業、中央 | 票券集中保管事業、中央登錄公 | |
| 登錄公債、相關證券交易所、 | 登錄公債、相關證券交易所、 | 債、投資所在國相關證券交易 | |
| 結算機構、銀行間匯款及結算 | 結算機構、銀行間匯款及結算 | 所、結算機構、銀行間匯款及結 | |
| 給 异 做 傳 、 報 们 间 匯 款 及 給 异 | 福升税将 机打向医脉及临升 | | |
| 結弃機構、銀竹同匯級及結果 系統、一般通訊系統等機構或 系統處理或保管基金相關事 | 系統、一般通訊系統等機構或 系統處理或保管基金相關事 | 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 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|---|---|-----|
| 務。但如有可歸責前述機構或 系統之事由致本基金受損 害,除基金保管機構有公意 過失者、基金保管機構不應 償責任,但基金保管機構應代 為追償。 五、基金保管機構得依證券投資信 託及顧問法及其他相關法令 | 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 過失者,基金保管機構有不負 價責任,但基金保管機構應代 為追償。 五、基金保管機構得依證券投資信 託及顧問法及其他相關法令 | 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。 五、基金保管機構得依證券投資信託 及顧問法及其他相關法令之規 | |
| 之規定,複委任證券集中保管 事業、票券集中保管事業代為 保管本基金購入之有價證券 並履行本契約之義務,有關證 券集中保管費用由基金保管 機構負擔。 | 之規定,複委任證券集中保管 事業、票券集中保管事業代為 保管本基金購入之有價證券 並履行本契約之義務,有關證 券集中保管費用由基金保管 機構負擔。 | 定,複委任證券集中保管事業 為保管本基金購入內有關管事業 過程 一之,有關關管 一之,有關關管 一之,有關關管 一之,有關關管 一之,有關 一之,有關 一之,有 一之,有 一之,有 一之,有 一之,有 一之,有 一之,有 一之,有 | |
| 六、基金保管機構僅得於下列情況下,處分本基金之資產:(一)依經理公司指示而為下列行為: | 六、基金保管機構僅得於下列情況下,處分本基金之資產:(一)依經理公司指示而為下列行為: | 七、基金保管機構僅得於下列情況 下,處分本基金之資產: (一)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。 | (1) 因投資決策所需之投資 組合調整。 | (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 | (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 | (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 | |
| 定應由本基金負擔之款 項。 | 定應由本基金負擔之款 項。 | 應由本基金負擔之款項。 (4)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。 | (4) 給付受益人買回其受益 憑證之買回價金。 | (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 | |
| (二)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。 (三)依法令強制規定處分本基金之 資產。 | (二)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。 (三)依法令強制規定處分本基金之 資產。 | (二)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。 (三)依法令強制規定處分本基金之 資產。 | |
| 大、基金保管機構應依法令及本契 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 | 七、基金保管機構應依法令及本契 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 | 八、基金保管機構應依法令及本契約 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 | |
| 日製作截至該營業日止之保 管資產庫存明細表(含股票股 利實現明細)、銀行存款餘額 表及證券相關商品明細表交 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(含股票股 利實現明細)、銀行存款餘額 表及證券相關商品明細表交 付經理公司;於每月最後營業 | 該營業日止之保管資產庫存明 細表(含股票股利實現明細)、銀 行存款餘額表及證券相關商品 明細表交付經理公司;於每月最 後營業日製作截至該營業日止 | |
| 日製作截至該營業日止之保 管資產庫存明細表、銀行存款 餘額表及證券相關商品明細 表,並於次月五個營業日內交 | 日製作截至該營業日止之保 管資產庫存明細表、銀行存款 餘額表及證券相關商品明細 表,並於次月五個營業日內交 | 之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表,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 | |
| 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 | 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 | 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。 | |
| 月十日前送由同業公會轉送 金管會備查。 | 月十日前送由同業公會轉送 金管會備查。 | | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 説 | 明 |
|--|--|---|-----------|-------------------------|
| 八、基金保管機構應將其所知經理 公司違反本契約或有關法令 之事項,或有違反之虞時,通 | 八、基金保管機構應將其所知經理 公司違反本契約或有關法令 之事項,或有違反之虞時,通 | 九、基金保管機構應將其所知經理公 司違反本契約或有關法令之事 項,或有違反之虞時,通知經理 | | |
| 知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務,其有損害 | 知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務,其有損害 | 公司應依本契約或有關法令履行其義務,其有損害受益人權益 | | |
| 受益人權益之虞時,應即向金 管會申報,並抄送同業公會。 | 受益人權益之虞時,應即向金 管會申報,並抄送同業公會。 | 之虞時,應即向金管會申報,並 抄送同業公會。但非因基金保管 | | |
| 但非因基金保管機構之故意 或過失而不知者,不在此限。 九、經理公司因故意或過失,致損 | 但非因基金保管機構之故意 或過失而不知者,不在此限。 九、經理公司因故意或過失,致損 | 機構之故意或過失而不知者,不 在此限。 十、經理公司因故意或過失,致損害 | | |
| 光、經理公可囚政思或週天,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。 | 九、經理公司囚政思或週天,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。 | 下、經理公可囚敌息或短天,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、基金保管機構得依本契約第十 六條規定請求本基金給付報 | 十、基金保管機構得依本契約第十 六條規定請求本基金給付報 | 十一、基金保管機構得依本契約第十 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。基金 | 酬,並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金 | 酬,並依有關法令及本契約規定 行使權利及負擔義務。基金保管 地, 地, 地, 地, 地, 世, | | |
| 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 | 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 | 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 | | |
| 金所受之損害不負責任,但基 金保管機構應代為追償。 | 金所受之損害不負責任,但基 金保管機構應代為追償。 | 害不負責任,但基金保管機構應 代為追償。 | | |
| 十一、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時,基金保管機 | 十一、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時,基金保管機 | 十二、金管會指定基金保管機構召集 受益人會議時,基金保管機構應 | | |
| 構應即召開,所需費用由本基 金負擔。 十二、基金保管機構除依法令規 | 構應即召開,所需費用由本基 金負擔。 十二、基金保管機構除依法令規 | 即召集,所需費用由本基金負擔。 十三、基金保管機構除依法令規定、 | | |
| 定、金管會指示或本契約另有 訂定外,不得將本基金之資料 | 定、金管會指示或本契約另有 訂定外,不得將本基金之資料 | 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 | | |
| 訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監 | 訊息及其他保管事務有關之 內容提供予他人。其董事、監 | 其他保管事務有關之內容提供 予他人。其董事、監察人、經理 | | |
| 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 | 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 | 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 | | |
| 買賣之交易活動或洩露予他人。 | 買賣之交易活動或洩露予他人。 | 或洩露予他人。 十四、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。 | | |
| 十三、除本條前述之規定外,基金 保管機構對本基金或其他契 | 十三、除本條前述之規定外,基金 保管機構對本基金或其他契 | 十五、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 | | |
| 約當事人所受之損失不負責任。 | 約當事人所受之損失不負責任。 | 事人所受之損失不負責任。 | | |
| 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 | 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 | 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 | | 曾基登 登券 |
| 圍 一、經理公司應以分散風險、確保 | 圍 一、經理公司應以分散風險、確保 | 一、經理公司應以分散風險、確保基 | 之彈 本 脩 | 性,於 系第一 |
| 基金之安全,並積極追求長期 之投資利得及維持收益之数 | 基金之安全,並積極追求長期 之投資利得及維持收益之安 | 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 | 運用 | f 増 得 投 以 |
| 定為目標。以誠信原則及專業 經營方式,將本基金投資於中 華民國境內之上市或上櫃公 | 定為目標。以誠信原則及專業 經營方式,將本基金投資於中 華民國境內之上市或上櫃公 | 標。以誠信原則及專業經營方 式,將本基金投資於本國。並依 下列規範進行投資: | 修改 | 适 圍 並 .第(一) 「 關 上 |
| 司股票、承銷股票、興櫃股票、基金受益憑證(含指數股 | 司股票、承銷股票、與櫃股票、基金受益憑證(含指數股 | 17170年12年11日文 只 • | 市上 | 一櫃 資 |
| 票型基金)、政府公債、公司 債(包含可轉換公司債、含次 | 票型基金)、政府公債、公司 債(包含可轉換公司債、含次 | | 本額市值 | 頁或總 直之認 |
| 順位公司債、交換公司債、附 認股權公司債、無擔保公司 債)或金融債券(含次順位金融 | 順位公司債、交換公司債、附 認股權公司債、無擔保公司 債)或金融債券(含次順位金融 | | 第(三 | 準,及 E)款有 持殊情 |
| 價)或查廠價券(含头順位金融 債券)。經理公司並應依下列 規定進行投資: | 價)或畫廠價券(含头順位畫廠 債券)。經理公司並應依下列 規定進行投資: | | | 規定。 |
| (一)本基金自成立六個月起投資於 符合下列規定之上市或上櫃 | (一)本基金自成立六個月起投資於 符合下列規定之上市或上櫃 | (一)本基金投資於中華民國境內 之上市上櫃股票為主。原則 | 金维券相 | 坐事證 目關商 |
| 股票、承銷股票及興櫃股票之 總額,原則上不得低於本基金 | 股票、承銷股票及興櫃股票之 總額,原則上不得低於本基金 | 上,本基金自成立日起三個 月後,投資於股票之總額不 | | 之 交删除原 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|---|--|---|---|
| 淨資產價值之百分之六十,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 比例限制。 | 淨資產價值之百分之六十,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 比例限制。 | 低於本基金淨資產價值之百 分之七十(含)。 | 第定範 一,本修正項 於第二項 後 3.第 3.第 |
| (1)於部一大學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學學 | (1)於在舍人之人, 在含參的 等的 在含參的 等的 在合參的 於正在下公櫃或價基本上 實德值以櫃上額股本於或櫃市 實德值以櫃上額股本於或櫃市 實數的 在含參的 一之之實為認為上。 實內 一之之實為認為上。 一之之實為認為 一之之實為認為 一之之實為認為 一之之實為認為 一之之實為 一之之實為 一之之實為 一之之實為 一之之實為 一之之實為 一之之, 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 一。 | | 採訂管月091將買納本借持文動定第第持文第第採範之會6001615次,與有性。三五現。七八範範之會6第5定附」因不維條流規 至維條 及參修修金6第5定附」因不維條流規 至維條 及參修 |
| (2)本基金已投海資後第(1)本基金已投海後第(1)本基金已投海資後第(1)於四十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二 | (2)本基金已投海(1)上市或更是上市或更是是每後第(1)上市或更多後第(1)上市或更是的人。在每年的人。在一个人,不理日本,一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人,是一个人, | | 方 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 |
| (三)前述第(一)及第(二)款之「特殊情形」係指本契約終止前一個月或臺灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發佈之發行量加權股價指數,有下列情形之一: | (三)前述第(一)及第(二)款之「特殊情形」係指本契約終止前一個月或臺灣證券交易所或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心發佈之發行量加權股價指數,有下列情形之一: | (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 得不受前述投資比例之 制。所謂特殊情形,係指 基金信證券交易所或 提中心發布之發行量加權 價指數有下列情形之一: | |
| (1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之十二(12%)以上(含本數)。 (2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之二十五(25%)以上(含本數)。 (3)最近六個營業日(不含當日)股價指數累積跌幅達百分之七(7%)以上(含本數)。 (4)最近三十個營業日(不含 | (1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之十二(12%)以上(含本數)。 (2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累積漲幅達百分之二十五(25%)以上(含本數)。 (3)最近六個營業日(不含當日)股價指數累積跌幅達百分之七(7%)以上(含本數)。 (4)最近三十個營業日(不含 | 俱相數有下列帽形之一. 1.最近六個營業日(不含當 日)股價指數累計漲幅或 跌幅達百分之十以上(含 本數)。 2.最近三十個營業日(不含當 日)股價指數累計漲幅或 跌幅達百分之二十以上 (含本數)。 | |

國內股票型基金證券 明 第12次修正後條文(104.06.23) 前次修正條文(102.12.02) 說. 投資信託契約(範本) 當日)股價指數累積跌幅 當日)股價指數累積跌幅 達百分之十五(15%)以上 達百分之十五(15%)以上 (含本數)。 (含本數)。 (四)俟前款特殊情形結束後三十個 (四)俟前款特殊情形結束後三十個 (三)俟前款特殊情形結束後三十 營業日內,經理公司應立即調 營業日內,經理公司應立即調 個營業日內,經理公司應立 整,以符合第(一)及第(二)款 整,以符合第(一)及第(二)款 即調整,以符合第一款之比 之比例限制。 之比例限制。 例限制。 二、經理公司得以現金、存放於銀 二、經理公司得以現金、存放於銀 二、經理公司得以現金、存放於銀 行(含基金保管機構)、債券附 行(含基金保管機構)、債券附 行、從事債券附買回交易或買入 買回交易或買入短期票券或 買回交易或買入短期票券或 短期票券或其他經金管會規定 其他經金管會規定之方式保 其他經金管會規定之方式保 之方式保持本基金之資產,並指 持本基金之資產,並指示基金 持本基金之資產,並指示基金 示基金保管機構處理。上開資產 保管機構處理。除法令另有規 保管機構處理。除法令另有規 存放之銀行、債券附買回交易交 定外,上開資產存放之銀行、 定外,上開資產存放之銀行、 易對象及短期票券發行人、保證 债券附買回交易交易對象及 债券附買回交易交易對象及 人、承兑人或標的物之信用評 等,應符合金管會核准或認可之 短期票券發行人、保證人、承 短期票券發行人、保證人、承 兑人或標的物之信用評等,應 兌人或標的物之信用評等,應 信用評等機構評等達一定等級 符合金管會核准或認可之信 以上者。 符合金管會核准或認可之信 用評等機構評等達一定等級 用評等機構評等達一定等級 以上者。 以上者。 三、經理公司運用本基金為上市或 三、經理公司運用本基金為上市或上 三、經理公司運用本基金為上市或 上櫃有價證券投資或基金受 上櫃有價證券投資或基金受 櫃有價證券投資,除法令另有規 定外,應委託證券經紀商,在集 益憑證買賣時,除法令另有規 益憑證買賣時,除法令另有規 中交易市場或證券商營業處 定外,應委託證券經紀商,在 定外,應委託證券經紀商,在 集中交易市場或證券商營業 集中交易市場或證券商營業 所,為現款現貨交易,並指示基 處所,為現款現貨交易,並指 處所,為現款現貨交易,並指 金保管機構辦理交割。 示基金保管機構辦理交割。 示基金保管機構辦理交割。 四、經理公司依前項規定委託證券 四、經理公司依前項規定委託證券 四、經理公司依前項規定委託證券經 經紀商交易時,得委託與經理 經紀商交易時,得委託與經理 紀商交易時,得委託與經理公 公司、基金保管機構有利害關 公司、基金保管機構有利害關 司、基金保管機構有利害關係並 係並具有證券經紀商資格者 係並具有證券經紀商資格者 具有證券經紀商資格者或基金保 或基金保管機構之經紀部門 或基金保管機構之經紀部門 管機構之經紀部門為之,但支付 為之,但支付該證券經紀商之 為之,但支付該證券經紀商之 該證券經紀商之佣金不得高於一 佣金不得高於一般證券經紀 佣金不得高於一般證券經紀 般證券經紀商。 商。 商。 五、經理公司運用本基金為公債、 五、經理公司運用本基金為公債、 五、經理公司運用本基金為公債、公 公司債或金融債券投資,應以 公司債或金融債券投資,應以 司債或金融債券投資,應以現款 現款現貨交易為之,指示基金 現款現貨交易為之,指示基金 現貨交易為之,指示基金保管機 構辦理交割。 保管機構辦理交割。 保管機構辦理交割。 六、經理公司得運用本基金,從事 六、經理公司得運用本基金,從事 六、經理公司得運用本基金,從事 衍生自股價指數、股票或指數 衍生自股價指數、股票或指數 等證券相關商品之交易。 股票型基金之期貨或選擇權 股票型基金之期貨或選擇權 等證券相關商品之交易,但須 等證券相關商品之交易,但須 符合金管會「證券投資信託事 符合金管會「證券投資信託事 業運用證券投資信託基金從 業運用證券投資信託基金從 事證券相關商品交易應行注 事證券相關商品交易應行注 意事項 及金管會之其他相關 意事項 及金管會之其他相關 規定。 規定。 七、經理公司應依有關法今及本契 七、經理公司應依有關法令及本契 七、經理公司應依有關法令及本契約 約規定,運用本基金,除金管 約規定,運用本基金,除金管 規定,運用本基金,除金管會另 會另有規定外,並應遵守下列 會另有規定外,並應遵守下列 有規定外,並應遵守下列規定: 規定: 規定: (一)不得投資於結構式利率商品、未 (一)不得投資於結構式利率商品、 (一)不得投資於結構式利率商品、 未上市、未上櫃股票或私募之 未上市、未上櫃股票或私募之 上市、未上櫃股票或私募之 有價證券。但以原股東身分認 有價證券。但以原股東身分認 有價證券。但以原股東身分 購已上市、上櫃之現金增資股 購已上市、上櫃之現金增資股 認購已上市、上櫃之現金增 票或認購已上市、上櫃同種類 票或認購已上市、上櫃同種類 資股票或經金管會核准或申 之現金增資承銷股票及初次 之現金增資承銷股票及初次 報生效承銷有價證券,不在 上市、上櫃股票之承銷股票, 上市、上櫃股票之承銷股票, 此限; 不在此限: 不在此限: (二)不得投資於未上市或未上櫃之 (二)不得投資於未上市或未上櫃之 (二)不得投資於未上市或未上櫃之 次順位公司債及次順位金融 次順位公司債及次順位金融 次順位公司債及次順位金融 債券; 債券; 債券; (三)不得為放款或提供擔保; (三)不得為放款或提供擔保; (三)不得為放款或提供擔保,但經理

公司依相關法令及本契約之

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|--|--|---|
| | | 規定,以本基金資產向金融 機構辦理短期借款者,不在 | |
| (四)不) 一大學 | (四) (四) (五) (四) (五) (五) (五) (五) (五) (五) (五) (五) (五) (五 | 其、買或但商且果 理發 基收本受 股司金過之行得券公開 以 與 或 但 商且果 理發 基收本受 股司金過之行得券公開 其、買或但商且果 理發 基收本受 股司金過之行得券公開 | |
| 位公司信息 一位 一位 一位 一位 一位 一位 一位 一位 一位 一位 | 位保育等 位開會等 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 一人 | 司債應評等等 主管級 司債應評等 有應評等 有應評 人。金級 司禮位定 市或上標 一位定 一位定 一位總 一位總 一位總 一位總 一位總 一位總 一位總 一位總 | 依監會100年至10000092071 大百十年年 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 10000092071 |
| (十二)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額,不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十; (十三)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數,不得超過該次承銷總數之百分之一; (十四)經理公司經理之所有基 | 司承銷股票之總數,不得超 過該次承銷總數之百分之 一; | (十)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額,不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十; (十一)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數,不得超過該次承銷總數之百分之一; (十二)經理公司經理之所有基金,投 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|--|--|-----|
| 之總數,不得超過該次承銷 總數之百分之三; | 之總數,不得超過該次承銷 總數之百分之三; | 得超過該次承銷總數之百分之 三; | |
| (十五) 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限限 十四條規定者,不在此限 (十六) 除投資於指數股票型資於 受益憑證外,不得投資產價 人之九十以上之上 基金受益費 | (十五) 不得將本基金持有之有價 證券借予他人。管理辦第 投資信託基金,不在型辦限限 是一四條規定者,不在型數於服 受益憑 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 | (十三) 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規定 者,不在此限; (十四) 除投資於指數股票型基金受 益憑證外,不得投資於市價為前 一營業日淨資產價值百分之九十 以上之上市基金受益憑證。 | |
| (十七) 投資於基金受益憑證之總 金額,不得超過本基金淨資 產價值之百分之十; | (十七)投資於基金受益憑證之總 金額,不得超過本基金淨資 產價值之百分之十; | (十五) 投資於基金受益憑證之總金額,不得超過本基金淨資產價值之百分之十; | |
| (十八) 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 數之百分之十; | (十八) 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 數之百分之十; | (十六) 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 總數之百分之十; | |
| (十九) 委託單一證券商買賣股票金額,不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十,但基金成立未滿一個完整會計年度者,不在此限; | (十九) 委託單一證券商買賣股票金額,不得超馬惠金當年度買賣股票總金額之百分之三十,但基金成立未滿一個完整計年度者,不在此限; | (十七) 委託單一證券商買賣股票金額,不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十,但基金成立未滿一個完整會計年度者,不在此限; | |
| 及有, 个在此版, (二十) 投資於本證券投資信託 事業經理之基金時,不得 收取經理費; | | (十八) 投資於本證券投資信託事業 經理之基金時,不得收取經理費; | |
| (二十一)不得轉讓或出售本基金所 購入股票發行公司股東 會委託書; | , - , , | (十九)不得轉讓或出售本基金所購 入股票發行公司股東會委託書; | |
| (二十二) 投資於任一公司發行、保 證資於書之短期票券總 金額,不得超過本基金 資產價值之百分之十,並 不得超過新臺幣五億元; | 1 1 1 | (二十)投資於同一票券商保證之票 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; | |
| 二十三)投資任一銀行所發行股票 及金融債券(含次順位 金融債券)之總金額,不 得超過本基金淨資產價 值之百分之十;投資於 | (二十三)投資任一銀行所發行股票 及金融債券(含次順位 金融債券)之總金額,不 得超過本基金淨資產價 值之百分之十;投資於 | (二十一)投資任一銀行所發行股票 及金融債券(含次順位金融債券) 之總金額,不得超過本基金淨資 產價值之百分之十;投資於任一 銀行所發行金融債券(含次順位 | |
| 任一銀行所發行金融債 券(含次順位金融債券) 之總金額,不得超過該 銀行所發行金融債券總 額之百分之十;投資於 | 任一銀行所發行金融債 券(含次順位金融債券) 之總金額,不得超過該 銀行所發行金融債券總 額之百分之十;投資於 | 金融債券)之總金額,不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十;投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額,不得超過該銀行該次(如有分券指分券後) | |
| 任一銀行所發行次順位 金融債券之總額次(金額該次(分券指分券後)所發額 分券值金融債券總額 一次順之十。 一次順令 金融債 一次順會 一次順會 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 | 任一銀行所發行次順位 金融債券之行該次(如有 超過該分券後)所發領次 分券指金融債券總額 內分之十。 一個金融債券應符之 金融債券應符合等 所規定之信用評等等級 以上; | 所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上; | |
| | | (二十二) 投資於任一經金管會核准 於我國境內募集發行之國際金融 組織所發行之國際金融組織債券 之總金額不得超過本基金淨資產 價值之百分之十,及不得超過該 國際金融組織於我國境內所發行 國際金融組織債券總金額之百分 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|------------------------|-------------------|--|----|
| | | 二十三)投資於任一受託機構 或 或 表 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 一之 | |
| | | 資產基礎證券之總金額之總金額之之證券資產基礎證券資產基礎資子產價或有之產。 不百分之產。 一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個一個 | |
| | | 礎證券; (二十六)投資信託基金之 (二十六)投資信託基金之不 實信記基金 (二之不動產投行 (一之 (一之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二之 (二 | |
| | | 十。上開不動產資產信託受益證 特應符合金管所規定之信構發語等等級以上資於任一受託機構發證之。 (二十八)投資信託基金證證資產信託受益證淨 及不動產資產信託受益證淨資 及不動產有過去基金淨資 金額,可分之資於任一委託人 發育。 (二十九)投資託任一委託機構發 動產資產信託受益證券、 動產資產信託 | |
| | | 資產信託與受託與強力 養產信記 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 養養 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|---|---|---|---------|
| (二十四)不得從事不當交易行為而 影響本基金淨資產價 | (二十四)不得從事不當交易行為而 影響本基金淨資產價 | A TO BOX EV (404-) | |
| 值; (二十五)不得為經金管會規定之其 他禁止或限制事項金, 前項第(五)款所稱各基第(十四)款 於第(十一)款所稱理理 表第(十八)款所經理資情股 。 ,也對於 。 ,也 , 之全部基金, 。 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | 值; (二十五)不得為經金管會規項之之, 他禁止或限稱各基定。,第 (九)款、第(十一)款、第(十一)款 及第(十八)款所稱各基第(十四) 款及第(十八)款所稱理 之全部基金, 整新 集或私募之投資 後 大 上市或上櫃契定比例之限 是 、本條第七項規定以相關 是 、本條第七項規定以相關規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 、本條第七項規定 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 是 | (三十一) 不得為經項。 會規之 一) 不得為事稱各基金 管會 。 一, 或五款 一, 就是 一, 新 一, 就是 一, 新 一, 就是 一, 新 經 等 十, 一 | |
| 十、經理公司有無違反本條第七項 各款禁止規定之行為,以行為 當時之狀況為準;行為後對 事變更致有本條第七項禁 規定之情事者,不受該項限 制。但經理公司為籌措現金 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。 | 各款禁止規定之行為,以行為 當時之狀況為準;行為後因情 事變更致有本條第七項禁止 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。 | 十、經理公司有無違反本條第七項各 款禁止規定之行為,後因情事 之狀況為準;行為後因情事變 致有本條第七項禁止規定之時 者,不受該項限制。但經 資 為籌措現金需處分本基金資 時,應儘先處分該超出比例限制 部分之證券。 | |
| 第十五條 收益分配 本基金之收益全部併入本基金之資產,不予分配。 | 第十五條 收益分配 本基金之收益全部併入本基金之收益全部併入本基金之資產,不予分配。 | 第、 | 本基益,條文。 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|--|--|---|--|
| | | 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。 | |
| 第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬 一、經理公司之報酬係按本基。 一、經理公司之報酬係按本基。 淨資產價值之 比率,逐五日是 第一、並自本基金成立日 第一、並自本基金度 第一、並自本基金度 第十四條第一,達本上 的之總金額分之 建立司之報酬應減半計收。 | 第十六條 經理公司及基金保管機 構之報酬 二、經理公司之報酬係按本基金 淨資產價值每年,逐日內工 (1.6%)之根率了。 第一十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二 | 第十六條經理公司及基金保管機 構之報酬 一、經理公司及基金保管機 構之報酬係按本基金淨資 產價值每年百分之一算, 企工企工。 企工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工 | 配合第十四年 第一四年 第一四年 第一四年 第一四年 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 李 |
| 二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·一五(0.15%)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。 | 二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·一五(0.15%)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。 | 二、基金保管機構之報酬係按百,基金保管機構 每 年 會 例》)之報 每 年 會 他 年 率 本 基金保管機構 在 每 年 率 4 本 基金 (| |
| 三、前一、二項報酬,於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金徵付之。 | 個營業日內以新臺幣自本基 金撥付之。 | 三、前一、二項報酬,於次曆月五個 營業日內以新臺幣自本基金撥 付之。 | |
| 四、經理公司及基金保管機構之報酬,得不經受益人會議之決議調降之。 | 酬,得不經受益人會議之決議 調降之。 | 四、經理公司及基金保管機構之報酬,得不經受益人會議之決議調降之。 | |
| 第一 等一 等一 等一 等一 等一 等一 等一 等一 等一 等 | 第二 第一 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 第二 | 第一 | 1. 訂項業確金本之訂2.金業條終之依修。不中規。配申程修報,照訂另借有定 合購序訂本第務資本,借予 信回第 6 年 6 年 6 年 7 年 7 年 7 年 7 年 7 年 7 年 7 年 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----|
| 金每受益權單位淨資產價值扣 除買回費用計算之。 | 金每受益權單位淨資產價值扣 除買回費用計算之。 | 金每受益權單位淨資產價值扣 除買回費用計算之。 | |
| 三、本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)最高不得超過本 | 三、本基金買回費用(含受益人進行 短線交易者)最高不得超過本 | 三、本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值 | |
| 基金每受益權單位淨資產價值 | 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 | |
| 之百分之一,並得由經理公司 在此範圍內公告後調整。本基 | 之百分之一,並得由經理公司 在此範圍內公告後調整。本基 | 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 | |
| 金買回費用依最新公開說明書 | 在此戰国內公古後調定。本本金買回費用依最新公開說明書 | 定。買回費用歸入本基金資產。 | |
| 之規定。買回費用歸入本基金 | 之規定。買回費用歸入本基金 | | |
| 資產。 | 資産。 | 四、本基金為給付受益人買回價金, | |
| | | 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受託人 | |
| | | 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: | |
| | | (一)借款用途僅限於給付受益人買 回價金,不得供基金投資使用。 | |
| | | 借款期限以一個月為限,但經基 | |
| | | 金保管機構事先同意者得予以 延長,基金保管機構應確認延長 | |
| | | 借款期限為一臨時性措施。 | |
| | | (二)基金總借款金額不得超過本基 金淨資產價值之百分之十。 | |
| | | (三)借款對象以依銀行法規定得經 | |
| | | 營辦理放款業務之金融機構為 限。借款對象若為該基金之保管 | |
| | | 機構或與經理公司有利害關係 | |
| | | 者,借款交易條件不得劣於其他 | |
| | | 金融機構。 (四)借款之利息費用應由本基金資 | |
| | | 產負擔。 (五)授信契約應明定借款之清償,僅 | |
| | | 及於基金資產,受益人之責任僅 | |
| 四、除本契約另有規定外,經理公司 | 四、瓜子初奶早去相宁奶,烦珊八习 | 止於其投資金額。 五、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 | 應自受益人提出買回受益憑證 | 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五 | 之請求到達之次一營業日起五 | 之請求到達之次一營業日起五 | |
| 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 | 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 | 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 | |
| 線禁止背書轉讓票據或匯款方 | 線禁止背書轉讓票據或匯款方 | 禁止背書轉讓票據或匯款方式 | |
| 式給付買回價金;基金保管機 構並得於給付買回價金中扣除 | 式給付買回價金;基金保管機 構並得於給付買回價金中扣除 | 給付買回價金;基金保管機構並 得於給付買回價金中扣除手續 | |
| 手續費、掛號郵費、匯費及其 | 手續費、掛號郵費、匯費及其 | 費、掛號郵費、匯費及其他必要 | |
| 他必要之費用。 五、受益人請求買回一部受益憑證 | 他必要之費用。 五、受益人請求買回一部受益憑證 | 之費用。 六、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 | 者,經理公司應依前項規定之 | 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。 | 期限指示基金保管機構給付買 回價金。 | 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 | |
| | | 營業日起七個營業日內,辦理受 益憑證之換發。 | |
| 六、經理公司得委任基金銷售機構辦 | 六、經理公司得委任基金銷售機構辦 | 七、經理公司得委託指定代理機構辦 | |
| 理本基金受益憑證買回事務, 基金銷售機構並得就每件買回 | 理本基金受益憑證買回事務, 基金銷售機構並得就每件買回 | 理本基金受益憑證買回事務,代 理機構並得就每件買回申請酌 | |
| 申請酌收買回收件手續費,用 | 申請酌收買回收件手續費,用 | 收買回收件手續費,用以支付處 | |
| 以支付買回事務之費用。買回 收件手續費不併入本基金資 | 以支付買回事務之費用。買回 收件手續費不併入本基金資 | 理買回事務之費用。買回收件手 續費不併入本基金資產。買回收 | |
| 產。買回收件手續費依最新公 | 產。買回收件手續費依最新公 | 件手續費依最新公開說明書之 | |
| 開說明書之規定。 | 開說明書之規定。 | 規定。 | |
| 七、經理公司除有本契約第十八條第 | | 八、經理公司除有本契約第十八條第 | |
| 一項及第十九條第一項所規定 之情形外,對受益憑證買回價 | 一項及第十九條第一項所規定 之情形外,對受益憑證買回價 | 一項及第十九條第一項所規定 之情形外,對受益憑證買回價金 | |
| 金給付之指示不得遲延,如有 | 金給付之指示不得遲延,如有 | 給付之指示不得遲延,如有遲延 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|---|--|--|----------------|
| 遲延之情事,應對受益人負損 害賠償責任。 | 遲延之情事,應對受益人負損 害賠償責任。 | 之情事,應對受益人負損害賠償責任。 | |
| 第十八條 鉅額受益憑證之買回 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,超過本基司 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。 | 第十八條 鉅額受益憑證之買回一、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。 | 第十八條鉅額受益憑證之買回 一、任一營業日之受益權單位買回 價金總額價額之餘額,超過至 證發行實額之餘額,超過至 金流動資產總額時,超過公司 得報經金管會核准後暫停買回價格,並延緩給付買回價格 | 參採範本為文 字調整。 |
| 二、前項情歷。 一、前項情歷。 一、前項情歷。 一、前項情歷。 一、前項情歷。 一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、 | 二、前項情形處立之 人名 資 首 付 是 不 | 並前方等價 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | |
| 三、受益人申請買回有本條第一項及 第十九條第一項類買回有本條第之情 時,得於暫停計算可原 時,得於暫停計之,向 時,得於暫停計起,向 一項類買同原申請買所 一型公告日 一之機構,該撤销買 一型公告 一之機構,該撤销 一型公司 一 一 一 之 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | 三、受益人申請買回有本條第一項及 第十九條第一項與 明有本條第一項 明明有 明明有 明明 明明 明明 明明 明明 明明 明明 明明 明明 明明 明 | 三、受第十分, 一情格請買請人人 一情格請買所來 一情格請買所來 一情格請買所來 一情格請買所來 一時, 日之機構, 於 一時, 日之機構, 於 一時, 日之機構, 於 一時, 日之機構, 於 一時, 日之機構, 方面, 日之機構, 大加會 日型公買 一時, 日之機構, 大加會 日型公費 一時, 日之機構, 大加會 日型公費 日型 日型 日型 日型 日型 日型 日型 日 | |
| 四、本條規定之暫停及恢復計算買回 價格,應依本契約第三十一條 規定之方式公告之。 | 四、本條規定之暫停及恢復計算買回 價格,應依本契約第三十一條 規定之方式公告之。 | 四、本條規定之暫停及恢復計算買 回價格,應依本契約第三十一 條規定之方式公告之。 | |
| 第十九條 買回價格之暫停計算及 買回價金之延緩給付 一、經理公司因金管會之命令或有下 列情事之一,並經金管會 者,經理公司得暫停計算量 價格,並延緩給付買個價買金 (一)證券交易所及證券情報 (一) 證券與例知日在原 | 第十九條 買回價格之暫停計算及 買回價金之延緩給付 一、經理公司因金管會之命令或有下 列情事之一,並經金管會 者,經理公司得會計算買宣 價格內並延緩給付買價實賣 (一) 證券交別紹及至係 1 | 第十九條買回價格之暫停計算及買 回價金之延緩給付 一、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,經理公司誓暫停計算買 回價格,並延緩給於價回價實 (一)證券交易所、證券根据 | 酌作文字調整 |
| 心非因例假日而停止交易者; (二) 通常使用之通信中斷者; (三) 有無從收受買回請求或給付買 回價金之其他特殊情事者。 | 心非因例假日而停止交易者; (二) 通常使用之通信中斷者; (三) 有無從收受買回請求或給付買 回價金之其他特殊情事者。 | 心或外匯市場非因例假日 而停止交易; (二)通常使用之通信中斷; (三)因匯兌交易受限制; (四)有無從收受買回請求或給付買 回價金之其他特殊情事 | |
| 二、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 | 二、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 | 者。 一、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 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 説 明 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 計算之,並自該計算日起五個 | 計算之,並自該計算日起五個 | 計算之,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 | 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 | 營業日內給付買回價金。經理 以可以此復出第上其人有 經 | |
| 公可就恢復計昇本基金母交益 權單位買回價格,應向金管會 | 公司就恢復計具本基金母文益權單位買回價格,應向金管會 | 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。 | 報備之。 | 報備之。 | |
| 三、本條規定之暫停及恢復買回價格 | 三、本條規定之暫停及恢復買回價格 | 三、本條規定之暫停及恢復買回價 | |
| 之計算,應依本契約第三十一 | 之計算,應依本契約第三十一 | 格之計算,應依本契約第三十 | |
| 條規定之方式公告之。 第二十條 本基金淨資產價值之計 | 條規定之方式公告之。 | 一條規定之方式公告之。 | 会 拉笠士俊士 |
| 另一十條 本基金净貝產價值之計 算 | 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 | 參採範本修訂 之,惟於第三 |
| 一、經理公司應每營業日計算本基金 之淨資產價值。 | 一、經理公司應每營業日計算本基金 之淨資產價值。 | 一、經理公司應每營業日計算本基 金之淨資產價值。 | 項為文字調整 以資明確。 |
| 二、本基金之淨資產價值,應依有關 | 二、本基金之淨資產價值,應依有關 | 二、本基金之淨資產價值,應依有 | 万 页 万元座 |
| 法令及一般公認會計原則計算 | 法令及一般公認會計原則計算 | 關法令及一般公認會計原則計 | |
| 之。 | 之。 | 算之。 | |
| 三、本基金淨資產價值之計算,應依 | 三、本基金淨資產價值之計算,應依 | 三、本基金淨資產價值之計算,應 | |
| 同業公會擬定,並經金管會核 | 同業公會擬定,並經金管會核 | 依同業公會所擬定,金管會核 | |
| 定之計算標準及計算錯誤之處 理方式辦理之,該計算標準並 | 定之計算標準及計算錯誤之處 理方式辦理之,該計算標準並 | 定之計算標準辦理之,該計算 標準並應於公開說明書揭露。 | |
| 應於公開說明書揭露。 | 應於公開說明書揭露。 | (| |
| 第二十一條 每受益權單位淨資產 | 第二十一條 每受益權單位淨資產 | 第二十一條 每受益權單位淨資產 | 本條除新台幣 |
| 價值之計算及公告 | 價值之計算及公告 | 價值之計算及公告 | 修正為新臺幣 |
| 一、每受益權單位之淨資產價值,以 | 一、每受益權單位之淨資產價值,以 | 一、每受益權單位之淨資產價值, | 外,其餘未修 |
| 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 | 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 | 以計算日之本基金淨資產價 值,除以已發行在外受益權單 | 正。 |
| 數計算至新臺幣分,不滿壹分 | 數計算至新臺幣分,不滿壹分 | 位總數計算至新臺幣分,不滿 | |
| 者,四捨五入。 | 者,四捨五入。 | 壹分者,四捨五入。 | |
| 二、經理公司應於每營業日公告前一 | 二、經理公司應於每營業日公告前一 | 二、經理公司應於每營業日公告前 | |
| 營業日本基金每受益權單位之 | 營業日本基金每受益權單位之 | 一營業日本基金每受益權單位 | |
| 淨資產價值。 第二十二條 經理公司之更換 | 淨資產價值。 第二十二條 經理公司之更換 | 之淨資產價值。 第二十二條 經理公司之更換 | 参採範本修 訂 |
| 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 一、有下列情事之一者,經金管會 | 多 |
| 准後,更換經理公司: | 准後,更換經理公司: | 核准後,更換經理公司: | |
| (一) 受益人會議決議更換經理公司 者; | (一) 受益人會議決議更換經理公司 者; | (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利 | (二) 金管會基於公益或受益人之利 | (二)金管會基於公益或受益人之 | |
| 益,以命令更換者; | 益,以命令更換者; | 利益,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 | (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 | (三)經理公司經理本基金顯然不 善,經金管會命令其將本基 | |
| 移轉於經金管會指定之其他證 | 移轉於經金管會指定之其他證 | 金移轉於經金管會指定之其 | |
| 券投資信託事業經理者; | 券投資信託事業經理者; | 他證券投資信託事業經理者; | |
| (四) 經理公司有解散、破產、停業、 | (四) 經理公司有解散、破產、停業、 | (四)經理公司有解散、停業、歇 | |
| 歇業、撤銷或廢止許可等事 | 歇業、撤銷或廢止許可等事 | 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。 | 由,不能繼續擔任本基金經理 公司之職務者。 | 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 | 二、經理公司之職務應自交接完成日 | 二、經理公司之職務應自交接完成 | |
| 起,由金管會核准承受之其他 | 起,由金管會核准承受之其他 | 日起,由金管會核准承受之其 | |
| 證券投資信託事業或由金管會 | 證券投資信託事業或由金管會 | 他證券投資信託事業或由金管 | |
| 命令移轉之其他證券投資信託 | 命令移轉之其他證券投資信託 | 會命令移轉之其他證券投資信 | |
| 事業承受之,經理公司之職務 自交接完成日起解除,經理公 | 事業承受之,經理公司之職務 自交接完成日起解除,經理公 | 託事業承受之,經理公司之職 務自交接完成日起解除,經理 | |
| 司依本契約所負之責任自交接 | 司依本契約所負之責任自交接 | 公司依本契約所負之責任自交 | |
| 完成日起屆滿兩年之日自動解 | 完成日起屆滿兩年之日自動解 | 接完成日起屆滿兩年之日自動 | |
| 除,但應由經理公司負責之事 | 除,但應由經理公司負責之事 | 解除,但應由經理公司負責之 | |
| 由在上述兩年期限內已發現並 | 由在上述兩年期限內已發現並 | 事由在上述兩年期限內已發現 | |
| 通知經理公司或已請求或已起 訴者,不在此限。 | 通知經理公司或已請求或已起 訴者,不在此限。 | 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,即為本契 | 三、更換後之新經理公司,即為本契 | 三、更換後之新經理公司,即為本 | |
| 約當事人,本契約經理公司之 | 約當事人,本契約經理公司之 | 契約當事人,本契約經理公司 | |
| 權利及義務由新經理公司概括 | 權利及義務由新經理公司概括 | 之權利及義務由新經理公司概 | |
| 承受及負擔。 四、經理公司之更換,應由承受之經 | 承受及負擔。 四、經理公司之更換,應由承受之經 | 括承受及負擔。 四、經理公司之更換,應由承受之 | |
| 理公司公告之。 | 理公司公告之。 | 經理公司公告之。 | |
| 第二十三條 基金保管機構之更換 | 第二十三條 基金保管機構之更換 | 第二十三條 金保管機構之更換 | 參採範本修訂 |
| 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 一、有下列情事之一者,經金管會 | 之。 |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| 准後,更換基金保管機構: | 准後,更換基金保管機構: | 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 機構者; | (一) 受益人會議決議更換基金保管 機構者; | (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 | (二) 基金保管機構辭卸保管職務經 | (二)基金保管機構辭卸保管職務 | |
| 經理公司同意者; | 經理公司同意者; | 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 | (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 | (三)基金保管機構辭卸保管職 務,經與經理公司協議逾六 | |
| 不成立者,基金保管機構得專 | 不成立者,基金保管機構得專 | 十日仍不成立者,基金保管 | |
| 案報請金管會核准; | 案報請金管會核准; | 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 | (四) 基金保管機構保管本基金顯然 | (四)基金保管機構保管本基金顯 | |
| 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 | 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 | 然不善,經金管會命令其將 本基金移轉於經金管會指定 | |
| 基金保管機構保管者; | 基金保管機構保管者; | 之其他基金保 管機構保管 | |
| | | 者; | |
| (五) 基金保管機構有解散、破產、 停業、歇業、撤銷或廢止許可 | (五) 基金保管機構有解散、破產、 停業、歇業、撤銷或廢止許可 | (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 | 等事由,不能繼續擔任本基金 | 等事由,不能繼續擔任本基 | |
| 保管機構職務者; (六) 基金保管機構被調降信用評等 | 保管機構職務者; (六) 基金保管機構被調降信用評等 | 金保管機構職務 者; (六)基金保管機構被調降信用評 | |
| 等級至不符合金管會規定等級 | 等級至不符合金管會規定等級 | 等等級至不符合金管會規定 | |
| 之情事者。 | 之情事者。 | 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 | 三、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 | 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 | |
| 他基金保管機構或由金管會命 | 他基金保管機構或由金管會命 | 其他基金保管機構或由金管會 | |
| 令移轉之其他基金保管機構承 | 令移轉之其他基金保管機構承 | 命令移轉之其他基金保管機構 | |
| 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 | 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 | 承受之,基金保管機構之職務 自交接完成日起解除。基金保 | |
| 依本契約所負之責任自交接完 | 依本契約所負之責任自交接完 | 管機構依本契約所負之責任自 | |
| 成日起居滿兩年之日自動解 | 成日起屆滿兩年之日自動解 | 交接完成日起屆滿兩年之日自 | |
| 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 | 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 | 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 | |
| 並通知基金保管機構或已請求 | 並通知基金保管機構或已請求 | 已發現並通知基金保管機構或 | |
| 或已起訴者,不在此限。 三、更換後之新基金保管機構,即為 | 或已起訴者,不在此限。 三、更換後之新基金保管機構,即為 | 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 | |
| 本契約當事人,本契約基金保 | 本契約當事人,本契約基金保 | 為本契約當事人,本契約基金 | |
| 管機構之權利及義務由新基金 | 管機構之權利及義務由新基金 | 保管機構之權利及義務由新基 | |
| 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 | 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 | 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 | |
| 公司公告之。 | 公司公告之。 | 理公司公告之。 | |
| 第二十四條 本契約之終止及本基 | 第二十四條 本契約之終止及本基 | 第二十四條 本契約之終止及本基 | 參採範本修訂 |
| 金之不再存續 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 金之不再存續 一、有下列情事之一者,經金管會核 | 金之不再存續 一、有下列情事之一者,經金管會 | 之。 |
| 准後,本契約終止: | 准後,本契約終止: | 核准後,本契約終止: | |
| (一) 金管會基於保護公益或受益人 權益,認以終止本契約為宜, | (一) 金管會基於保護公益或受益人 權益,認以終止本契約為宜, | (一)金管會基於保護公益或受益人 權益,認以終止本契約為宜, | |
| 以命令終止本契約者; | 以命令終止本契約者; | 以命令終止本契約者; | |
| (二) 經理公司因解散、破產、停業、 | (二) 經理公司因解散、破產、停業、 | (二)經理公司因解散、破產、撤銷 | |
| 歇業、撤銷或廢止核准等事 由,或因經理本基金顯然不 | 歇業、撤銷或廢止核准等事 由,或因經理本基金顯然不 | 或廢止核准等事由,或因經理 本基金顯然不善,依金管會之 | |
| 善,依金管會之命令更換,不 | 善,依金管會之命令更換,不 | 命令更換,不能繼續擔任本基 | |
| 能繼續擔任本基金經理公司職 | 能繼續擔任本基金經理公司職 | 金經理公司職務,而無其他適 | |
| 務,而無其他適當之經理公司 承受其原有權利及義務者; | 務,而無其他適當之經理公司 承受其原有權利及義務者; | 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、破產、 | (三) 基金保管機構因解散、破產、 | (三)基金保管機構因解散、破產、 | |
| 停業、歇業、撤銷或廢止核准 等事由,或因保管本基金顯然 | 停業、歇業、撤銷或廢止核准 等事由,或因保管本基金顯然 | 撤銷或廢止核准等事由,或因 保管本基金顯然不善,依金管 | |
| 不善,依金管會之命令更換, | 不善,依金管會之命令更換, | 會之命令更換,不能繼續擔任 | |
| 不能繼續擔任本基金基金保管 | 不能繼續擔任本基金基金保管 | 本基金保管機構職務,而無其 | |
| 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 | 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 | 他適當之基金保管機構承受 其原有權利及義務者; | |
| 義務者; | 義務者; | | |
| (四) 受益人會議決議更換經理公司 | (四) 受益人會議決議更換經理公司 | (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 | 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 | 或基金保管機構,而無其他適 當之經理公司或基金保管機 | |
| 承受原經理公司或基金保管機 | 承受原經理公司或基金保管機 | 構承受原經理公司或基金保 | |
| 構之權利及義務者; | 構之權利及義務者; | 管機構之權利及義務者; | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|--------------------------------------|---|--|---------------|
| (五) 本基金淨資產價值最近三十個 | (五) 本基金淨資產價值最近三十個 | (五)本基金淨資產價值最近三十個 | |
| 營業日平均值低於新臺幣貳億 | 營業日平均值低於新臺幣貳億 | 營業日平均值低於新臺幣壹 | |
| 元時,經理公司應即通知全體 | 元時,經理公司應即通知全體 | 億元時,經理公司應即通知全 | |
| 受益人、基金保管機構及金管 會終止本契約者; | 受益人、基金保管機構及金管 | 體受益人、基金保管機構及金 管會終止本契約者; | |
| | 會終止本契約者; (六) 經理公司認為因市場狀況,本 | 官實終止本契約者, (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 | 基金特性、規模或其他法律上 | 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 | 或事實上原因致本基金無法繼 | 或事實上原因致本基金無法 | |
| 續經營,以終止本契約為宜, | 續經營,以終止本契約為宜, | 繼續經營,以終止本契約為 | |
| 而通知全體受益人、基金保管 | 而通知全體受益人、基金保管 | 宜,而通知全體受益人、基金 | |
| 機構及金管會終止本契約者; | 機構及金管會終止本契約者; | 保管機構及金管會終止本契 約者; | |
| (七) 受益人會議決議終止本契約 | (七) 受益人會議決議終止本契約 | (七)受益人會議決議終止本契約 | |
| 者; | 者; | 者; | |
| (八) 受益人會議之決議,經理公司 | (八) 受益人會議之決議,經理公司 | (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 | 或基金保管機構無法接受,且 | 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 | 無其他適當之經理公司或基金 | 無其他適當之經理公司或基 | |
| 保管機構承受其原有權利及義 務者。 | 保管機構承受其原有權利及義 務者。 | 金保管機構承受其原有權利 及義務者。 | |
| 二、本契約之終止,經理公司應於申 | | 二、本契約之終止,經理公司應於 | |
| 報備查或核准之日起二日內公 | 報備查或核准之日起二日內公 | 申報備查或核准之日起二日內 | |
| 告之。 | 告之。 | 公告之。 | |
| 三、本契約終止時,除在清算必要範 | 三、本契約終止時,除在清算必要範 | 三、本契約終止時,除在清算必要 | |
| 圍內,本契約繼續有效外,本 | 圍內,本契約繼續有效外,本 | 範圍內,本契約繼續有效外, | |
| 契約自終止之日起失效。 | 契約自終止之日起失效。 四、本基金清算完畢後不再存續。 | 本契約自終止之日起失效。 | |
| 四、本基金清算完畢後不再存續。 第二十五條 本基金之清算 | 第二十五條 本基金之清算 | 四、本基金清算完畢後不再存續。 第二十五條 本基金之清算 | 參採範本修訂 |
| ¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬ | ¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬¬ | 一、本契約終止後,清算人應向金 | 之,惟於第三 |
| 會申請清算。在清算本基金之 | 會申請清算。在清算本基金之 | 管會申請清算。在清算本基金 | 項為文字調整 |
| 必要範圍內,本契約於終止後 | 必要範圍內,本契約於終止後 | 之必要範圍內,本契約於終止 | 以資明確。 |
| 視為有效。 | 視為有效。 | 後視為有效。 | |
| 二、本基金之清算人由經理公司擔任 之,經理公司有本契約第二十 | 二、本基金之清算人由經理公司擔任 之,經理公司有本契約第二十 | 二、本基金之清算人由經理公司擔 任之,經理公司有本契約第二 | |
| 四條第一項第(二)款或第(四) | 四條第一項第(二)款或第(四) | 十四條第一項第(二)款或第(四) | |
| 款之情事時,應由基金保管機 | 款之情事時,應由基金保管機 | 款之情事時,應由基金保管機 | |
| 構擔任。基金保管機構亦有本 | 構擔任。基金保管機構亦有本 | 構擔任。基金保管機構亦有本 | |
| 契約第二十四條第一項第(三) | 契約第二十四條第一項第(三) | 契約第二十四條第一項第(三) | |
| 款或第(四)款之情事時,由受益 | 款或第(四)款之情事時,由受益 | 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 | 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 | 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 | |
| | | | |
| 三、本契約因基金保管機構有第二十 | 三、本契約因基金保管機構有第二十 | 三、基金保管機構因本契約第二十 | |
| 四條第一項第(三)款或第(四) | 四條第一項第(三)款或第(四) | 四條第一項第(三)款或第(四)款 | |
| 款之事由而終止者,得由清算 | 款之事由而終止者,得由清算 | 之事由終止本契約者,得由清 | |
| 人選任其他適當之基金保管機 | 人選任其他適當之基金保管機 | 算人選任其他適當之基金保管 | |
| 構報經金管會核准後,擔任清 算時期原基金保管機構之職 | 構報經金管會核准後,擔任清 算時期原基金保管機構之職 | 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。 | 新· 新· 新· 新· 新· 新· 新· 斯· | 7 | |
| 四、除法律或本契約另有規定外,清 | 四、除法律或本契約另有規定外,清 | 四、除法律或本契約另有規定外, | |
| 算人及基金保管機構之權利義 | 算人及基金保管機構之權利義 | 清算人及基金保管機構之權利 | |
| 務在本契約存續範圍內與原經 | 務在本契約存續範圍內與原經 | 義務在本契約存續範圍內與原 | |
| 理公司、基金保管機構同。 五、清算人之職務如下: | 理公司、基金保管機構同。 五、清算人之職務如下: | 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。 | 五、消异八之眦務如下。 (一)了結現務。 | 五、消昇八之職務如下・(一)了結現務。 | |
| (二)處分資產。 | (二)處分資產。 | (二)處分資產。 | |
| (三)收取債權、清償債務。 | (三)收取債權、清償債務。 | (三)收取債權、清償債務。 | |
| (四)分派剩餘財產。 | (四)分派剩餘財產。 | (四)分派剩餘財產。 | |
| (五)其他清算事項。 | (五)其他清算事項。 | (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。 | 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。 | 一六、清算人應於金管會核准清算 後,三個月內完成本基金之清 | |
| 但有正當理由無法於三個月內 | 二個月內元成本基金之海昇。 但有正當理由無法於三個月內 | (五) 一位 | |
| 完成清算者,於期限屆滿前, | 完成清算者,於期限屆滿前, | 月內完成清算者,於期限屆滿 | |
| 得向金管會申請展延一次,並 | 得向金管會申請展延一次,並 | 前,得向金管會申請展延一 | |
| 以三個月為限。 | 以三個月為限。 | 次,並以三個月為限。 | |
| 七、清算人應儘速以適當價格處分本 | 七、清算人應儘速以適當價格處分本 | 七、清算人應儘速以適當價格處分 | |
| 基金資產,清償本基金之債 務,並將清算後之餘額,指示 | 基金資產,清償本基金之債 務,並將清算後之餘額,指示 | 本基金資產,清償本基金之債 務,並將清算後之餘額,指示 | |
| 初 上州 併 升 及 ~ 际 积 1 日 小 | 加 亚州州开汉《际积》相外 | 初 工机用升收~际积 相小 | ı |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說 明 |
|--|--|--|---|
| 基金保管機構依受益權單位數 | 基金保管機構依受益權單位數 | 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 | 之比例分派予各受益人。清算 | 之比例分派予各受益人。清算 | |
| 餘額分配前,清算人應將前項 | 餘額分配前,清算人應將前項 | 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 | 清算及分配之方式向金管會申 | 清算及分配之方式向金管會申 | |
| 報及公告,並通知受益人,其 | 報及公告,並通知受益人,其 | 報及公告,並通知受益人,其 | |
| 內容包括清算餘額總金額、本 | 內容包括清算餘額總金額、本 | 內容包括清算餘額總金額、本 | |
| 基金受益權單位總數、每受益 | 基金受益權單位總數、每受益 | 基金受益權單位總數、每受益 | |
| 權單位可受分配之比例、清算 | 權單位可受分配之比例、清算 | 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 | 餘額之給付方式及預定分配日 | 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 | 期。清算程序終結後二個月 內,清算人應將處理結果向金 | 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。 | 管會報備並通知受益人。 | 管會報備並通知受益人。 | |
| 自和成历上心外又亚八 | B 目 1K / / / / / / / / / / / / / / / / / / | 肾 | |
| 八、本基金清算及分派剩餘財產之通 | 八、本基金清算及分派剩餘財產之通 | 八、本基金清算及分派剩餘財產之 | |
| 知,應依本契約第三十一條規 | 知,應依本契約第三十一條規 | 通知,應依本契約第三十一條 | |
| 定,分別通知受益人。 | 定,分別通知受益人。 | 規定,分別通知受益人。 | |
| 九、前項之通知,應送達至受益人名 | 九、前項之通知,應送達至受益人名 | 九、前項之通知,應送達至受益人 | |
| 簿所載之地址。 | 簿所載之地址。 | 名簿所載之地址。 | |
| 十、清算人應自清算終結申報金管會 | 十、清算人應自清算終結申報金管會 | 十、清算人應自清算終結申報金管 | |
| 之日起,將各項簿冊及文件保 存至少十年。 | 之日起,將各項簿冊及文件保 存至少十年。 | 會之日起,將各項簿冊及文件 保存至少十年。 | |
| 第二十六條 時效 | 第二十六條 時效 | 第二十六條 時效 | 本條未修正。 |
| 第一十八條 时效 | 另一 八條 · 时效 | 另一 八條 | 本保不修正。 |
| | | 放日起,五年間不行使而消 | |
| | | 滅,該時效消滅之收益併入本 | |
| | | 基金。 | |
| 一、受益人之買回價金給付請求權, | 一、受益人之買回價金給付請求權, | 二、受益人之買回價金給付請求 | |
| 自買回價金給付期限屆滿日 | 自買回價金給付期限屆滿日 | 權,自買回價金給付期限屆滿 | |
| 起,十五年間不行使而消滅。 | 起,十五年間不行使而消滅。 | 日起,十五年間不行使而消滅。 | |
| 二、依前條規定清算本基金時,受益 | 二、依前條規定清算本基金時,受益 | 三、依前條規定清算本基金時,受 | |
| 人之剩餘財產分配請求權,自 | 人之剩餘財產分配請求權,自 | 益人之剩餘財產分配請求權, | |
| 分配日起,十五年間不行使而 | 分配日起,十五年間不行使而 消滅。 | 自分配日起,十五年間不行使 | |
| 消滅。 三、受益人於本條所定消滅時效完成 | | 而消滅。 四、受益人於本條所定消滅時效完 | |
| 前行使本契約權利時,不得請 | 前行使本契約權利時,不得請 | 成前行使本契約權利時,不得 | |
| 求加計遲延利息。 | 求加計遲延利息。 | 請求加計遲延利息。 | |
| 第二十七條 受益人名簿 | 第二十七條 受益人名簿 | 第二十七條 受益人名簿 | 參採範本修訂 |
| 一、經理公司及經理公司指定之事務 | 一、經理公司及經理公司指定之事務 | 一、經理公司及經理公司指定之事 | 之。 |
| 代理機構應依「受益憑證事務 | 代理機構應依「受益憑證事務 | 務代理機構應依「受益憑證事 | |
| 處理規則」,備置最新受益人 | 處理規則」,備置最新受益人 | 務處理規則」,備置最新受益 | |
| 名簿壹份。 | 名簿壹份。 | 人名簿壹份。 | |
| 二、前項受益人名簿,受益人得檢具 | 二、前項受益人名簿,受益人得檢具 | 二、前項受益人名簿,受益人得檢 | |
| 利害關係證明文件指定範圍, | 利害關係證明文件指定範圍, | 具利害關係證明文件指定範 | |
| 隨時請求查閱或抄錄。 第二十八條 受益人會議 | 隨時請求查閱或抄錄。 第二十八條 受益人會議 | 置,隨時請求查閱或抄錄。 第二十八條 受益人會議 | 参採範本修訂 |
| ¬、依法律、命令或本契約規定,應 | 第一个八條 文益入胃職一、依法律、命令或本契約規定,應 | 另一丁八條 交益八曾報 一、依法律、命令或本契約規定, | 一个人工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工工 |
| 由受益人會議決議之事項發生 | 由受益人會議決議之事項發生 | 應由受益人會議決議之事項發 | ~ |
| 時,由經理公司召開受益人會 | 時,由經理公司召開受益人會 | 生時,由經理公司召開受益人 | |
| 議。經理公司不能或不為召開 | 議。經理公司不能或不為召開 | 會議。經理公司不能或不為召 | |
| 時,由基金保管機構召開之。 | 時,由基金保管機構召開之。 | 開時,由基金保管機構召開 | |
| 基金保管機構不能或不為召開 | 基金保管機構不能或不為召開 | 之。基金保管機構不能或不為 | |
| 時,依本契約之規定或由受益 | 時,依本契約之規定或由受益 | 召開時,依本契約之規定或由 | |
| 人自行召開;均不能或不為召 | 人自行召開;均不能或不為召 | 受益人自行召開;均不能或不 | |
| 開時,由金管會指定之人召開 | 開時,由金管會指定之人召開 | 為召開時,由金管會指定之人 | |
| 之。受益人亦得以書面敘明提 議事項及理由,逕向金管會申 | 之。受益人亦得以書面敘明提 議事項及理由,逕向金管會申 | 召開之。受益人亦得以書面敘 明提議事項及理由,逕向金管 | |
| 議事 填及 建田 , 建 同 金 官 曾 甲 請 核 准 後 , 自 行 召 開 受 益 人 會 | 議事 填及 理田, 建 同 金 官 曾 中 請 核 准 後 , 自 行 召 開 受 益 人 會 | 明挺\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\ | |
| 明 | 明依任後,日刊召用文益八曹議。 | 胃中明核准後, 百行召開文益 人會議。 | |
| 二、受益人自行召開受益人會議,係 | 二、受益人自行召開受益人會議,係 | 二、受益人自行召開受益人會議, | |
| 指繼續持有受益憑證一年以 | 指繼續持有受益憑證一年以 | 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 | 上,且其所表彰受益權單位數 | 上,且其所表彰受益權單位數 | |
| 占提出當時本基金已發行在外 | 占提出當時本基金已發行在外 | 占提出當時本基金已發行在外 | |
| 受益權單位總數百分之三以上 | 受益權單位總數百分之三以上 | 受益權單位總數百分之三以上 | |
| 之受益人。 | 之受益人。 | 之受益人。 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|---|---|---|--------|
| | | | |
| 三、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,但本契約另有訂定 並經金管會核准者,不在此限: | 三、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,但本契約另有訂定 並經金管會核准者,不在此限: | 三、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,但本契約另有訂 定並經金管會核准者,不在此 | |
| (一)修正本契約者,但本契約另有 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。 | (一)修正本契約者,但本契約另有 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。 | 限: (一)修正本契約者,但本契約另 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。 | |
| (二) 更換經理公司者。 (三) 更換基金保管機構者。 (四) 終止本契約者。 (五) 經理公司或基金保管機構報酬 之調增。 | (二) 更換經理公司者。 (三) 更換基金保管機構者。 (四) 終止本契約者。 (五) 經理公司或基金保管機構報酬 之調增。 | (二)更換經理公司者。 (三)更換基金保管機構者。 (四)終止本契約者。 (五)經理公司或基金保管機構報 酬之調增。 | |
| (六) 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。 (七) 其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。 | (六) 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。 (七) 其他法令、本契約規定或經金 管會指示事項者。 | (六)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。 (七)其他法令、本契約規定或經 金管會指示事項者。 | |
| 四、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 | 四、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 | 四、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寄送至指定處所。 | 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寄送至指定處所。 | 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。 | |
| 五、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: | 五、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: | 五、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。 六、受益人會議應係「證券投資信託」 | (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。 六、受益人會議應依「證券投資信託」 | (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。 六、受益人會義應依「證券投資信 | |
| 基金受益人會議準則」之規定 辦理。 第二十九條 會計 | 基金受益人會議準則」之規定 辦理。 第二十九條 會計 | 託基金受益人會議準則」之規 定辦理。 第二十九條 會計 | 参採範本修訂 |
| 一、經理公司、基金保管機構應就本 基金製作獨立之簿冊文件,並 應依有關法令規定保存本基金 之簿冊文件。 | 一、經理公司、基金保管機構應就本 基金製作獨立之簿冊文件,並 應依有關法令規定保存本基金 之簿冊文件。 | 一、經理公司、基金保管機構應就 本基金製作獨立之簿冊文件, 並應依有關法令規定保存本基 金之簿冊文件。 | 之。 |
| 二、經理公司運用本基金,應依金管會之規定,訂定基金會計制度,並於每會計年度終了後二個月內,納與自身和 | 二、經理公司運用本基金,應依金管會之規定,訂定基金會計制度,並於每會計年度終了後二個月內,編具年根,於每月終 | 二、經理公司運用本基金,應依金 管會之規定,訂定基金會計制 度,並於每會計年度終於每月終 個月內,編具年報,於每月終 | |
| 了後十日內編具月報,前述年 報及月報應送由同業公會轉送 金管會備查。 三、前項年報應經金管會核准之會計 | 了後十日內編具月報,前述年 報及月報應送由同業公會轉送 金管會備查。 三、前項年報應經金管會核准之會計 | 了後十日內編具月報,前述年 報及月報應送由同業公會轉送 金管會備查。 三、前項年報應經金管會核准之會 | |
| 三、用項十級經歷金官曾被准之曾司 師查核簽證,並經經理公司及 基金保管機構共同簽署後,由 經理公司公告之。 第三十條 幣制 | 三、朋項干報應經查官實機在之實司 師查核簽證,並經經理公司及 基金保管機構共同簽署後,由 經理公司公告之。 | 三、朋項中報應經查官曾核准之曾 計師查核簽證,並經經理公司 及基金保管機構共同簽署後, 由經理公司公告之。 第三十條:幣制 | 本條除新台幣 |
| 本基金之一切薄冊文件、收入、支 出、基金資產總值之計算及本基金財 務報表之編列,均應以新臺幣元為單 | 本基金之一切薄冊文件、收入、支 出、基金資產總值之計算及本基金財 務報表之編列,均應以新臺幣元為單 | 本基金之一切簿冊文件、收入、支 出、基金資產總值之計算及本基金 財務報表之編列,均應以新臺幣元 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|--|--|---|--|
| 位,不滿臺元者,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。 | 位,不滿臺元者,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。 | 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。 | |
| 第三十一條 通知、公告 一、經理公司或基金保管機構應通知 受益人之事項如下: (一) 本契約修正之事項。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。 | 第三十一條 通知、公告 一、經理公司或基金保管機構應通知 受益人之事項如下: (一) 本契約修正之事項。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。 | 第三十一條 通知、公告 一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下: (一)本契約修正之事項。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。 (二)本基金收益分配之事項。 | 參採範本修訂 之。 |
| (二) 經理公司或基金保管機構之更 換。 | (二) 經理公司或基金保管機構之更 換。 | (三)經理公司或基金保管機構之 更換。 | |
| (三) 本契約之終止及終止後之處理事項。 | (三) 本契約之終止及終止後之處理 事項。 | (四)本契約之終止及終止後之處 理事項。 | |
| (四) 清算本基金剩餘財產分配及清 算處理結果之事項。 (五) 召開受益人會議之有關事項及 | (四)清算本基金剩餘財產分配及清 算處理結果之事項。(五)召開受益人會議之有關事項及 | (五)清算本基金剩餘財產分配及 清算處理結果之事項。 (六)召開受益人會議之有關事項 | |
| 決議內容。 (六) 其他依有關法令、金管會之指 | 決議內容。 (六) 其他依有關法令、金管會之指 | 及決議內容。 (七)其他依有關法令、金管會之 | |
| 示、本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。 | 示、本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。 | 指示、本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 之事項如下: | 二、經理公司或基金保管機構應公告 之事項如下: | 二、經理公司或基金保管機構應公告 之事項如下: | |
| (一) 前項規定之事項。 (二) 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。 | (一) 前項規定之事項。(二) 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。 | (一)前項規定之事項。 (二)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。 | |
| (三) 每週公布基金投資產業別之持 股比例。 | (三) 每週公布基金投資產業別之持 股比例。 | (三)每週公布基金投資產業別之 持股比例。 | |
| (四) 每月公布基金持 <u>有</u> 前十大標 的之種類、名稱及占基金淨資 產價值之比例等; 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。 | (四)每月公布基金持 <u>股</u> 前五大個 <u>股名稱:及合計占基金淨資產</u> 價值之比例;每季公布基金 <u>投</u> 資個股內容及比例。 | (四)每月公布基金持股前五大個 股名稱,及合計占基金淨資 產價值之比例;每季公布基 金投資個股內容及比例。 | 依據金管會 104年3月26 日金管證投字 第 1040005649 號函及中華民 國證券投資信 |
| (五) 本基金暫停及恢復計算買回價 格事項。 | (五) 本基金暫停及恢復計算買回價 格事項。 | (五)本基金暫停及恢復計算買回 價格事項。 | 託暨顧問商業 同業公會 104 |
| (六) 經理公司或基金保管機構主營 業所所在地變更者。 (七) 本基金之年報。 | (六)經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。(七)本基金之年報。 | (六)經理公司或基金保管機構主 營業所所在地變更者。 (七)本基金之年報。 | 年4月24日中 信 顧 字 第 10400506081 |
| (八) 其他依有關法令、金管會之指 示、本契約規定或經理公司、 基金保管機構認為應公告之事 項。 | (八) 其他依有關法令、金管會之指 示、本契約規定或經理公司、 基金保管機構認為應公告之事 項。 | (八)其他依有關法令、金管會之 指示、本契約規定或經理公 司、基金保管機構認為應公 告之事項。 | 號函修正「受 理投信會員公 司公告境內基 金相關資訊作 |
| 三、對受益人之通知或公告,應依下 列方式為之: | 三、對受益人之通知或公告,應依下 列方式為之: | 三、對受益人之通知或公告,應依 下列方式為之: | 業辦法」第二 條第六款規 |
| (一) 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,得以傳真或電子郵件 方式為之。受益人地址有變更 | (一) 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,得以傳真或電子郵件 方式為之。受益人地址有變更 | (一)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 子郵件方式為之。 | 定,爰配合修 正本項應公告 事項內容。 |
| 为式為之。 交 | 为式為之。 交無內地班有愛史 時,受益人應即向經理公司司 事務代理機構辦理變更登記, 否則經理公司、基金保管機構 或清算人依本契約規定為送達 時,以送達至受益人名簿所載 之地址視為已依法送達。 | 了 到"IT // 孔/ (A) ~ | |
| (二) 公告:所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站,或依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管 | (二) 公告:所有事項均得以刊登於 中華民國任一主要新聞報紙、 傳輸於公開資訊觀測站或公會 網站,或依金管會所指定之方 式公告。經理公司或基金保管 | (二)公告:所有事項均得以刊登於 中華民國任一主要新聞報 紙、傳輸於公開資訊觀測站 或公會網站,或依金管會所 指定之方式公告。經理公司 | |

| 第 12 次修正後條文(104.06.23) | 前次修正條文(102.12.02) | 國內股票型基金證券 投資信託契約(範本) | 說明 |
|---|---|---|------------------------------------|
| 機構所選明書中以告方著方式方式方式方式方式方式方式方式方式方式方式方式方式方式所明明。 公告之送達日,依本者已是这一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个 | 機構的說明書的公告文書方式方著 医光 | 或基金保管機構解公司 电子 | |
| 第三十二條 準據法 為小 中 本 | 第三十二條 準據法 為中華 解依 之準據法 為力 項, 本契約相關規定 證 教育 在 是 要 對 | 第三十二條 準據法 為中 等 一 | 參採範本修訂 之。 |
| 第三十三條 合意管轄 因本契約所生之一切爭訟,除專屬管 轄外,應由臺灣臺北地方法院為第一 審管轄法院。 | 第三十三條 合意管轄 因本契約所生之一切爭訟,除專屬管轄外,應由臺灣臺北地方法院為第一 審管轄法院。 | 第三十三條 合意管轄 因本契約所生之一切爭訟,除專屬 管轄外,應由臺灣台北地方法院為 第一審管轄法院。 | 本條除「台」 修正為「臺」 外,其餘部份 未修正。 |
| 第三十四條 本契約之修正 本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 事項對受益人之利益無重大影響者,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。 | 第三十四條 本契約之修正 本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 事項對受益人之利益無重大影響 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。 | 第三十四條 本契約之修正 本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利益無重 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。 | 參採範本為文 字調整。 |
| | | | 參採範本刪除 附件,故本條 刪除。 |
| 第三十五條 生效日 一、本契約自金管會核准之日起生效。 二、本契約之修正事項,除法律或金 管會之命令另有規定或受益人 會議另有決議外,自公告日之 翌日起生效。 | 第三十五條 生效日 一、本契約自金管會核准之日起生效。 二、本契約之修正事項,除法律或金 管會之命令另有規定或受益人 會議另有決議外,自公告日之 翌日起生效。 | 第三十五條生效日 一、本契約自金管會核准或生效之 日起生效。 二、本契約之修正事項,除法律或 金管會之命令另有規定或受益 人會議另有決議外,自公告日 之翌日起生效。 | 參採範本為文 字調整。 |

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金 【第十三次修約修正條文對照表】

經金融監督管理委員會中華民國 105 年 7 月 13 日金管證投字第 1050026602 號函核准修訂

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|--------------------------|------|-------------------|-----------------------|
| 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相 | 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 | | 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、確保基金 | 第一項 | 經理公司應以分散風險、確保基金 | 依金管會103年 |
| | 之安全,並積極追求長期之投資利 | | 之安全,並積極追求長期之投資利 | 10月17日金管 |
| | 得及維持收益之安定為目標。以誠 | | 得及維持收益之安定為目標。以誠 | 證投字第 |
| | 信原則及專業經營方式,將本基金 | | 信原則及專業經營方式,將本基金 | 10300398151 號 |
| | 投資於中華民國境內上市或上櫃公 | | 投資於中華民國境內上市或上櫃公 | 令,明訂本基金 |
| | 司股票、承銷股票、與櫃股票、基 | | 司股票、承銷股票、與櫃股票、基 | 投資之基金受 |
| | 金受益憑證(含指數股票型基金 <u>、反</u> | | 金受益憑證(含指數股票型基金)、 | 益憑證包括反 |
| | 向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 | | 政府公債、公司債(包含可轉換公司 | 向型 ETF、商品 |
| | ETF)、政府公債、公司債(包含可轉 | | 債、含次順位公司債、交換公司債、 | ETF 及槓桿型 |
| | 換公司債、含次順位公司債、交換 | | 附認股權公司債、無擔保公司債) | ETF。 |
| | 公司債、附認股權公司債、無擔保 | | 或金融債券(含次順位金融債券)。 | |
| | 公司債)或金融債券(含次順位金融 | | 经理公司並應依下列規定進行投 | |
| | 債券)。經理公司並應依下列規定進 | | 資: | |
| | 行投資: | | (以下略) | |
| | (以下略) | | | |
| 第七項 | 經理公司應依有關法令及本契約規 | 第七項 | 經理公司應依有關法令及本契約規 | |
| | 定,運用本基金,除金管會另有規 | | 定,運用本基金,除金管會另有規 | |
| | 定外,並應遵守下列規定: | | 定外,並應遵守下列規定: | |
| | (第一至十六款略) | | (第一至十六款略) | |
| | (十七) 投資於基金受益憑證之總金 | | (十七) 投資於基金受益憑證之總金 | 依證券投資信 |
| | 額,不得超過本基金淨資產 | | 額,不得超過本基金淨資產 | 託基金管理辦 |
| | 價值之百分之二十;投資於 | | 價值之百分之十; | 法第 10 條第 1 |
| | 證券交易市場交易之反向型 | | | 項第 11 款,修 |
| | ETF、商品 ETF 及槓桿型 | | | 訂前段規定,另 |
| | ETF 之總金額,不得超過本 | | | 因本次明訂投 |
| | 基金淨資產價值之百分之 | | | 資 反 向 型 |
| | <u>+;</u> | | | ETF、商品ETF 及槓桿型 ETF |
| | | | | 及傾杆型 EIF 爰依金管會 103 |
| | | | | 年10月17日金 |
| | | | | 管證投字第 |
| | | | | 10300398151 號 |
| | | | | 令修訂本款文 |
| | | | | 字。 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|----|-------------------|----|-------------------|------------|
| | (十八) 投資於任一基金之受益權單 | | (十八) 所經理之全部基金投資於任 | 依證券投資信 |
| | 位總數,不得超過被投資基金 | | 一基金受益權單位總數,不得 | 託基金管理辦 |
| | 已發行受益權單位總數之百 | | 超過被投資基金已發行受益 | 法第 10 條第 1 |
| | 分之十;所經理之全部基金投 | | 權單位總數之百分之十; | 項第 12 款,修 |
| | 資於任一基金受益權單位總 | | | 訂本款規定。 |
| | 數,不得超過被投資基金已發 | | | |
| | 行受益權單位總數之百分之 | | | |
| | <u>二十</u> ; | | | |

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金【第十四次修約修正條文對照表】

經金融監督管理委員會中華民國 110 年 6 月 24 日金管證投字第 1100338417 號函核准修訂

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-----|-----------------|-----|---------------|---------|
| 前言 | 保德信證券投資信託股份有 | 前言 | 保德信證券投資信託股份有 | 配合公司英文名 |
| | 限公司(以下簡稱經理公 | | 限公司(以下簡稱經理公 | 稱修正基金名 |
| | 司),為在中華民國境內發行 | | 司),為在中華民國境內發行 | 稱。 |
| | 受益憑證,募集 PGIM 保德 | | 受益憑證,募集保德信中小 | |
| | 信中小型股證券投資信託基 | | 型股證券投資信託基金(以 | |
| | 金(以下簡稱本基金),與兆 | | 下簡稱本基金),與兆豐國際 | |
| | 豐國際商業銀行股份有限公 | | 商業銀行股份有限公司(以 | |
| | 司(以下簡稱基金保管機 | | 下簡稱基金保管機構),依證 | |
| | 構),依證券投資信託及顧問 | | 券投資信託及顧問法及其他 | |
| | 法及其他中華民國有關法令 | | 中華民國有關法令之規定, | |
| | 之規定,本於信託關係以經 | | 本於信託關係以經理公司為 | |
| | 理公司為委託人、基金保管 | | 委託人、基金保管機構為受 | |
| | 機構為受託人訂立本證券投 | | 託人訂立本證券投資信託契 | |
| | 資信託契約(以下簡稱本契 | | 約(以下簡稱本契約),以規 | |
| | 約),以規範經理公司、基金 | | 範經理公司、基金保管機構 | |
| | 保管機構及本基金受益憑證 | | 及本基金受益憑證持有人 | |
| | 持有人(以下簡稱受益人)間 | | (以下簡稱受益人)間之權利 | |
| | 之權利義務。經理公司及基 | | 義務。經理公司及基金保管 | |
| | 金保管機構自本契約簽訂並 | | 機構自本契約簽訂並生效之 | |
| | 生效之日起為本契約當事 | | 日起為本契約當事人。除經 | |
| | 人。除經理公司拒絕申購人 | | 理公司拒絕申購人之申購 | |
| | 之申購外,申購人自申購並 | | 外,申購人自申購並繳足全 | |
| | 繳足全部價金之日起,成為 | | 部價金之日起,成為本契約 | |
| | 本契約當事人。 | | 當事人。 | |
| 第一條 | 定義 | 第一條 | 定義 | |
| 第二款 | 本基金:指為本基金受益人 | 第二款 | 本基金:指為本基金受益人 | 配合公司英文名 |
| | 之利益,依本契約所設立之 | | 之利益,依本契約所設立之 | 稱修正基金名 |
| | PGIM 保德信中小型股證券 | | 保德信中小型股證券投資信 | 稱。 |
| | 投資信託基金。 | | 託基金。 | |
| 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 | |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-----|----------------------|-----|--------------|---------|
| 第一項 | 本基金為股票型之開放式 | 第一項 | 本基金為股票型之開放式 | 配合公司英文名 |
| | 基金,定名為 PGIM 保德信 | | 基金,定名為保德信中小型 | 稱修正基金名 |
| | 中小型股證券投資信託基 | | 股證券投資信託基金。 | 稱。 |
| | 金。 | | | |
| 第五條 | 受益權單位之申購 | 第五條 | 受益權單位之申購 | |
| 第四項 | 本基金受益憑證申購手續 | 第四項 | 本基金受益憑證申購手續 | 修訂本基金申購 |
| | 費不列入本基金資產,每受 | | 費不列入本基金資產,每受 | 手續費率上限。 |
| | 益權單位之申購手續費最高 | | 益權單位之申購手續費最高 | |
| | 不得超過發行價格之百分之 | | 不得超過發行價格之百分之 | |
| | 三。本基金申購手續費依最 | | 二。本基金申購手續費依最 | |
| | 新公開說明書規定。 | | 新公開說明書規定。 | |
| 第九條 | 本基金之資產 | 第九條 | 本基金之資產 | |
| 第一項 | 本基金全部資產應獨立於 | 第一項 | 本基金全部資產應獨立於 | 配合基金名稱修 |
| | 經理公司及基金保管機構自 | | 經理公司及基金保管機構自 | 正基金專戶名 |
| | 有資產之外,並由基金保管 | | 有資產之外,並由基金保管 | 稱。 |
| | 機構本於信託關係,依經理 | | 機構本於信託關係,依經理 | |
| | 公司之運用指示從事保管、 | | 公司之運用指示從事保管、 | |
| | 處分、收付本基金之資產。 | | 處分、收付本基金之資產。 | |
| | 本基金資產應以「兆豐國際 | | 本基金資產應以「兆豐國際 | |
| | 商業銀行股份有限公司受託 | | 商業銀行股份有限公司受託 | |
| | 保管 PGIM 保德信中小型股 | | 保管保德信中小型股證券投 | |
| | 證券投資信託基金專戶」名 | | 資信託基金專戶」名義,經 | |
| | 義,經金管會核准後登記 | | 金管會核准後登記之,並得 | |
| | 之,並得簡稱為「PGIM 保 | | 簡稱為「保德信中小型股基 | |
| | <u>德信中小型股</u> 基金專戶」。 | | 金專戶」。 | |

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金【第十五次修約修正條文對照表】

經金融監督管理委員會中華民國 111 年 10 月 17 日金管證投字第 1110347970 號函核准修訂

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|--------------|------|--------------|-----------|
| 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事 | 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 | | 證券相關商品交易之基本方 | |
| | 針及範圍 | | 針及範圍 | |
| 第七項 | 投資於任一上市或上櫃公司 | 第七項 | 投資於任一上市或上櫃公司 | 依據證券投資信 |
| 第十三款 | 承銷股票之總數,不得超過 | 第十三款 | 承銷股票之總數,不得超過 | 託基金管理辦法 |
| | 該次承銷總數之百分之三; | | 該次承銷總數之百分之一; | 第10條第1項第 |
| | | | | 10 款規定,爰放 |
| | | | | 寬投資承銷股票 |
| | | | | 比率限制。 |
| 第七項 | 經理公司經理之所有基金, | 第七項 | 經理公司經理之所有基金, | 依據證券投資信 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|---------------|-------|-----------------|---------------|
| 第十四款 | 投資於同一次承銷股票之總 | 第十四款 | 投資於同一次承銷股票之總 | 託基金管理辦法 |
| | 數,不得超過該次承銷總數 | | 數,不得超過該次承銷總數 | 第10條第1項第 |
| | 之百分之十; | | 之百分之 <u>三</u> ; | 10 款規定,爰放 |
| | | | | 寬投資承銷股票 |
| | | | | 比率限制。 |
| 第三十一 | 通知、公告 | 第三十一條 | 通知、公告 | |
| 條 | | | | |
| 第二項 | 發生本契約第十四條第一項 | | (新增) | 配合金管會 110 |
| 第八款 | 第(三)款所訂之特殊情形而 | | | 年9月9日金管 |
| | 不受同條項第(一)款及第 | | | 證投字第 |
| | (二)款原訂投資比例限制之 | | | 1100350763 號函 |
| | 情事,及特殊情形結束後。 | | | 之國內開放式股 |
| | | | | 票型基金證券投 |
| | | | | 資信託契約範本 |
| | | | | 辨理。 |

PGIM 保德信中小型股證券投資信託基金【第十六次修約修正條文對照表】

經金融監督管理委員會中華民國 114 年 6 月 26 日金管證投字第 1140348828 號函核准修訂

| | 第二日日年女只曾十辛八四 114 「 | | | |
|-------|-----------------------|-------|--------------|-----------|
| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
| 第一條 | 定義 | 第一條 | 定義 | |
| 第二十五款 | 申購價金:指申購本基金受 | 第二十五款 | 申購價金:指申購本基金受 | 配合現行信託契 |
| | 益權單位應給付之金額,包 | | 益權單位應給付之金額,包 | 約範本,增訂反 |
| | 括每受益權單位發行價格乘 | | 括每受益權單位發行價格乘 | 稀釋費用機制。 |
| | 以申購單位數所得之發行價 | | 以申購單位數所得之發行價 | |
| | 額、經理公司訂定之申購手 | | 額及經理公司訂定之申購手 | |
| | 續費及反稀釋費用。 | | 續費。 | |
| 第二十七款 | 各類型受益權單位:指本基 | | (新增) | 增訂本基金受益 |
| | 金所發行之各類型受益權單 | | | 權單位分為A類 |
| | 位,分別為 A 類型受益權單 | | | 型受益權單位及 |
| | 位及 TISA 類型受益權單 | | | TISA類型受益權 |
| | 位;TISA 類型受益權單位限 | | | 單位,且明訂 |
| | 向公開說明書所載之基金銷 | | | TISA類型受益權 |
| | 售機構申購或買回受益權單 | | | 單位申購人之資 |
| | 位,並以每月定期定額方式 | | | 格限制。 |
| | 扣款,且連續扣款成功達一 | | | |
| | 定期間者。所稱「一定期 | | | |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-----|-----------------|------|---|-----------------|
| | 間」相關扣款規則及扣款不 | | | |
| | 連續之效果,詳見本基金最 | | | |
| | 新公開說明書規定。 | | | |
| 第三條 | 本基金總面額 | 第三條 | 本基金總面額 | |
| 第三項 | 本基金之各類型受益權,按 | 第三項 | 本基金之受益權,按已發行 | 配合本基金分為 |
| | 已發行受益權單位總數,平 | | 受益權單位總數,平均分 | 各類型受益權單 |
| | 均分割;本基金之同類型受 | | 割;每一受益權單位有同等 | 位,爰修訂本項 |
| | 益權單位每一受益權單位有 | | 之權利,即本金受償權及其 | 文字。 |
| | 同等之權利,即本金受償 | | 他依本契約或法令規定之權 | |
| | 權、受益人會議之表決權及 | | 利。 | |
| | 其他依本契約或法令規定之 | | | |
| | 權利。 | | | |
| 第四條 | 受益憑證之發行 | 第四條 | 受益憑證之發行 | |
| 第一項 | 本基金受益憑證分兩類型發 | | (新增) | 配合本基金各類 |
| | 行,分為 A 類型受益憑證及 | | | 型受益權單位定 |
| | TISA 類型受益憑證。 | | | 義,爰增訂此 |
| | | | | 項,其後項次依 |
| | | | | 序調整。 |
| 第三項 | 本基金各類型受益憑證分別 | 第二項 | 受益憑證表彰受益權,每一 | 配合本基金分為 |
| | 表彰受益權,各類型每一受 | | 受益憑證所表彰之受益權單 | 各類型受益權單 |
| | 益憑證所表彰之受益權單位 | | 位數,以四捨五入之方式計 | 位,爰修訂本項 |
| | 數,以四捨五入之方式計算 | | 算至小數點以下第一位。 | 文字。 |
| | 至小數點以下第一位。 | | | |
| 第四項 | 本基金各類型受益憑證均為 | 第三項 | 本基金受益憑證為記名式, | 配合本基金分為 |
| | 記名式,採無實體發行,不 | | 採無實體發行,不印製實體 | 各類型受益權單 |
| | 印製實體受益憑證。 | | 受益憑證。 | 位,爰修訂本項 |
| | A | | A . A . A . A . A . A . A . A . A . A . | 文字。 |
| 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 | 本基金各類型受益憑證每受 | 第一項 | 本基金每受益權單位之申購 | 配合現行信託契 |
| | 益權單位之申購價金包括發 | | 價金包括發行價格及申購手 | 約範本,增訂反 |
| | 行價格、申購手續費及反稀 | | 續費,申購手續費由經理公 | 一稀釋費用機制。 |
| | 釋費用,申購手續費及反稀 | | 司訂定。 | |
| | 釋費用由經理公司訂定;但 | | | |
| | 申購 TISA 類型受益權單位 | | | |
| kk | 不收取申購手續費。 | kk - | 1. H A 7 Abiliand P at ~ 1. | |
| 第二項 | 本基金承銷期間屆滿且自成 | 第二項 | 本基金承銷期間屆滿且成 | 配合本基金分為 |
| 第二款 | 立日之翌日起,各類型受益 | 第二款 | 立日之翌日起,每受益權單 | 各類型受益權單 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-----|-----------------|-----|--------------|------------|
| | 憑證每一受益權單位之發行 | | 位之發行價格為申購日當日 | 位,爰修訂文 |
| | 價格為申購日當日該類型受 | | 該類型受益憑證每受益權單 | 字,並明訂 TISA |
| | 益憑證每受益權單位淨資產 | | 位淨資產價值。 | 類型受益權單位 |
| | 價值,但TISA類型受益權 | | | 首次銷售日當日 |
| | 單位首次銷售日當日之發行 | | | 之發行價格依其 |
| | 價格依其面額。 | | | 面額。 |
| 第三項 | 本基金各類型受益憑證每一 | 第三項 | 本基金每受益權單位之發 | 配合本基金分為 |
| | 受益權單位之發行價格乘以 | | 行價格乘以申購單位數所得 | 各類型受益權單 |
| | 申購單位數所得之金額為發 | | 之金額為發行價額,發行價 | 位,爰修訂本項 |
| | 行價額,發行價額歸本基金 | | 額歸本基金資產。 | 文字。 |
| | 資產。 | | | |
| 第四項 | 本基金 A 類型 受益憑證之申 | 第四項 | 本基金受益憑證申購手續 | 配合本基金分為 |
| | 購手續費不列入本基金資 | | 費不列入本基金資產,每受 | 各類型受益權單 |
| | 產,每受益權單位之申購手 | | 益權單位之申購手續費最高 | 位,爰明訂有關 |
| | 續費最高不得超過發行價格 | | 不得超過發行價格之百分之 | 申購手續費之規 |
| | 之百分之三。本基金申購手 | | 三。本基金申購手續費依最 | 定僅適用於A類 |
| | 續費依最新公開說明書規 | | 新公開說明書規定。 | 型受益憑證。 |
| | 定。 | | | |
| 第七項 | A類型受益權單位之申購應 | 第七項 | 受益權單位之申購應向經 | 配合本基金分為 |
| | 向經理公司或其指定之基金 | | 理公司或其指定之基金銷售 | 各類型受益權單 |
| | 銷售機構為之;TISA 類型受 | | 機構為之。申購之程序依最 | 位,爰修訂文 |
| | 益權單位之申購僅得向公開 | | 新公開說明書之規定辦理, | 字,並明定 TISA |
| | 說明書所載之基金銷售機構 | | 經理公司並有權決定是否接 | 類型受益權單位 |
| | 辨理。申購之程序依最新公 | | 受受益權單位之申購。惟經 | 僅得向公開說明 |
| | 開說明書之規定辦理,經理 | | 理公司如不接受受益權單位 | 書所載之基金銷 |
| | 公司並有權決定是否接受受 | | 之申購,應指示基金保管機 | 售機構辦理,並 |
| | 益權單位之申購。惟經理公 | | 構自基金保管機構收受申購 | 限以每月定期定 |
| | 司如不接受受益權單位之申 | | 人之現金或票據兌現後之三 | 額方式為之。 |
| | 購,應指示基金保管機構自 | | 個營業日內,將申購價金無 | |
| | 基金保管機構收受申購人之 | | 息退還申購人。 | |
| | 現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。 | | | |
| 第八項 | 自募集日起三十日內,申購 | 第八項 | 自募集日起三十日內,申購 | 配合本基金分為 |
| | 人每次申購A類型受益權單 | | 人每次申購之最低發行價額 | 各類型受益權單 |
| | 位之最低發行價額為新臺幣 | | 為新臺幣壹萬元整,前開期 | 位,爰修訂文 |
| | 壹萬元整,前開期間之後, | | 間之後,依最新公開說明書 | 字,以資明確。 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-----|-----------------|-----|-----------|---------|
| | 依最新公開說明書之規定辨 | | 之規定辦理。 | |
| | 理;TISA 類型受益權單位之 | | | |
| | 最低發行價額,依最新公開 | | | |
| | 說明書辦理。 | | | |
| 第九項 | 本基金任一投資人任一營業 | | (新增) | 配合現行信託契 |
| | 日之申購受益憑證發行價額 | | | 約範本,增訂反 |
| | 合計達一定金額或本基金淨 | | | 稀釋費用機制。 |
| | 資產價值一定比例時,該申 | | | |
| | 購之投資人應負擔反稀釋費 | | | |
| | 用,最高不得超過本基金每 | | | |
| | 受益權單位發行價格或淨資 | | | |
| | 產價值之一定比率,並得由 | | | |
| | 經理公司在此範圍內公告後 | | | |
| | 調整,且得自該申購受益憑 | | | |
| | 證發行價額中扣除,反稀釋 | | | |
| | 費用歸入本基金資產。所稱 | | | |
| | 一定金額、一定比例及反稀 | | | |
| | 釋費用比率、調整及相關計 | | | |
| | 算方式,依最新公開說明書 | | | |
| | 之規定。惟因本基金合併或 | | | |
| | 清算事由,投資人依公告期 | | | |
| | 間行使其權益者,不得收取 | | | |
| | <u>反稀釋費用。</u> | | | |
| 第九條 | 本基金之資產 | 第九條 | 本基金之資產 | |
| 第四項 | <u>反稀釋費用。</u> | | (新增) | 配合現行信託契 |
| 第七款 | | | | 約範本,增訂反 |
| | | | | 稀釋費用機制, |
| | | | | 以下款次依序調 |
| | | | | 整。 |
| 第十條 | 本基金應負擔之費用 | 第十條 | 本基金應負擔之費用 | |
| 第四項 | 本基金應負擔之支出及費 | | (新增) | 配合本基金分為 |
| | 用,於計算各類型每受益權 | | | 各類型受益權單 |
| | 單位淨資產價值或其他必要 | | | 位,爰明訂本基 |
| | 情形時,應分別計算各類型 | | | 金應負擔之支出 |
| | 受益權單位應負擔之支出及 | | | 及費用應由各類 |
| | 費用。各類型受益權單位應 | | | 型受益權單位分 |
| | 負擔之支出及費用,依最新 | | | 別計算。 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------------|-----------------------|--------------|-----------------------------------|-----------|
| | 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 | | | |
| | 型受益權單位投資人承擔。 | | | |
| 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務 | 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務 | |
| | 與責任 | | 與責任 | |
| 第六項 | 於本契約終止,清算本基金 | 第六項 | 於本契約終止,清算本基金 | 配合本基金分為 |
| 第二款 | 時,依 <u>各類型</u> 受益權比例分 | 第二款 | 時,依受益權比例分派予受 | 各類型受益權單 |
| | 派予各該類型受益權單位受 | | 益人其所應得之資產。 | 位,爰修訂本款 |
| | 益人其所應得之資產。 | | | 文字。 |
| 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之 | 第十六條 | 經理公司及基金保管機構 | |
| | 報酬 | | 之報酬 | |
| 第一項 | 經理公司之報酬 <u>,依下列方</u> | 第一項 | 經理公司之報酬係按本基 | 配合本基金分為 |
| | 式計算並支付之,但本契約 | | 金淨資產價值每年百分之 | 各類型受益權單 |
| | 第十四條第一項約定投資標 | | 一·六(1.6%)之比率,逐日 | 位,爰修訂文 |
| | 的之總金額未達本基金淨資 | | 累計計算,並自本基金成立 | 字,並明訂 |
| | 產價值之百分之七十部分, | | 日起每曆月給付乙次。但本 | TISA類型受益權 |
| | 經理公司之報酬應減半計 | | 基金投資於第十四條第一項 | 單位之經理費 |
| | <u>收:</u> | | 約定投資標的之總金額未達 | 率。 |
| | (一) A 類型受益權單位,按 | | 本基金淨資產價值之百分之 | |
| | A類型受益權單位淨資產價 | | 七十部分,經理公司之報酬 | |
| | 値毎年百分之一・六(1.6%) | | 應減半計收。 | |
| | 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。 | | | |
| | (二) TISA 類型受益權單 | | | |
| | 位,按 TISA 類型受益權單 | | | |
| | 位淨資產價值每年百分之 | | | |
| | ○·六(0.6%)之比率,逐日 | | | |
| | 累計計算,並自該類型受益 | | | |
| | 權單位開始銷售之日起每曆 | | | |
| her to the | 月給付乙次。 | hele 1 . ska | A 12 15 14 - 177 | |
| 第十七條 | 受益憑證之買回 | 第十七條 | 受益憑證之買回 | |
| 第二項 | 除本契約另有規定外,各類 | 第二項 | 除本契約另有規定外,每受 | 配合本基金分為 |
| | 型受益憑證每一受益權單位 | | 益權單位之買回價格以買回 | 各類型受益權單 |
| | 之買回價格以買回日該類型 | | 日本基金每受益權單位淨資 | 位,爰修訂本項 |
| | 受益憑證每受益權單位淨資 | | 產價值扣除買回費用計算 | 文字。 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-------|---------------------|------------|--|-------------------|
| | 產價值扣除買回費用計算 | | 之。 | |
| | 之。 | | | |
| 第四項 | 除本契約另有規定外,經理 | 第四項 | 除本契約另有規定外,經理 | 配合現行信託契 |
| | 公司應自受益人提出買回受 | | 公司應自受益人提出買回受 | 約範本,增訂反 |
| | 益憑證之請求到達之次一營 | | 益憑證之請求到達之次一營 | 稀釋費用機制。 |
| | 業日起五個營業日內,指示 | | 業日起五個營業日內,指示 | |
| | 基金保管機構以受益人為受 | | 基金保管機構以受益人為受 | |
| | 款人之記名劃線禁止背書轉 | | 款人之記名劃線禁止背書轉 | |
| | 讓票據或匯款方式給付買回 | | 讓票據或匯款方式給付買回 | |
| | 價金;基金保管機構並得於 | | 價金;基金保管機構並得於 | |
| | 給付買回價金中扣除買回費 | | 給付買回價金中扣除手續 | |
| | 用、反稀釋費用、買回收件 | | 費、掛號郵費、匯費及其他 | |
| | 手續費、掛號郵費、匯費及 | | 必要之費用。 | |
| | 其他必要之費用。 | | | |
| 第八項 | 本基金任一投資人任一營業 | | (新增) | 配合現行信託契 |
| | 日之受益權單位買回價金合 | | | 約範本,增訂反 |
| | 計達一定金額或本基金淨資 | | | 稀釋費用機制。 |
| | 產價值一定比例時,該買回 | | | |
| | 之受益人應負擔反稀釋費 | | | |
| | 用,最高不得超過本基金每 | | | |
| | 受益權單位發行價格或淨資 | | | |
| | 產價值之一定比率,並得由 | | | |
| | 經理公司在此範圍內公告後 | | | |
| | 調整,且得自該受益權單位 | | | |
| | 買回價金中扣除,反稀釋費 | | | |
| | 用歸入本基金資產。所稱一 | | | |
| | 定金額、一定比例及反稀釋 | | | |
| | 費用比率、調整及相關計算 | | | |
| | 方式,依最新公開說明書之 | | | |
| | 規定。惟因本基金合併或清 | | | |
| | 算事由,投資人依公告期間 | | | |
| | <u>行使其權益者,不得收取反</u> | | | |
| | <u>稀釋費用。</u> | Auto 1 Ato | مد معد المسلمان المسل | |
| 第二十一條 | 每受益權單位淨資產價值之 | 第二十一條 | 每受益權單位淨資產價值 | |
| | 計算及公告 | bb - | 之計算及公告 | _ , , , , , , , , |
| 第一項 | 各類型受益權單位每受益權 | 第一項 | 每受益權單位之淨資產價 | 配合本基金分為 |
| | 單位之淨資產價值,以計算 | | 值,以計算日之本基金淨資 | 各類型受益權單 |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------------|-----------------------|---------------|---------------|---------|
| | 日該類型受益權單位淨資產 | | 產價值,除以已發行在外受 | 位,爰修訂本項 |
| | 價值,除以 <u>該類型</u> 已發行在 | | 益權單位總數計算至新臺幣 | 文字。 |
| | 外受益權單位總數計算至新 | | 分,不滿壹分者,四捨五入。 | |
| | 臺幣分,不滿壹分者,四捨 | | | |
| | 五入。 | | | |
| 第二項 | 經理公司應於每營業日公告 | 第二項 | 經理公司應於每營業日公 | 配合本基金分為 |
| | 前一營業日本基金各類型每 | | 告前一營業日本基金每受益 | 各類型受益權單 |
| | 受益權單位之淨資產價值。 | | 權單位之淨資產價值。 | 位,爰修訂本項 |
| | | | | 文字。 |
| 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 | 第七項 | 清算人應儘速以適當價格 | 配合本基金分為 |
| | 分本基金資產,清償本基金 | | 處分本基金資產,清償本基 | 各類型受益權單 |
| | 之債務,並將清算後之餘 | | 金之債務,並將清算後之餘 | 位,爰修訂本項 |
| | 額,指示基金保管機構依各 | | 額,指示基金保管機構依受 | 文字。 |
| | 類型受益權單位數之比例分 | | 益權單位數之比例分派予各 | |
| | 派予各受益人。清算餘額分 | | 受益人。清算餘額分配前, | |
| | 配前,清算人應將前項清算 | | 清算人應將前項清算及分配 | |
| | 及分配之方式向金管會申報 | | 之方式向金管會申報及公 | |
| | 及公告,並通知受益人,其 | | 告,並通知受益人,其內容 | |
| | 內容包括清算餘額總金額、 | | 包括清算餘額總金額、本基 | |
| | 本基金各類型受益權單位總 | | 金受益權單位總數、每受益 | |
| | 數、各類型每受益權單位可 | | 權單位可受分配之比例、清 | |
| | 受分配之比例、清算餘額之 | | 算餘額之給付方式及預定分 | |
| | 給付方式及預定分配日期。 | | 配日期。清算程序終結後二 | |
| | 清算程序終結後二個月內, | | 個月內,清算人應將處理結 | |
| | 清算人應將處理結果向金管 | | 果向金管會報備並通知受益 | |
| M - 1 > 16 | 會報備並通知受益人。 | 始っし、 佐 | 人。 | |
| 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 | 第二項 | 受益人自行召開受益人會 | 配合本基金分為 |
| | 議,係指繼續持有受益憑證 | | 議,係指繼續持有受益憑證 | 各類型受益權單 |
| | 一年以上,且其所表彰受益 | | 一年以上,且其所表彰受益 | 位,爰增訂本項 |
| | 權單位數占提出當時本基金 | | 權單位數占提出當時本基金 | 但書。 |
| | 已發行在外受益權單位總數 | | 已發行在外受益權單位總數 | |
| | 百分之三以上之受益人。但 | | 百分之三以上之受益人。 | |
| | 如決議事項係專屬於特定類 | | | |
| | 型受益權單位者,則前述之 | | | |
| | 受益人,係指繼續持有該類 | | | |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|---------------|------|---------------|---------|
| | 型受益權單位受益憑證一年 | | | |
| | 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 | | | |
| | <u>益人。</u> | | | |
| 第五項 | 受益人會議之決議,應經持 | 第五項 | 受益人會議之決議,應經持 | 配合本基金分為 |
| | 有代表已發行受益憑證受益 | | 有代表已發行受益憑證受益 | 各類型受益權單 |
| | 權單位總數二分之一以上受 | | 權單位總數二分之一以上受 | 位,爰增訂本項 |
| | 益人出席,並經出席受益人 | | 益人出席,並經出席受益人 | 但書。 |
| | 之表決權總數二分之一以上 | | 之表決權總數二分之一以上 | |
| | 同意行之。但如決議事項係 | | 同意行之。下列事項不得於 | |
| | 專屬於特定類型受益權單位 | | 受益人會議以臨時動議方式 | |
| | 者,則受益人會議僅該類型 | | 提出: | |
| | 受益權單位之受益人有權出 | | (一)更換經理公司或基金保 | |
| | 席並行使表決權,且受益人 | | 管機構; | |
| | 會議之決議,應經持有代表 | | (二)終止本契約。 | |
| | 已發行在外該類型受益權單 | | (三)變更本基金種類。 | |
| | 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。 | | | |
| 第三十條 | 幣制 | 第三十條 | 幣制 | |
| | 本基金之一切簿册文件、收 | | 本基金之一切簿册文件、收 | 酌修文字。 |
| | 入、支出、基金資產總值之 | | 入、支出、基金資產總值之 | |
| | 計算及本基金財務報表之編 | | 計算及本基金財務報表之編 | |
| | 列,均應以新臺幣元為單 | | 列,均應以新臺幣元為單 | |
| | 位,不滿壹元者,四捨五入。 | | 位,不滿臺元者,四捨五入。 | |
| | 但本契約第二十一條第一項 | | 但本契約第二十一條第一項 | |
| | 規定之每受益權單位淨資產 | | 規定之每受益權單位淨資產 | |
| | 價值,不在此限。 | | 價值,不在此限。 | |

| 條次 | 修訂後條文 | 條次 | 修訂前條文 | 說明 |
|-------|--------------|-------|--------------|----------|
| 第三十一條 | 通知、公告 | 第三十一條 | 通知、公告 | |
| 第二項 | 每營業日公告前一營業日本 | 第二項 | 每營業日公告前一營業日 | 配合本基金分為 |
| 第二款 | 基金各類型每受益權單位之 | 第二款 | 本基金每受益權單位之淨資 | 各類型受益權單 |
| | 淨資產價值。 | | 產價值。 | 位,爰增訂文字。 |
| 第二項 | 其他重大應公告事項(如基 | | 新增 | 配合現行信託契 |
| 第十款 | 金所持有之有價證券或證券 | | | 約範本,增訂應 |
| | 相關商品,長期發生無法交 | | | 公告事項。 |
| | 割、移轉、平倉或取回保證 | | | |
| | 金情事)。 | | | |

【附錄十二】保德信證券投資信託股份有限公司 基金經理人酬金核定原則

保德信證券投資信託股份有限公司 基金經理人酬金核定原則

- 一、基金經理人酬金核定原則(以下簡稱:本原則)適用之對象為本公司各類型基金之基金經理人。
- 二、 本原則所稱之酬金範圍包括薪資及其他各類獎金。
- 三、 基金經理人之績效考核、酬金結構與制度,應依下列原則訂定之:
 - 1. 公司宜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;並應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及基金經理人之獎懲情形,訂定基金經理人之 績效考核及酬金標準或合理的酬金結構與制度。
 - 2. 公司董事會應參酌證券投資信託事業風險管理實務原則之相關規定,負責審視基金經理人之酬金核定原則及其相關風險因子。
 - 3. 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。
 - 4. 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。基金經理人連結績效之酬金政策應以長期為基礎,依據基金經理人長期績效表現發放。公司於評估基金經理人對公司獲利之貢獻時,應依證券投資信託產業之整體狀況及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。獲利貢獻之評估,應綜合考量基金經理人之個人績效、部門績效、公司整體經營成果,以及法令遵循的落實程度,及是否有影響投資人權益之情事。
 - 5. 公司應依據本原則訂定之基金經理人酬金結構及政策,揭露於公開說明書。

四、 基金經理人績效考核制度與架構:

- 1. 核心能力評估:依集團核心職能為依據,員工應具備何種專業能力,始能勝任該職務,並以高品質作業產出。
- 2. 基金績效目標:以基金長期績效及風險考量為基礎而訂定各項 KPI 及 MBO · 並於每年年底設定完成次一年度目標 · 由單位主管公告予所屬單位同仁 。
- 3. 其他評估項目: 包括基金經理人之獎懲紀錄、年度內部稽核或法令遵循缺失。

五、 基金經理人酬金結構與政策:

- 1. 薪資:基本薪資結構依據學、經歷背景,及參考市場薪資水準給付合理薪資,其餘條件則依各聘僱職務不同而以聘書敍薪內容為依據。
- 2. 績效獎金:年度獎金總額以實際公司營收目標達成率、獲利狀況及市場概況提撥。 而獎金分配則依各單位年度貢獻程度、績效考核、獎懲紀錄及目標達成狀況而分 配。個人依據基金長期績效及風險考量為基礎而訂定之投資績效目標達成狀況而 定。
- 3. 各項酬金結構細目內容·由董事會授權總經理基於市場狀況調整或業務發展需要· 及善盡善良管理人職責之條件下頒訂之。
- 六、公司績效考核制度及獎酬制度與架構將考量公司經營階層對未來證券投資信託產業整體環境、公司過去與未來營運展望及預期風險之評估狀況,適時調整之。該制度控管由總經理定期審視其合理性,並應避免基金經理人員為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為。經評估、審視有任何風險產生時,即應列於董事會議案中,向董事會報告之。
- 七、本原則經董事會核准後,於公開說明書公告,其後修改時亦同。

經理公司:保德信證券投資等說服仍有限公司 合 書 人:董事長 陳茂欽司[清]