

宏利全球債券組合證券投資信託基金(本基金之子基金得投資於非投資等級之高風險債券)

公開說明書

- 一、基金名稱：宏利全球債券組合證券投資信託基金(本基金之子基金得投資於非投資等級之高風險債券)
- 二、基金種類：組合型基金
- 三、基本投資方針：請參閱本公開說明書【基金概況\壹、基金簡介\九、投資基本方針及範圍簡述】之說明
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資地區：國內外
- 六、計價幣別：新台幣
- 七、本次核准發行總面額：新台幣陸拾億元正
- 八、本次核准發行受益權單位數：陸億個單位
- 九、證券投資信託事業名稱：宏利證券投資信託股份有限公司
- 十、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) 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。投資人申購本基金係持有基金受益憑證，而非本文提及之投資資產或標的。
 - (三) 有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 18 頁至第 19 頁及第 20 頁至第 21 頁。
 - (四) 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權益，並稀釋基金之權利，故本基金不歡迎受益人進行短線交易。本基金所謂「短線交易」是指受益人申購日(含)起 7 日(日曆日)內申請買回者。若受益人進行短線交易，除定時定額扣款及同一基金轉申購外，須支付買回價金之 0.1% 作為買回費用。買回費用併入本基金資產。
 - (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。投資本基金最大可能損失為投資金額的全部。
 - (六) 本基金在可控制的風險範圍內，將投資於非投資等級債券基金，所謂非投資等級債券指的是信用評等較差的企業所發行的高收益率債券，由於債券信用評等較差，因此違約風險較高，雖然該類型的基金預期報酬較高，惟投資人應注意其投資之風險包括利率風險、債信風險及違約風險等。由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人，投資人投資本基金不宜占其投資組合過高之比重。
 - (七) 如因基金交易所生紛爭，台端可向中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會或財團法人金融消費評議中心提出申訴。
 - (八) 風險報酬等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。
 - (九) 依據洗錢防制相關法令規定，經理公司對於不配合審視、拒絕提供實際受益人或對客戶行使控制權之人等資訊、對交易之性質與目的或資金來源不願配合說明等客戶，經理公司得暫時停止交易，或暫時停止或終止業務關係。

- (十) 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 Sharp 值等)可至中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。
- (十一) 投資子基金部分可能涉有重複收取經理費。
- (十二) 查詢本公開說明書之網址如下：
1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
 2. 宏利投信網站：www.manulifeim.com.tw

(封 面)

中華民國一百一十三年一月三十一日刊印

(一)證券投資信託事業之名稱、地址及電話：

公司名稱：宏利證券投資信託股份有限公司

地 址： 臺北市松仁路97號3樓

電話：(02)2757-5999

經理公司發言人：馬瑜明 (電子郵件信箱：TW_Customer@Manulife.com)

職 稱： 總經理

電話：(02)2757-5999

(二)基金保管機構之名稱、地址及電話：

華南商業銀行股份有限公司

地 址： 台北市重慶南路一段三十八號

電話：(02)2311-7171

網 址： www.hncb.com.tw

(三)受託管理機構之名稱、地址、網址及電話：(無)

(四)國外投資顧問公司之名稱、地址、網址及電話：(無)

(五)國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱： HSBC Institutional Trust Services (Asia)
Limited, Institutional Fund Services
("IFS")

匯豐機構信託服務(亞洲)有限公司

地 址： Institutional Fund Services
6/F, Tower 1, HSBC Centre

電話：(852) 2847-1100

1 Sham Mong Road, Kowloon, Hong Kong

網 址： <http://www.hsbsnet.com>

(六)基金經保證機構保證者，保證機構之名稱、地址、網址及電話：(無)

(七)受益憑證簽證機構之名稱、地址及電話：

無。(本基金受益憑證自 99 年 7 月 5 日起，轉換為無實體發行，免辦理簽證)

(八)受益憑證事務代理機構之名稱、地址及電話：

名稱：花旗(台灣)商業銀行股份有限公司

網址：<http://www.citibank.com.tw>

地址：台北市信義區松智路 1 號 16 樓

電話：(02) 8726-9600

(九)基金之財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

會計師姓名：張純怡會計師、趙敏如會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址： 臺北市信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

網 址： <http://www.kpmg.com.tw/>

**(十)證券投資信託事業或基金經信用評等機構評等者，信用評等機構之名稱、地址、
網址及電話：(無)**

(十一)計算基金淨資產價值之基金後台帳務處理作業委託專業機構：

名稱：花旗(台灣)商業銀行股份有限公司

網址：<http://www.citibank.com.tw>

地址：台北市信義區松智路 1 號 16 樓

電話：(02) 8726-9600

(十二)公開說明書陳列處所及索取之方法：本基金之公開說明書於營業時間內陳列於基金經理公司、基金保管機構之營業處所供受益人閱覽，受益人亦得於公開資訊觀測站查詢下載，網址如下：<http://mops.twse.com.tw/>；www.manulifeim.com.tw或來電索取。

(封 裏)

目錄

| | |
|---------------------------------------|----|
| 【基金概況】 | 7 |
| 壹、基金簡介 | 7 |
| 貳、基金性質 | 11 |
| 參、經理公司、基金保管機構及基金保證機構之職責 | 12 |
| 肆、基金投資 | 15 |
| 伍、投資風險揭露 | 20 |
| 陸、收益分配 | 21 |
| 柒、申購受益憑證 | 21 |
| 捌、買回受益憑證 | 23 |
| 玖、受益人之權利及負擔 | 26 |
| 拾、基金之資訊揭露 | 28 |
| 拾壹、基金運用狀況 | 30 |
| 【證券投資信託契約主要內容】 | 35 |
| 壹、基金名稱、基金經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間 | 35 |
| 貳、基金發行總面額及受益權單位總數(信託契約第三條第一項) | 35 |
| 參、受益憑證之發行及簽證(信託契約第四條及第六條) | 35 |
| 肆、受益憑證之申購(信託契約第五條) | 36 |
| 伍、基金之成立與不成立(信託契約第七條) | 36 |
| 陸、受益憑證之上市及終止上市 | 37 |
| 柒、基金之資產(信託契約第九條) | 37 |
| 捌、基金應負擔之費用(信託契約第十條) | 37 |
| 玖、受益人之權利、義務與責任(信託契約第十一條) | 38 |
| 拾、經理公司之權利、義務與責任(信託契約第十二條) | 38 |
| 拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任(信託契約第十三條) | 39 |
| 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) | 41 |
| 拾參、收益分配(信託契約第十五條) | 41 |
| 拾肆、受益憑證之買回(信託契約第十七條) | 41 |
| 拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算(信託契約第廿條及廿一條) | 41 |
| 拾陸、經理公司之更換(信託契約第廿二條) | 42 |
| 拾柒、基金保管機構之更換(信託契約第廿三條) | 42 |
| 拾捌、信託契約之終止(信託契約第廿四條) | 42 |
| 拾玖、基金之清算(信託契約第廿五條) | 43 |
| 貳拾、受益人名簿(信託契約第廿七條) | 44 |
| 貳拾壹、受益人會議(信託契約第廿八條) | 44 |
| 貳拾貳、通知及公告(信託契約第卅一條) | 44 |
| 貳拾參、證券投資信託契約之修正(信託契約第卅四條) | 45 |
| 【證券投資信託事業概況】 | 47 |
| 壹、事業簡介 | 47 |
| 貳、事業組織 | 51 |
| 參、利害關係公司揭露 | 59 |
| 肆、營運情形 | 61 |
| 伍、受處罰之情形 | 72 |
| 陸、訴訟或非訟事件 | 72 |
| 【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】 | 73 |
| 【特別記載事項】 | 75 |
| 壹、經理公司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 | 75 |

| | |
|----------------------------------|-----|
| 貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書 | 76 |
| 參、證券投資信託事業就公司治理運作情形載明下列事項： | 77 |
| 肆、本次發行之基金信託契約與定型化契約條文對照表 | 81 |
| 伍、其他金管會規定應特別記載之事項 | 99 |
| 【附錄一】基金投資國外地區之介紹 | 100 |
| 【附錄二】證券投資信託基金資產價值之計算標準 | 107 |
| 【附錄三】最近兩年度證券投資信託事業之財務報表 | 113 |

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金首次淨發行總面額最高為新台幣陸拾億元，最低為壹拾貳億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數，最高為陸億個單位，最低為壹億貳仟萬個單位。

三、每受益權單位面額

本基金每受益權單位面額為新台幣壹拾元整。

四、得否追加發行

本基金本次募集達首次最高淨發行總面額百分之九十五以上時，並符合金管會規定，得經金管會核准，追加發行。

五、成立條件

本基金之成立條件，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至少募足最低淨發行總面額新台幣壹拾貳億元整。本基金符合成立條件時，經理公司應立即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。本基金成立日為95年9月28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；信託契約終止時，本基金之存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券基金、貨幣基金、資產證券化基金、固定收益基金及類貨幣市場基金之受益憑證(以下簡稱本國子基金)及經金管會與原證期會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券基金及貨幣基金之受益憑證、基金股份或投資單位(含放空型ETF)(以下簡稱外國子基金)且不得投資於其他組合型基金。

九、投資基本方針及範圍簡述

(一)、投資基本方針

1. 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，將本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券基金、貨幣基金、資產證券化基金、固定收益基金及類貨幣市場基金之受益憑證(以下簡稱本國子基金)及經金管會與原證期會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券基金及貨幣基金之受益憑證、基金股份或投資單位(含放空型ETF)(以下簡稱外國子基金)且不得投資於其他組合型基金，並依下列規範進行投資：

- (1) 原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於外國子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十五；投資於債券型基金(包含國

定收益基金及類貨幣型基金)之總金額不得低於本基金淨資產價值百分之六十五；且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。

(2) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月。

(3) 前述所稱「資產證券化基金」不包含投資於中華民國境內依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及其他經金管會核准之不動產證券化商品之不動產投資信託基金。

2. 本基金至少應投資於五個以上子基金，且每個子基金最高投資上限不得超過本基金淨資產價值之百分之三十。

3. 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、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，以前述方式保持之資產比率得為零；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規定之比率保持資產之流動性，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易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。

十、投資策略及特色之重點摘述

(一)、投資策略

本基金將善用集團研究資源，研判景氣趨勢，進行資產配置，建立投資組合。基金經理人亦將隨時留意景氣變化與利率走勢，檢視投資組合中子基金屬性與預期報酬，作必要之調整，以追求投資組合理想之投資效益。

1. 資產配置策略

基金追求穩健收益，因此“資產配置”是投資策略之關鍵，由於基金投資之子基金涵蓋公債，公司債，新興債、貨幣等投資標的，因此動態掌握各類投資機會，透過對總體經濟的宏觀看法，選擇在不同經濟環境及景氣循環下，較具相對優勢的子基金，並成功管理影響債券價格走勢的利率、信用及匯率三大因子為基金管理之目標。舉例來說，基金會透過對總體經濟的宏觀看法，選擇在不同經濟環境及景氣循環下，較具相對優勢的子基金，所以當預期新興市場財政體質改善，信用評等逐步調升時，基金將適度提高新興市場債券的投資比重；當企業獲利好轉，市場資金偏好高信評公司債時，基金將適度提升高評等企業債的投資比重；若遇到市場風險突然驟升時，可提高公債部位，必要時降低投資組合的風險部位轉至低風險的貨幣型基金，以減低波動風險。希冀在不同景氣循環階段找尋相對較佳的投資組合配置，以提供投資人能在各種景氣循環下追求穩健收益之債券基金。

2. 個別基金配置策略

依據資產配置之策略，經理人檢視子基金經理人操作邏輯理念，篩選出符合本基金資產配置策略的子基金，建立最適投資組合。本基金將評估當下債券市場情勢與個別基金風險，針對經理公司不同計價幣別或配息頻率之基金股份類別進行篩選，以利建構最適資產配置。此外，當建立投資組合時，應避免過度集中於單一類型基金，會適度分散於低相關度的基金，以降低投資組合波動度。

(二)、投資特色

本基金投資地區涵蓋全球各區域、國家、產業及交易市場。經理公司依全球各區域國家之總體經濟指標、政府政策、央行貨幣政策及利率水準，決定本基金投資於各區域、國家及特定類型標的債券子基金的持有比重。本基金係以投資債券型(含固定收益型基金及非投資等級債券基金)、貨幣市場型(含類貨幣市場型基金)為主。在追求穩健收益的目標下，採彈性佈局之策略，視市場變化，動態掌握多元投資機會。利用各類子基金之投資決策進行風險分散，例如因全球景氣持續波動，公債市場亦熱絡，則基金經理人將持有較高比例之公債基金，以降低投資組合之風險；若市場相對平穩，則將增加新興市場債及非投資等級債券基金之持有部位，以幫助投資人獲取較高報酬之機會。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

1. 本基金為組合型基金，投資目標為長期波動度之穩定，投資區域擴及全球，並以債券型基金為主，依據全球總體經濟狀況進行資產配置並動態調整。
2. 本基金係以投資債券型(含固定收益型基金及非投資等級債券基金)、貨幣市場型(含類貨幣市場型基金)為主。在追求穩健收益的目標下，採彈性佈局之策略，視市場變化，動態掌握多元投資機會。
3. 本基金投資全球債券型基金分散投資風險，惟風險無法因分散投資而完全消除，遇上述風險時，基金之淨資產價值可能因此產生波動。
4. 本基金經評估後，適合追求長期波動度較低且穩定之投資人，不適合追求高風險以尋求資本增長的投資人；然投資人仍需注意本基金上述風險，斟酌個人之風險承擔能力及資金之可運用期間長短後建立投資部位。

十二、銷售開始日

本基金經金管會核准募集日後，自民國95年9月14日開始募集。

十三、銷售方式

本基金之受益權單位由經理公司及各代理銷售機構銷售之。

十四、銷售價格

- (一)、 本基金每受益權單位之銷售價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- (二)、 本基金每受益權單位之發行價格如下：
 1. 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
 2. 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購當日每受益權單位淨資產價值。
- (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發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (四)、 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二。實際費率由經理公司或銷售機構依其銷售策略於此範圍內做調整。

十五、最低申購金額

自募集日起至成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，另加計銷售費。前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣參仟元整，

另加計銷售費。如採定期定額扣款方式，每次扣款之最低發行價額為新臺幣參仟元整，超過者，以新臺幣壹仟元或其整倍數為限，另加計銷售費。但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、基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金、壽險業者之投資型保單申購本基金或經經理公司同意者，不在此限。

本公司現階段僅接受同一基金或不同基金間同一計價幣別受益權單位之轉申購。

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

本基金受益權單位之申購，申購人於經理公司辦理申購手續時，依洗錢防制法規定，本國自然人首次臨櫃以現金交付申購或現金申購金額五十萬元以上，應檢附雙重身分證明檔及留存其影本；境內華僑及外國人首次臨櫃以現金交付申購或現金申購金額五十萬元以上，應檢附護照影本，並加附居留證或其他可資證明身分之文件。若未符合經理公司受益權單位申購之相關規定，為防制洗錢之目的，經理公司得拒絕其申購。如透過銷售機構辦理申購者，應依各銷售機構之防制洗錢相關規定為準。

申購人有下列情形者，經理公司得婉拒受理其現金申購：

- (一)、於檢視客戶資料時，有疑似使用假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體辦理申購或委託者；或持用偽造、變造身份證明文件；或所提供資料可疑、模糊不清，不願提供其他資料進行查證者；或客戶不尋常拖延應補充之身份證明文件者；或於受理申購或委託時有其他異常情形，客戶無法提出合理說明者之情形時。
- (二)、對於委託或授權等形式申購或委託者，應查驗應提供之委託或授權檔、客戶、本人及其代理人之身份證明文件，必要時以電話、書面、其他方式向本人確認之，假如查證有困難。
- (三)、已告知其現金交易依法須提供相關資料以確認身份時，客戶仍不提供為填具現金交易所需之相關資料。
- (四)、強迫或意圖強迫本公司職員不得將交易紀錄或申報表格留存建檔。
- (五)、客戶提供資金轉出之帳戶是在國外。
- (六)、對於單筆申購價款為新台幣五十萬元(含等值外幣)以上並以現金給付之申購，或有其他疑似洗錢之虞，應確實查驗投資人身份並要求提供證件→將其姓名、出生年月日、住址、電話、交易帳戶號碼、交易金額、身份證明檔號碼加以紀錄，並留存確認紀錄及交易紀錄憑證。

依據洗錢防制相關法令規定，經理公司對於不配合審視、拒絕提供實際受益人或對客戶行使控制權之人等資訊、對交易之性質與目的或資金來源不願配合說明等客戶，經理公司得暫時停止交易，或暫時停止或終止業務關係。

十七、買回開始日

本基金自成立之日起四十五日後，受益人得以書面向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。

十八、買回費用

- (一)、本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人權益受損及基金操作困難，影響基金績效，經理公司不歡迎受益人進行短線交易。受益人自申購日起持有受益憑證受益權單位數不滿七個日曆日(含)即申請買回者除定時定額扣款、貨幣市場基金及同一基金轉申購外，視為短線交易，經理公司得收取買回價金百分之〇·一(0.1%)之買回費用。
- (二)、除上述(一)所訂短線交易者應支付之買回費用外，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之百分之一(1%)，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。

(三)、非短線交易之買回費用現行為零。

十九、買回價格

每受益權單位之買回價格，係以買回申請書及其相關文件送達經理公司或買回代理機構之次一營業日之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

為避免受益人「短線交易」頻繁，稀釋基金之獲利，以致影響長期持有之受益人權益，本公司訂定所謂「短線交易」是指受益人申購日(含)起7日(日曆日)內申請買回者除定時定額扣款、貨幣市場基金及同一基金轉申購外，須支付買回價金之0.1%作為買回費用。買回費用併入本基金資產。

範例：某甲於96/9/5購入本基金3000單位，但於96/9/10即申請買回2000單位，此舉即抵觸「短線交易」規範，故該筆買回價金將被扣除部份費用，如下：

(若本基金於96/9/10之淨值為18元)

原應獲取之買回價金： $18 \times 2000 = 36000$

需扣除之短線交易費用： $18 \times 2000 \times 0.1\% = 36$ (此筆金額將納入本基金資產中)

實際獲得之買回價款： $36000 - 36 = 35964$ (如有跨行匯費須另外扣除)

二十一、基金營業日之定義：經理公司總公司所在地之銀行營業日。

二十二、經理費

1. 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之壹(1%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿三個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於子基金之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。
2. 經理公司運用所管理之全權委託投資專戶投資本基金，如委託客戶屬金融消費者保護法第四條所定「專業投資機構」，且原始委託投資資產價值達新臺幣參仟萬元或等值外幣，並於持有本基金受益憑證期間委託投資資產不低於新臺幣壹仟伍佰萬元或等值外幣者，經理公司得與該客戶約定，將所收取經理費之一部或全部退還予該全權委託投資專戶。

二十三、保管費

保管機構之報酬(含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹參(0.13%)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、基金保證：不適用。

二十五、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據證券投資信託及顧問法、證券投資信託事業管理規則、證券投資信託基金管理辦法及其他相關法規之規定，經金管會民國九十五年七月十七日金管證四字第0950131696號函核准，在中華民國境內募集設立之證券投資信託基金。本基金所有證券交易行為，均應依證券投資信託及顧問法及其他有關法規辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

- (一)、 本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定，為保障本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)之利益所訂定，以規範經理公司、保管機構及本基金受益人間之權利義務。經理公司及保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，即成為信託契約當事人。
- (二)、 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。

三、基金成立時及歷次追加發行之情形：

本基金成立於民國95年9月28日。

參、經理公司、基金保管機構及基金保證機構之職責

一、經理公司之職責

- (一)、 經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- (二)、 除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- (三)、 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- (四)、 經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。
- (五)、 經理公司如認為基金保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- (六)、 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站「公開資訊觀測站」(網址：<http://mops.twse.com.tw>)進行傳輸。
- (七)、 經理公司或受益憑證銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。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，但下列修訂事項應向金管會報備：
- 1.依規定無須修正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，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。
- (十)、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受益憑證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或國外受託保管機構、證券集中保管事業或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- (十三)、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- (十四)、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- (十五)、經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- (十六)、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人，但本基金之國外投資顧問公司，不在此限。
- (十七)、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- (十八)、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金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，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或本基金在國外資產所在國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- (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中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- (四)、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
 - 1.基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
 - 2.基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
 - 3.國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- (五)、基金保管機構依信託契約規定應履行之責任與義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。
- (六)、基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- (七)、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他中華民國或投資所在國或地區相關法令之規定，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。
- (八)、基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，辦理本基金B類型受益權單位收益分配給付之事務。
- (九)、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
 - 1.依經理公司指示而為下列行為：

- (1) 因投資決策所需之投資組合調整。
- (2) 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
- (3) 給付依信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
- (4) 給付依信託契約應分配予B類型受益權單位受益人之可分配收益。
- (5) 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。

2.於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權比例分派予受益人其所應得之資產。

3.依法令強制規定處分本基金之資產。

- (十)、基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表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。
- (十一)、基金保管機構應將其所知經理公司違反信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。基金保管機構如認為國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約或本基金在國外之資產所在國或地區有關法令規定，或有違反之虞時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。
- (十二)、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- (十三)、基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。
- (十四)、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- (十五)、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- (十六)、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- (十七)、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

三、基金保證機構之職責
本基金無保證機構。

肆、基金投資

一、基金投資之方針及範圍

(詳見前述【基金概況】壹、九之說明)

二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限、最近三年內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：

經理公司除將嚴格遵循相關法令與信託契約規定進行投資外，投資標的之選定，也將確實遵照投資決策流程進行基金之篩選，以達到資訊整合與集體決策之目標，茲將本公司基金投資決策流程分投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四步驟詳述如后：

1. 投資分析

步驟：由研究人員負責研究分析工作，依據區域配置比例系統就國內外金融市場及政治經濟產業動態進行分析與討論，並提供全球基金市場之最新發展狀況、整體投資策略、資產配置之分析及個別基金之介紹及推薦提出研究分析報告，報告交由報告人覆核與權責主管簽核，以作為基金經理人投資依據參考。

2. 投資決定

步驟：基金經理人考量投資策略，並依據經濟情勢決定各區域配置比重後，運用由下而上(Bottom up)之子基金集合篩選策略，依據量化模型（如 Sharpe、Information Ratio、持債組合內容分析、Credit risk等）及質化模型（如經理公司形象、團隊專業能力、基金經理人異動等），由市場上數百之基金中篩選出績效卓越、前景佳、風險低之基金及經理人之判斷、投資組合之限制（包括內部及法令限制）及自身之專業研判，做成投資決定書。交由報告人覆核與權責主管簽核。

3. 投資執行

步驟：交易員依據投資決定書執行基金買賣，作成投資執行表。如有任何差異，交易員亦應在「投資執行表」詳細說明，並知會基金經理人指示差異處理。此步驟由交易員、複核人員、權責主管負責。

4. 投資檢討

步驟：基金經理人按月應提出投資檢討報告，其中須包括投資決策與實際執行情況之檢討。此步驟由報告人、基金經理人、部門主管（權責主管）負責。

(二)、子基金類股之挑選：

一般來說子基金手續費或經理費收取可概分三種，第一種類型為申購時收取手續費且經理費較高，第二種類型為贖回時再收取手續費且經理費與第一種類型相同，第三種類型為當投資金額達一定門檻時，手續費且經理費均較前二種方式為低。本公司針對上述三種類型的投資方式如下：

1. 若投資規模達到門檻金額時，將以投資第三種類型為主，並以本基金利益為最優先考量，要求子基金經理公司可否調降手續費或免收取手續費。
2. 若投資規模未達到門檻金額或因贖回使投資子基金餘額未達門檻金額時，雖將投資第一或第二類型基金，但仍將本著於善良管理人責任，將爭取調降手續費或免收取手續費。

(三)、宏利全球債券組合基金經理人之姓名及主要經(學)歷及最近三年內擔任本基金經

理人之姓名及任期：

1. 現任基金經理人：陳培倫

學歷：國立台北大學合作經濟學系碩士

經歷：

金復華投信 投研部 襄理(2006/11~2008/10)

華南票券 交易部 交易員 (2004/8~2006/10)

玉山銀行 民生分行 理財專員(2003/7~2004/8)

2. 宏利全球債券組合基金經理人最近三年內擔任本基金經理人之姓名及任期：

基金經理人：陳培倫 105年7月8日迄今

基金經理人：李育昇 102年8月1日~105年7月8日

3. 基金經理人同時管理其他基金之名稱、兼任證券投資顧問業務接受專業投資機構委任提供證券投資分析建議或兼任全權委託投資經理人：

(1).基金經理人管理其他基金之名稱：宏利中國離岸債券基金、宏利中國非投資等級債券基金、宏利豐利退組合基金、宏利亞洲ESG收益成長多重資產基金、宏利萬利貨幣市場證券投資信託基金、宏利好利退組合證券投資信託基金

(2).基金經理人兼任證券投資顧問業務接受專業投資機構委任提供證券投資分析建議：無

(3).基金經理人兼任全權委託投資經理人：有

(四)、 經理人權限：基金經理人應依據信託契約及相關法令規定遵照基金投資決策過程操作，作成投資決定書，經部門主管覆核後執行，並呈報投資長(或權責主管)，始交付交易員執行。

(五)、 基金經理人如有同時管理其他基金所採取防止利益衝突之措施

1.本基金經理人如同時管理其他基金時，為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實「中國牆」制度外，公司應建構完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內稽內控制度之考量，並為維持應將投資決策及交易分別予以獨立。

2.本基金經理人雖同時管理其他基金，惟因各檔基金之投資標的及投資策略尚有不同，故尚不發生經理人任意對同一有價證券於不同基金間作買賣相反投資決定，而影響基金受益人權益情事，惟經理人於操作本基金時，仍應恪遵法令、信託契約規定及公司內部控制制度。

(六)、 基金經理人或全權委託投資經理人，如有兼任證券投資顧問業務接受專業投資機構委任提供證券投資分析建議（僅提供一般投資建議而不具資產運用決定權），其防範利益衝突之作業原則如下：

(1)應於所管理之投資帳戶將投資決定交付執行至少二小時後，方得以書面或電子方式提供投資顧問建議予客戶；除有為符合法令、契約約定及公司內部投資限制規定，且經權責主管事先核准者外，應遵守不同投資帳戶間不得對同一標的，於同一日作相反投資決定之行為，另對於短時間內作相反投資決定之行為，需經由權責主管事先核准才得為之。

(2)同時服務一家以上投資顧問時，對同一投資標的之投資顧問建議服務的提供，應

以電子傳送方式優先，以確保不同客戶之間的公平對待。屬於非電子形式的服務內容，應依客戶服務輪替流程準則辦理。

(3)除有為符合法令、契約規定及公司內部投資限制規定，且經權責主管事先核准者外，在上述投資顧問建議提供後一日內，該投資組合經理人所管理之投資帳戶不得就同一標的進行反向交易。

(七)、基金經理人與全權委託投資經理人如有相互兼任（以下合稱為投資組合經理人），其防範利益衝突之作業原則如下：

(1) 為確保公平對待所有客戶，其交易方式應採下列之一進行：

a、以綜合交易帳戶進行交易者，須明定委託交易流程及控管機制，並建立成交分配作業程序及成交後錯帳之處理解程序，並確實執行之。

b、未採行綜合交易帳戶進行交易者，同一組合經理人同時管理多個投資帳戶時，應建立交易輪替政策（如按筆劃、字母或代號），以決定委託交易順序，並確實遵循之。

(2) 應指派投資部門副總經理級以上高階主管，針對同一投資組合經理人所管理之不同投資帳戶之績效進行評估，按月檢視其操作有無偏離投資或交易方針、是否具一致性、差異原因之合理性及相關處理措施並作成紀錄。

(3) 除有為符合法令、契約約定及公司內部投資限制規定，且經權責主管事先核准者外，應遵守不同投資帳戶間不得對同一標的，於同一日作相反投資決定之行為，另對於短時間內作相反投資決定之行為，需經由權責主管事先核准 才得為之。

(4) 於基金公開說明書、全權委託投資契約及投資說明書揭露基金經理人及全權委託投資經理人兼任情形及所採取防範利益衝突之措施。

(八)、證券投資信託事業運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力

無，本基金未將基金之管理業務複委任第三人處理。

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

無，本基金無委任國外投顧問公司提供投資顧問服務。

(十)、本基金受益憑證事務代理機構暨計算基金淨資產價值之基金後台帳務處理作業委託專業機構簡介

花旗(台灣)商業銀行股份有限公司為經金融監督管理委員會核准辦理證券投資信託事業基金資產評價、基金淨值計算、基金會計及受益憑證處理等代理事務之專業機構。

花旗是全球銀行的領導品牌，在160多個國家擁有約兩億的顧客。花旗為消費者、企業、政府及機構客戶提供各種金融產品和服務，業務範圍包括：消費金融與信用卡、企業金融與投資銀行、證券經紀服務、環球金融交易服務以及財富管理。花旗銀行於1964年在台灣成立辦事處，隔年成立台北分行，業務範圍涵蓋企業金融、投資銀行、消費金融等領域。為了持續深耕台灣市場，花旗在2007年購併華僑銀行，並正式成立花旗(台灣)商業銀行。

三、基金運用之限制

(一)、經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：

1. 不得為放款或提供擔保；
2. 不得從事證券信用交易；
3. 不得投資於其他組合基金；
4. 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
5. 不得將本基金持有之有價證券借予他人；
6. 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；
7. 不得轉讓或出售本基金所購入子基金之受益人會議表決書。
8. 本基金投資大陸地區證券市場之受益憑證以掛牌上市者為限，且投資該受益憑證總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。
9. 投資於外國證券交易市場交易之放空型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，如有關法令或相關規定修正者，從其規定。
10. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二)、 有關前項規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(三)、 經理公司有無違反前開基金運用限制規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有前開基金運用限制規定之情事者，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。

四、 基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法：
無(本基金為組合型基金)

五、 基金參與所持有之基金受益人會議行使表決權之處理原則及方法

(一)、 處理原則：

1. 經理公司應依據子基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權，乃基於受益人之最大利益，支持子基金經理公司所提之議案。但子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購入子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)、 處理流程：

經理公司應將本基金所購入子基金之受益人會議開會通知書登記管理，其作業流程為：

1. 受益人會議開會通知書：
 - (1) 本公司接獲基金受益人會議開會通知書後，應立即編號統計並通知投資經理人。
 - (2) 投資經理人應於出席受益人會議前針對會議議題提供以下內容：
 - a. 對此次會議各個議案處理原則；
 - b. 擬就例外情況提出原因、策略及效果預估作成方案，呈投資長核可後行使。

2. 代表人出席：

- (1) 經理公司持有國內證券投資信託基金受益人會議除法令另有規定外，應由經理公司指派受僱人員或指派外部人員出席基金受益人會議行使表決權。
 - (2) 經理公司持有國外基金之投票表決權，得以書面、電子方式或委由外部人員（如國外受託保管機構或海外投資顧問公司等）行使之。
3. 經理公司於出席本基金所持有基金之受益人會議前，應將行使表決權之評估分析作業作成說明。
4. 經理公司應將本基金所持有基金之受益人會議開會通知書登記管理，並應就出席基金之受益人會議行使表決權、表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面記錄，循序編號建檔，至少保存五年。

六、基金投資國外地區之介紹：請參閱【附錄一】之說明。

七、投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近 2 年國外市場概況無。

八、經理公司對基金之外匯收支從事避險交易之避險方法

經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新台幣對外幣間匯率選擇權交易或其他經主管機關核准之匯率避險工具之交易方式，處理本基金資產之匯入匯出，並應符合中華民國之中央銀行或金管會之相關規定。

九、投資國外地區者，證券投資信託事業應說明配合本基金出席所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(受益人會議)之處理原則及方法

本基金出席所投資子基金受益人會議，原則上經理公司將以書面履行相關責任及手續。若需由股東親自出席時，經理公司將以書面委託國外次保管銀行代表本公司參與發行公司所在地之相關會議，並代表本基金履行相關義務及行使權利。

伍、投資風險揭露

本基金為全球組合型基金，主要投資風險包括流動性風險、投資地區政治、經濟變動風險，惟風險無法因分散投資而完全消除，遇相關投資風險時對基金淨資產價值可能產生較大波動，爰參酌投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」，將本基金風險報酬等級訂為 RR3*。

*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 Sharp 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。

本基金係以分散投標的之方式經營，在合理風險度下，投資涵蓋之子基金可能投資於國內、外證券以謀求長期資本利得及投資收益。經理公司除盡善良管理人注意義務外，不保證本基金最低之收益率，亦不負責本基金之盈虧。惟風險無法因分散投資而完全消除，下列仍為可能影響本基金之潛在投資風險：

- 一、類股過度集中之風險：無，本基金為組合型基金。
- 二、產業景氣循環之風險：無，本基金為組合型基金。
- 三、流動性風險：
- 四、本基金運用子基金之部份投資標的可能欠缺市場流動性，致使投資標的無法適時買進或賣出，進而導致實際交易價格可能與標的資產本身產生價差，相對影響本基金之淨

值，甚至子基金將延緩其買回價金之給付時間。惟經理公司將盡善良管理人之注意義務，規避可能之流動性風險。

五、 外匯管制及匯率變動之風險：

六、 本基金投資地區涵蓋全球，有匯率變動的風險存在。由於本基金必須每日以新台幣計算本基金之淨資產價值，因此當美金等匯率變動時，將影響本基金以新台幣計算之淨資產價值。本基金雖將從事遠期外匯或換匯交易之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

七、 投資地區政治、經濟變動之風險

八、 本基金所投資之子基金其所投資地區政經情勢變化，將對市場造成波動，影響子基金之投資收益或損失，相對影響本基金之淨值表現。

九、 商品交易對手及保證機構之信用風險：無，本基金為組合型基金。

十、 投資結構式商品之風險：無，本基金不投資結構式利率商品。

十一、 其他投資標的或特定投資策略之風險

1. 由於組合型基金投資範圍不限經理公司所發行之基金，對於非經理公司發行之基金其持股內容、基金經理人異動、操作方向變動足以影響投資決策之訊息取得往往不若投資於自身管理之基金快速、透明，故可能面臨投資標的資訊透明度問題。

2. 投資不同類型尚有其他風險：

(1) 國內債券型基金：利率風險、債信風險。

(2) 國內貨幣型基金：利率風險。

(3) 國內資產證券化基金：利率風險、債信風險。

(4) 國內固定收益基金：利率風險、債信風險。

(5) 海外債券型基金：利率風險、債信風險、匯兌風險。

(6) 海外貨幣型基金：利率風險、匯兌風險。

3. 放空型ETF之風險：放空型ETF主要是透過衍生性金融商品來追蹤標的指數，追求與標的指數相反的報酬率，故若放空型ETF與追蹤標的指數無法將追蹤誤差值拉大時，亦可能造成本基金損失。

一、 從事證券相關商品交易之風險

無，本基金為組合型基金，無從事證券相關商品交易之風險存在。

二、 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險：無，本基金不從事有價證券之借入及借出。

三、 其他投資風險：

社會或經濟變動的風險，如勞動力不足、罷工、暴動等均可能會使本基金所投資之市場造成直接性或間接性的影響；法令環境變動之風險，如專利、商標等智慧財產權之取得、終止及各產品輸入國之關稅等法規之變動均可能造成獲利的波動，進而影響基金淨值。

陸、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益。

柒、申購受益憑證

一、 申購程序、地點及截止時間

(一)、 申購程序、地點

1. 經理公司應依「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. 申購本基金受益權單位時，應於申購當日填妥基金申購書件包含申購書、印鑑卡及檢具國民身分證及印鑑（如申購人為法人機構，應檢具法人登記證或相關文件、負責人身分證及公司章及負責人印章）辦理申購相關手續（再次申購者免附前述之證明文件），併同申購價金交付經理公司指定之本基金帳戶或本基金受益憑證銷售機構轉入基金帳戶。經理公司有權決定是否接受投資人親自或傳真至經理公司申購本基金受益權單位。若申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購日當日將申購書件及申購價金交付銀行。
3. 經理公司或本基金受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金簡式公開說明書提供投資人，並於本基金銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。

(二)、 申購截止時間

親自至經理公司或傳真交易為每一營業日下午四時三十分前，其他由經理公司委任之受益憑證銷售機構之受理申購申請截止時間，依其自訂規定為準。除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請外，逾時提出申請者，應視為次一營業日之交易。

如遇不可抗力之天然災害或特殊事件，經理公司得綜合考量調整受理申購申請截止時間，同時公告於經理公司網站上開調整之事由及時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

二、 申購價金之計算及給付方式

(一)、 申購價金之計算

1. 本基金每受益權單位之申購價金，包括發行價格及申購手續費。本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產，申購手續費不列入本基金資產。
2. 本基金每受益權單位之發行價格如下：
 - (1) 本基金成立日前（不含當日），每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
 - (2) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
3. 本基金每一受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
4. 申購人向經理公司申購者，應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司，申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金，或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，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至基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購

單位數。申購外幣計價基金或多幣別基金之外幣級別時，基金銷售機構以自己名義為投資人申購或投資人於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，該等機構已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日證券投資信託事業確認申購款項已匯入基金專戶或取得該等機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。

基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日證券投資信託事業確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。

5. 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。
6. 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。實際費率由經理公司或銷售機構依其銷售策略於此範圍內做調整。

(二)、 申購價金給付方式

受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。

三、 受益憑證之交付

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。本基金自首次發行後所受理之申購，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、 經理公司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後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。
- (二)、 基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名禁止背書轉讓匯票或電匯方式，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。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入，基金保管機構應即辦理。

捌、 買回受益憑證

一、 買回程序、地點及截止時間

(一)、 買回程序、地點

1. 經理公司自本基金成立日起四十五日後，開始接受本基金受益憑證買回之請求。
2. 欲申請買回者，可於任何營業日檢附身份證明文件及買回申請書向經理公司或其指定之代理機構提出受益憑證之全部或一部分買回之申請。但受益憑證所表彰之

受益權單位數不及壹佰個單位者，不得請求部份買回。買回申請書備置於經理公司及買回事務代理機構之營業處所。買回事務代理機構不得接受受益人以郵寄方式所提出之買回申請文件，亦不代為辦理一部分之買回請求。

3. 所需文件：

- (1.) 身分證明文件。
- (2.) 買回申請書（受益人應加蓋登記印鑑）。

(二)、 買回截止時間

親自至經理公司或傳真交易為每一營業日下午四時三十分前，其他由經理公司委任之受益憑證銷售機構之受理申請買回截止時間，依其自訂規定為準。除能證明受益人係於受理截止時間前提出買回請求外，逾時提出買回申請者，應視為次一營業日之交易。如遇不可抗力之天然災害或特殊事件，經理公司得綜合考量調整受理買回申請截止時間，同時公告於經理公司網站上開調整之事由及時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

二、 買回價金之計算

- (一)、 受益憑證之買回價金為每受益權單位買回價格乘以申請買回之受益權單位總數。
- (二)、 除信託契約另有規定外，本基金各類型每受益權單位之買回價格以買回日(即受益人買回申請書及其相關文件送達經理公司或買回代理機構之次一營業日)之每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。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之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。受益人請求買回受益憑證毋須支付買回費，惟受益人向經理公司指定之代理機構辦理買回之申請時，其指定之代理機構得酌收買回手續費新台幣伍拾元整，用以支付處理買回事務之費用，上開買回手續費經理公司得報經金管會核准後調整並公告之，買回手續費不歸入本基金資產。
- (三)、 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，超過依信託契約所定比率應保持之流動資產總額時，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。
- (四)、 前第(三)款之情形，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及依信託契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依信託契約規定比率保持流動資產之次一計算日，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，並自該計算日起十個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。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。
- (五)、 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
 1. 投資所在國證券交易市場非因例假日而停止交易。
 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。

(六)、 前第(五)款之情形，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，並依恢復計算日之每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

(七)、 本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人權益受損及基金操作困難，影響基金績效，經理公司不歡迎受益人進行短線交易。受益人自申購日起持有受益憑證受益權單位數不滿七個日曆日(含)即申請買回者除定時定額扣款、貨幣市場基金及同一基金轉申購外，視為短線交易，經理公司得收取買回價金百分之〇·一(0.1%)之買回費用。買回費用併入本基金資產。

範例：某甲於96/9/5購入本基金3000單位，但於96/9/10即申請買回2000單位，此舉即抵觸「短線交易」規範，故該筆買回價金將被扣除部份費用，如下：

(若本基金於96/9/10之淨值為18元)

原應獲取之買回價金： $18 \times 2000 = 36000$

需扣除之短線交易費用： $18 \times 2000 \times 0.1\% = 36$ (此筆金額將納入本基金資產中)

實際獲得之買回價款： $36000 - 36 = 35964$ (如有跨行匯費須另外扣除)

三、 買回價金給付之時間及方式

(一)、 給付時間

1. 除信託契約另有規定外，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。
2. 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，超過依信託契約所定比率應保持之流動資產總額時，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。
3. 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及依信託契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依信託契約規定比率保持流動資產之次一計算日，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，並自該計算日起十個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。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)、 給付方式

1. 經理公司應於依本項所定買回價金給付期限內，指示基金保管機構以買回人為受款人之記名禁止背書轉讓匯票或電匯方式給付買回價金。
2. 如選擇匯款方式或郵寄匯票為給付方式，受益人將負擔電匯費及郵資。

四、 受益憑證之換發

不適用，本基金採無實體發行，毋須辦理受益憑證換發。

五、 買回價金遲延給付之情形

(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，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：

1. 投資所在國證券交易市場非因例假日而停止交易；
2. 通常使用之通信中斷；

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。

(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計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

(三)、 信託契約規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依規定之方式公告之。

六、 買回撤銷之情形

受益人申請買回有前項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

玖、 受益人之權利及負擔

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

本基金受益人負擔之費用評估表

| 項 目 | 計 算 方 式 或 金 額 |
|-------|---|
| 經理費 | 請參閱【基金概況】、壹、基金簡介、二十二、經理費之說明 |
| 保管費 | 基金保管機構之報酬(含支付國外受託基金保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹參(0.13%)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。 |
| 申購手續費 | 申購基金其申購手續費於申購時收取，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格2%。實際費率由經理公司或銷售機構依其銷售策略於此範圍內做調整。 |
| 買回費 | 本基金不適用。 |

| 項 目 | 計 算 方 式 或 金 額 |
|--------------|--|
| 短線交易買回費用 | 受益人自申購日起持有受益憑證單位數不滿七個日曆日(含)即申請買回者(除定時定額扣款、貨幣市場基金及同一基金轉申購外)視為短線交易，經理公司得收取買回價金百分之〇·一(0.1%)之買回費用。買回費用併入本基金資產。 |
| 買回收件手續費 | 由買回代理機構辦理者每件50元，但至經理公司辦理者無。 |
| 召開受益人會議費用(註) | 每次預估新台幣壹佰萬元。 |
| 其他費用 | 取得或處分本基金資產及證券交易手續費等直接成本及本基金應支付之一切稅捐；以及本基金清算時所生之一切費用(但因信託契約第廿四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)及本基金有關之訴訟上或非訴訟之費用； <u>本基金財務報告之簽證或核閱費用(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)</u> 。 |

註：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

註：實際申購手續費率由經理公司在該適當範圍內，依申購人以往申購經理公司其他基金之金額而定其適用之比率。

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財政部九十一年十一月二十七日台財稅字第0910455815號令、八十一年四月二十三日(81)台財稅字第811663751號函、九十九年十二月二十二日台財稅字第099900528810號令及其他有關法令辦理；但有關法令修正者，應依修正後之規定辦理。以下各項係根據本基金公開說明書製作日當時仍有效之台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金所有類型投資者之稅務責任，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

(一)、證券交易稅

1. 受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人繳納證券交易稅。
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稅之證券交易所所得者，得適用停徵規定。
2. 受益人於證券交易所稅停徵期間，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所得，免納所得稅。(營利事業若基本稅額大於一般所得稅額時，則依「所得基本稅額條例」之規定辦理。

(四)、本基金應就源扣繳之台灣利息所得稅適用於下列之投資收益項目:以下係根據本基金公開說明書製作日當時台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金所有類型投資者之稅務責任，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

四、 受益人會議

(一)、 召開事由

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訂事項對受益人之利益無重大影響，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. 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)、 召開程序

1. 依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，經理公司應即召開受益人會議；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. 前項所稱受益人，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該基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

(三)、 決議方式

1. 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
2. 受益人會議之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
 - (1) 更換經理公司或基金保管機構；
 - (2) 終止信託契約；
 - (3) 變更本基金種類。

(四)、 受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

拾、基金之資訊揭露

一、 依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. 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。
2. 經理公司或基金保管機構之更換。
3. 本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、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：

1. 前項規定之事項。
2. 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。
3. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；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。
4. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
5. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
6. 本基金之年報。
7. 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。

二、 資訊揭露之方式、公告及取得方法

(一)、 對受益人之通知及公告，應依下列方式為之：

1. 通知：依受益人名簿記載之位址郵寄或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之；其指定有代表人者通知代表人。

2. 公告：

(1.) 下列各項應傳輸於中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站：

- a.修正信託契約。
- b.更換經理公司或保管機構。
- c.終止信託契約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.本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- g.變更經理公司或保管機構主營業所所在地。

(2.) 本基金之年報及最新版之公開說明書應登載於金管會指定之資訊公告申報網站，即公開資訊觀測站等。

(3.) 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定、經理公司或保管機構認為應公告之事項，應刊登於中華民國任一個主要新聞報紙。

(二)、 通知及公告之送達日，依下列規定：

1. 依前(一)所列1.之方式通知者，以發信日之次日為送達日。
2. 依前(一)所列2.之方式公告者，以首次刊登或傳輸日為送達日。
3. 同時以前(一)所列1.2.之方式送達者，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)、 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下列資料，以供受益人請求閱覽信託契約之最新修訂本，並得索取下列資料：

1. 本基金之最新公開說明書。

2. 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。
 3. 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、 證券投資信託事業申請募集指數型基金及指數股票型基金者，應記載投資人取得指數組成調整、基金與指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑：
無。(本基金非指數型基金或指數股票型基金。)

拾壹、基金運用狀況

一、 投資情形：

(一)、 淨資產總額之組成項目、金額及比率

宏利全球債券組合證券投資信託基金
淨資產總額明細
民國一十二年十二月三十一日

| 資產項目 | 證券市場名稱 | 金額 (計價幣別百萬元) | 佔淨資產百分比 |
|-----------------|----------|--------------|---------|
| 共同基金 | | | |
| | 固定收益-債券型 | 230 | 93.04 |
| 共同基金合計 | | 230 | 93.04 |
| 銀行存款 | | 14 | 5.61 |
| 其他資產減負債 後之淨額 | | 3 | 1.35 |
| 淨資產 | | 247 | 100.00 |

投資標的信評

| | | | |
|-----------|--------|-----------|-------|
| AAA | 11.22% | B+~B- | 4.42% |
| AA+~AA- | 3.53% | CCC+~CCC- | 1.84% |
| A+~A- | 21.22% | CC+~CC- | 0.00% |
| BBB+~BBB- | 13.72% | NR | 0.00% |
| BB+~BB- | 37.09% | 現金 | 6.96% |

- (二)、 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票之名稱、股數、每股市價、投資金額及投資比率
本基金為組合型基金，故不適用。
- (三)、 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該債券之名稱、投資金額及投資比率
本基金為組合型基金，故不適用。
- (四)、 投資單一基金受益憑證金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該基金受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費費率、保管費費率、受益權單

位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限

宏利全球債券組合基金投資子基金明細

112 年 12 月 31 日

| 基金名稱 | 經理公司 | 基金經理人 | 經理費率 (%) | 保管費率 (%) | 證券市場名稱 | 投資單位數 | 每單位市價 | 投資金額 | 投資比率 | 給付買回價金期限 |
|-------------------|---|---|---------------|-------------|--------|-------|--------|----------|-------|----------|
| | | | | | | (千) | (原幣元) | (新台幣百萬元) | (%) | |
| PIMCO-US HY-HIAC | PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED | Andrew R. Jessop, Sonali Pier | 0.72% | 0 | 愛爾蘭 | 14 | 39.02 | 16 | 6.57 | T+3 |
| PIMCO-EMB-HINSAC | PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED | Yacov Arnopolin, Javier Romo, Pramol Dhawan | 0.96% | 0 | 愛爾蘭 | 22 | 49.1 | 34 | 13.68 | T+3 |
| PIM-GL HY B-HI | PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED | Andrew Jessop, Pier Sonali, David Forgash | 0.72% | 0 | 愛爾蘭 | 10 | 28.12 | 8 | 3.35 | T+3 |
| PIMCO-GB I GC-HI | PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED | Mark R. Kiesel, Mohit Mittal, Jelle Brons | 0.66% | 0 | 愛爾蘭 | 52 | 21.12 | 33 | 13.55 | T+3 |
| PIMCO-DI INC-HIA | PIMCO GLOBAL ADVISORS (IRELAND) LIMITED | EveLagrelletteTourni | 0.86% | 0 | 愛爾蘭 | 22 | 19.39 | 13 | 5.28 | T+3 |
| FID-\$ BOND-A\$ | Fidelity International | Rick Patel, Ario Emami Nejad | 0.75% | 0.003-0.35% | 盧森堡 | 32 | 7.268 | 7 | 2.89 | T+3 |
| FID-US HI/YLD-A\$ | Fidelity International | Harley Lank | 1.0% | 0.003-0.35% | 盧森堡 | 58 | 11.29 | 20 | 8.12 | T+3 |
| JPM-US AG-AA\$ | JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l | Richard Figuly & Justin Rucker | 0.9% | 0.20% | 盧森堡 | 8 | 17.11 | 4 | 1.62 | T+3 |
| EAST-US CB-A | 瀚亞投資(盧森堡)股份有限公司 | Eddie Hebert | 1.00% | 0.03% | 盧森堡 | 25 | 13.802 | 11 | 4.26 | T+3 |
| JPM-GL HYB-AA \$ | 摩根資產管理(歐洲)有限公司 JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l | Robert Cook、Thomas Hauser | 0.85%(以資產淨值計) | 不超過0.3% | 盧森堡 | 3 | 205.63 | 19 | 7.57 | T+3 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---|-----------------------|-------------|-------------|-------|---------|----|-------|-----|
| JPM-E/M D-A\$ | 摩根資產管理 (歐洲)有限公司 JPMorgan Asset Management (Europe) S.à r.l | Emil Babayev、 Pierre-Yves Bareau | 1.15%(以 資產淨值 計) | 不超過 0.3% | 盧森堡 | 18 | 20.23 | 11 | 4.46 | T+3 |
| 宏利亞太入息 基金-A(新台 幣) | 宏利證券投資 信託股份有限 公司 | 李育昇 | 1.00% | 0.17% | 臺灣·中 華民國 | 2,129 | 12.2145 | 26 | 10.53 | T+5 |
| 宏利新興市場 非投資等級債 基金-A 不配息 (新台幣) | 宏利證券投資 信託股份有限 公司 | 鍾美君 | 1.50% | 0.26% | 臺灣·中 華民國 | 1,816 | 11.8965 | 22 | 8.74 | T+6 |
| 宏利中國非 投資等級債 券基金-A 類 型(USD) | 宏利證券投資 信託股份有限 公司 | 陳培倫 | 1.25% | 0.25% | 臺灣·中 華民國 | 20 | 9.8251 | 6 | 2.42 | T+6 |

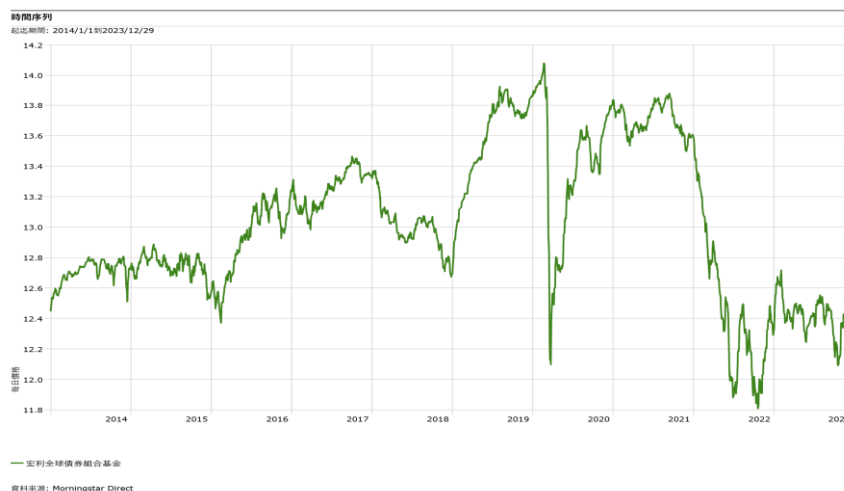
投資金額占基金淨值 1%以上

- (五)、 指數型基金及指數股票型基金表現與指數表現之差異比較
本基金為組合型基金，故不適用。

二、 投資績效：

- (一)、 最近十年度每單位淨值走勢圖
淨值(單位：元)

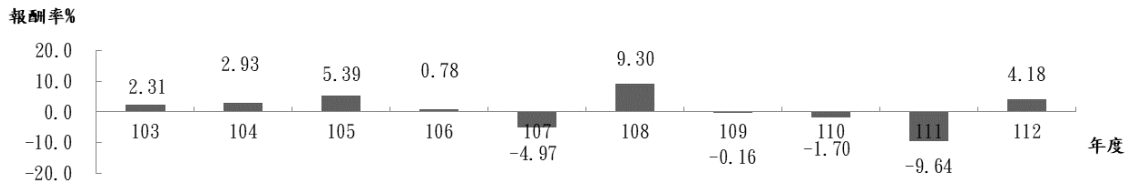
資料日期：112年12月31日



- (二)、 最近十年度各年度基金分配收益之金額
本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

- (三)、 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率。

資料日期：112年12月31日



註：

資料來源：晨星

1.年度基金報酬率：指本基金淨資產價值，以1~12月完整曆年期間計算，加計收益分配後之累計報酬率。

2.收益分配均假設再投資於本基金。

(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

資料日期：112年12月31日

| 期 間 | 最近三個月 | 最近六個月 | 最近一年 | 最近三年 | 最近五年 | 最近十年 | 自基金成立日(95年9月28日)起算至資料日期日止 |
|----------|-------|-------|------|-------|------|------|---------------------------|
| 累計報酬率(%) | 4.10 | 3.00 | 4.18 | -7.46 | 0.98 | 2.95 | 28.05 |

註：

資料來源：晨星

1.累計報酬率：指至資料日期日止，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，加計收益分配之累計報酬率。

2.收益分配均假設再投資於本基金。

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。

資料日期：112年12月31日

| 年度 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 費用率 | 0.94% | 1.04% | 0.97% | 0.99% | 0.97% |

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

四、 最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註：(詳見公開資訊觀測站之基金資訊／基金財務報告)。

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。上開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例：無。

宏利全球債券組合證券投資信託基金

委託證券商買賣證券資料

民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位:TWD

| 項目 | 證 券 商 名 稱 | 受委託買賣證券金額(仟元) | | | | 手續費金額 | 證券商持有該 基金之受益數 | |
|-------|--------------|---------------|-----|-----|-----|-------|------------------|------------|
| | | 股 票 | 債 券 | 其 他 | 合 計 | | 單位數 (仟單 位) | 比 例 (%) |
| 無符合資料 | | | | | | | | |

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
本基金未受信用評等機構之評等。

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、基金經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、 本基金定名為宏利全球債券組合證券投資信託基金。
- 二、 本基金經理公司為宏利證券投資信託股份有限公司。
- 三、 本基金基金保管機構為華南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(信託契約第三條第一項)

本基金首次淨發行總面額最高為新台幣陸拾億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，即最低淨發行總面額為新台幣壹拾貳億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為陸億個單位。募集達首次最高淨發行總面額百分之九十五以上時，並符合金管會規定，得經金管會核准，追加發行。

參、受益憑證之發行及簽證(信託契約第四條及第六條)

一、 受益憑證之發行

- (一)、 經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准。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。
- (二)、 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。
- (三)、 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (四)、 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (五)、 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (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權。
- (七)、 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。
- (八)、 本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：
 - (1) 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 - (2) 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 - (3) 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 - (4) 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 - (5) 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 - (6) 受益人向經理公司或受益憑證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指定代理買回機構為之。
 - (7) 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。
- (九)、 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定。

二、 受益憑證之簽證

本基金不印製表彰受益權之實體受益憑證，免辦理簽證。

肆、 受益憑證之申購(信託契約第五條)

- 一、 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- 二、 本基金每受益權單位之發行價格如下：
 - (一)、 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
 - (二)、 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
- 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發行價額，發行價額歸本基金資產。
- 四、 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。
- 五、 經理公司得指定受益憑證銷售機構，代理銷售受益憑證。
- 六、 受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。
- 七、 受益權單位之申購應向經理公司或其指定之受益憑證銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並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。
- 八、 自募集日起至成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。

伍、 基金之成立與不成立(信託契約第七條)

- 一、 基金之成立
 - (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至少募足最低淨發行總面額新台幣壹拾貳億元整。
 - (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。
- 二、 基金之不成立
 - (一)、 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。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
 - (二)、 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(本基金為開放式基金)。

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，並由基金保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「華南商業銀行股份有限公司受託保管宏利全球債券組合證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或基金保管機構與國外受託基金保管機構間契約之約定辦理。
- 二、 經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條第一項規定，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)、 運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。
 - (六)、 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。
 - (七)、 買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。
 - (八)、 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。
- 五、 本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

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；
 - (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處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十二條第十項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第十項規定代為追償之費用，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)、 本基金財務報告之簽證或核閱費用(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)；

- (八)、 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第廿四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
- 二、 本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款及第(七)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。
- 三、 除本條第一、二及三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。

玖、受益人之權利、義務與責任(信託契約第十一條)

- 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：
 - (一)、 剩餘財產分派請求權。
 - (二)、 受益人會議表決權。
 - (三)、 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：
 - (一)、 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。
 - (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。

拾、經理公司之權利、義務與責任(信託契約第十二條)

- 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經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- 二、 除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- 三、 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託基金保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- 四、 經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託基金保管機構之權，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，應即呈報金管會。
- 六、 經理公司應於本基金開始募集三日前及公開說明書修正經金管會核備後十日內，將修正後公開說明書之電子檔案向金管會指定之資訊申報網站-「公開資訊觀測站」(網址：<http://sii.tse.com.tw/>)進行傳輸，公開說明書修正時亦同。經理公司或其指定之受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有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。
- 七、經理公司必要時得修正公開說明書，但應向金管會報備，並公告之。
 - 八、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國證券市場買賣交割實務之方式為之。
 - 九、經理公司與受益憑證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銷售機構。
 - 十、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或國外受託基金保管機構之事由，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。
 - 十一、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。
 - 十二、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
 - 十三、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。
 - 十四、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。
 - 十五、經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽適當人承受其原有權利及義務。
 - 十六、基金保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽適當人承受原基金保管機構之原有權利及義務。
 - 十七、本基金淨資產價值低於新台幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
 - 十八、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。

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任（信託契約第十三條）

- 一、基金保管機構係受經理公司委託保管本基金。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保管。
- 二、基金保管機構應依中華民國或本基金在國外之資產所在地國有關法令、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，保管本基金之資產，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、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託基金保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託基金保管機構之選任、監督及指示，應依下列規定為之：
 - (一)、基金保管機構對國外受託基金保管機構之選任，應經經理公司同意。
 - (二)、基金保管機構對國外受託基金保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金損害者，應負賠償責任。

- (三)、 國外受託基金保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託基金保管機構。國外受託基金保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、 基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託基金保管機構處理者，基金保管機構就國外受託基金保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。
- 六、 基金保管機構得依證券交易法及其他中華民國或投資所在國相關法令之規定，複委任集保機構代為保管本基金購入之有價證券並履行信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- 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。
 2. 給付依信託契約第十條應由本基金負擔之款項。
 3. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- (二)、 於信託契約終止，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。
- 八、 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，送由中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應為帳務處理及為加強內部控制之需要，配合經理公司編製各項管理表冊。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有價證券庫存明細表、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有價證券庫存明細表、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，於每月十日前送由中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會轉送金管會備查。
- 九、 基金保管機構應將其所知經理公司實際或預期違反信託契約或有關法令之事項，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，並應即呈報金管會。基金保管機構如認為國外受託基金保管機構違反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置並即通知經理公司。
- 十、 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。
- 十一、 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。
- 十二、 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。
- 十三、 基金保管機構及國外受託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事人所受之損失不負責任。

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、九及肆、三之說明。

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）

- 一、 本基金自成立之日起四十五日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟個單位者，不得請求部分買回。
- 二、 除信託契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- 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之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。
- 四、 除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次日起十個營業日內，給付買回價金。
- 五、 受益人請求買回部分受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。
- 六、 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買回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。
- 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，並得就每件買回申請酌收不超過新台幣五十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。經理公司得因成本增加調整之。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。
- 八、 經理公司除有信託契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。

拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算（信託契約第廿條及廿一條）

- 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，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。
- 三、 本基金於國內外資產之淨資產價值評價標準如下：
 - (一)、 中華民國境內之資產：

應依證券投資信託商業同業公會所擬定，並經金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之，並應於公開說明書揭露。
 - (二)、 國外之資產：
 1. 上市之子基金：以計算日交易市場之收盤價格為準，如計算日無法取得當日之收盤價格，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)所提供本基金投資標的當日之最後成交價格替代之。
 2. 非上市之子基金：以計算日經理公司營業時間內，取得國外基金公司已公告最近之淨值為準。
 3. 本款第一目規定之計算日當日無收盤價格或最後成交價格者，以最近之收盤價格替代之，本款第二目規定之計算日當日無子基金之淨值者，則以經理公司取得各子基金最近之淨值替代之。
- 四、 本基金資產由外幣換算成新台幣，應以換算當日彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率計算，如換算當日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率，則依序以路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之外匯收盤匯率替代之。
- 五、 每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單

位總數，以四捨五入方式計算至新台幣元以下第四位。

六、 經理公司應於每營業日公告前一營業日本日基金每受益權單位之淨資產價值。

拾陸、經理公司之更換（信託契約第廿二條）

一、 有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：

- (一)、 受益人會議決議更換經理公司者；
- (二)、 金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；
- (三)、 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令更換者；
- (四)、 經理公司有解散、破產、撤銷核准等事由，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（信託契約第廿三條）

一、 有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：

- (一)、 受益人會議決議更換基金保管機構；
- (二)、 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
- (三)、 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令更換者；
- (四)、 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。
- (五)、 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基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金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、信託契約之終止（信託契約第廿四條）

一、 有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：

- (一)、 金管會基於公益或受益人共同之利益，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、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、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台幣貳億元時，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，經理公司應即公告之。

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（信託契約第廿五條）

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)款之情事時，由受益人會議決議另行選任適當之清算人，但應經金管會核准。

三、 因信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止信託契約者，得由受益人會議決議選任其他適當之保管機構擔任原保管機構之職務，但應經金管會核准。

四、 除信託契約另有訂定外，清算人及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、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，並將清算後之餘額，依受益權單位數之比例分配予各受益人。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。

七、 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。但受益人會議就上開事項另有決議並經金管會核准者，依該決議辦理。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，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，應依信託契約第卅一條規定，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（信託契約第廿七條）

- 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（信託契約第廿八條）

- 一、 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，經理公司應即召開受益人會議；經理公司不能或不為召開時，由保管機構召開之；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。
- 二、 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。
- 三、 前項所稱受益人，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該基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。
- 四、 有下列情事之一者，應經基金受益人會議決議為之，但金管會另有規定者，不在此限：
 - (一)、 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修訂事項對受益人之利益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。
 - (二)、 更換經理公司者。
 - (三)、 更換保管機構者。
 - (四)、 終止信託契約者。
 - (五)、 經理公司或保管機構報酬之調增。
 - (六)、 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、信託契約規定或經金管會指示事項者。
- 五、 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
- 六、 受益人會議之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席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)、 更換經理公司或保管機構；
 - (二)、 終止信託契約；
 - (三)、 變更本基金種類。
- 七、 受益人會議召開等相關事宜應依「證券投資信託基金受益人會議準則」、「受益人會議表決票效力認定標準」及「受益人會議書面表決作業程序」之等規定辦理。

貳拾貳、通知及公告（信託契約第卅一條）

- 一、 經理公司或保管機構應通知受益人之事項如下：

- (一)、 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。
- (二)、 經理公司或保管機構之更換。
- (三)、 信託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決議內容。
- (六)、 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、保管機構認為應通知受益人之事項。

二、 經理公司或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。
- (三)、 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。
- (四)、 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- (五)、 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- (六)、 本基金之年報。
- (七)、 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。

三、 對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

- (一)、 通知：依受益人名簿記載之地址郵寄或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之；其指定有代表人者通知代表人。
- (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同業公會網站，或依金管會所指定之方式公告。前述所稱之公告方式，係指依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會受理投信會員公司公告境內基金相關資訊作業辦法」規定傳輸於同業公會網站，或依金管會規定傳輸於台灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站或刊登於中華民國任一主要新聞報紙。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露，其公告方式有變更時，亦應修正公開說明書。

四、 通知及公告之送達日，依下列規定：

- (一)、 依前項第一款方式通知者，以發信日之次日為送達日。
- (二)、 依前項第二款方式公告者，以首次刊登或資料傳輸日為送達日。
- (三)、 同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

五、 受益人通知經理公司、保管機構或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。

貳拾參、證券投資信託契約之修正（信託契約第卅四條）

信託契約之修正應經經理公司及保管機構之同意，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、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 20 條及證券投資信託事業管理規則第 21 條第 1 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壹百元。

【證券投資信託事業概況】

壹、事業簡介

一、 設立日期：

宏利證券投資信託股份有限公司(原金復華證券投資信託股份有限公司)於民國八十六年十二月廿三日取得經濟部公司執照，並於民國八十七年四月十日取得財政部證券暨期貨管理委員會(已於九十三年七月一日改制為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)營業執照。九十七年十月二十四日股東元大金融控股股份有限公司轉讓持股予香港商宏利投資管理(香港)有限公司，於民國九十七年十一月四日經主管機關金管會以金管證四字第0970058430號函核准正式更名為「宏利證券投資信託股份有限公司」，並於民國九十七年十二月二十三日換發行政院金融監督管理委員會營業執照。於民國九十八年五月二十日經主管機關金管會以金管證四字第0980016973號函核准取得證券投資顧問業務營業執照，並於民國九十八年七月三十日換發行政院金融監督管理委員會營業執照。(經理公司投資研究及顧問部將掌理投顧業務，惟該部門目前並無計畫於傳播媒體從事證券投資分析意見或建議等顧問活動。)於民國九十八年八月三十一日經主管機關金管會以金管證投字第0980042264號函核准經理公司擔任宏利環球系列境外基金之總代理人，其生效日為民國九十八年九月二十二日。於民國九十九年三月十九日經主管機關金管會以金管證投字第0990009993號函核准經理公司擔任愛德蒙得洛希爾系列境外基金之總代理人，其生效日為民國九十九年四月二十日。於民國九十九年八月廿六日經主管機關金管會以金管證投字第0990045648號函核准增資，並於民國九十九年十一月九日換發行政院金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇年三月二十五日設立台中分公司及高雄分公司。於民國一〇〇年七月一日經主管機關金管會以金管證投字第1000029506號函核准增資，並於民國一〇〇年九月二十八日換發行政院金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇年九月二十三日經主管機關金管會以金管證投字第1000044379號函核准經理公司擔任亨德森遠見系列境外基金之總代理人，其生效日為民國一〇〇年十二月十五日。於民國一〇〇年十二月十三日經主管機關金管會以金管證投字第1000060699號函核准增資，已於民國一〇〇年十二月十九日辦理完畢，並於民國一〇〇一年二月二十四日換發行政院金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇一年十二月十二日經主管機關金管會以金管證投字第1010056288號函核准增資，已於民國一〇〇一年十二月十三日辦理完畢，並於民國一〇〇二年二月四日換發金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇二年十一月二十一日經主管機關金管會以金管證投字第1020049025號函核准增資，已於民國一〇〇二年十一月二十七日辦理完畢，並於民國一〇〇三年三月三日換發金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇三年十二月四日經主管機關金管會以金管證投字第1030049778號函核准增資，已於民國一〇〇三年十二月十二日辦理完畢，並於民國一〇〇四年二月四日換發金融監督管理委員會營業執照。於民國一〇〇四年十二月十四日經主管機關金管會以金管證投字第1040051385號函核准增資，已於民國一〇〇四年十二月二十一日辦理完畢，並於民國一〇〇五年一月二十七日換發金融監督管理委員會營業執照。經主管機關於民國一〇〇八年十月二十五日發文註銷台中分公司及高雄分公司之營業執照。於民國一〇〇九年十一月二十六日經主管機關金管會以金管證投字第1090376132號函核准增資，並於民國一〇〇一年三月二十二日金管會以金管證投字第1100336114號函換發營業執照。事業所在地：台北市信義區松仁路97號3樓。電話：(02)2757-5999(代表號)。

二、 最近三年股本形成經過

112年12月31日

| 年月 | 每股面額 | 核定股本 | | 實收股本 | | 股本來源 |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | |
| 110/12 | 10元 | 69,900,000 | 699,000,000 | 34,950,000 | 349,500,000 | 股東增資 |

| | | | | | | |
|--------|-----|------------|-------------|------------|-------------|------|
| 111/12 | 10元 | 69,900,000 | 699,000,000 | 34,950,000 | 349,500,000 | 股東增資 |
| 112/12 | 10元 | 69,900,000 | 699,000,000 | 34,950,000 | 349,500,000 | 股東增資 |

三、 營業項目：

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

四、 沿 革：

(一)、 最近五年度募集之基金

1. 民國105年11月16日募集成立「宏利全球動力股票基金」，為開放式股票型基金。
2. 民國106年03月27日募集成立「宏利三年到期亞洲新興債券基金」，為開放式債券型基金。
3. 民國107年7月16日募集成立「宏利特別股息收益基金」，為開放式股票型基金。
4. 民國108年2月27日募集成立「宏利六年到期新興市場債券基金」，為開放式債券型基金。
5. 民國108年3月22日募集成立「宏利美國銀行機會基金」，為開放式股票型基金。
6. 民國108年4月29日募集成立「宏利六年階梯到期新興市場債券基金」，為開放式債券型基金。
7. 民國108年9月26日募集成立「宏利四到六年機動到期新興市場債券基金」，為開放式債券型基金。
8. 民國109年3月26日募集成立「宏利七年階梯到期新興市場債券基金」，為開放式債券型基金。
9. 民國109年7月27日募集成立「宏利好豐富退休組合傘型基金」，為開放式組合型基金。
10. 民國109年11月24日募集成立「宏利全球ESG高收益債券基金」，為開放式非投資等級型基金。
11. 民國110年6月25日募集成立「宏利亞洲ESG收益成長多重資產基金」，為開放式多重資產型基金。
12. 民國110年8月17日募集成立「宏利實質多重資產基金」，為開放式多重資產型基金。
13. 民國110年10月17日募集成立「宏利數位基礎設施多重資產基金」，為開放式多重資產型基金。

(二)、 分公司及子公司之設立：

經理公司於民國一百年三月二十五日設立台中及高雄分公司。經主管機關於民國一〇八年十月二十五日發文註銷台中分公司及高雄分公司之營業執照。

(三)、最近五年度董事、監察人或主要股東移轉股權或更換經營權之情事：

1. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於100年11月29日指派法人代表，由李豪、施德林、杜汶高及林任賽華等四人擔任第七屆董事，由岑美慈擔任第七屆監察人。
2. 本公司監察人岑美慈因個人因素於102年1月1日辭任監察人。
3. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於102年3月12日指派法人代表，由Gianni Fiacco遞補擔任監察人。
4. 本公司董事施德林因個人因素於102年7月1日辭任董事。
5. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於102年7月15日指派法人代表，由張維義遞補擔任董事。
6. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於102年8月29日改派法人代表，由何達德取代李豪擔任董事。
7. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於103年12月31日指派法人代表，由何達德、杜汶高、林任賽華及陳俊傑等四人擔任第八屆董事，由Gianni Fiacco擔任第八屆監察人。
8. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於104年7月1日改派法人代表，由陳景濤取代Gianni Fiacco擔任監察人。
9. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於104年10月1日改派法人代表，由張一明取代陳俊傑擔任董事。
10. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於106年5月1日改派法人代表，由Frederick Reidenbach取代陳景濤擔任監察人。
11. 本公司董事何達德因個人因素於106年5月13日辭任董事。
12. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於106年8月7日派任法人代表陳展宇擔任董事。
13. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於106年12月13日指派法人代表，由杜汶高、林任賽華、張一明及陳展宇等四人擔任第九屆董事，由Frederick Reidenbach擔任第九屆監察人，並自107年1月1日起生效。
14. 本公司董事張一明因個人因素於107年4月13日辭任董事。
15. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於107年5月9日派任法人代表李錦榮擔任董事。
16. 本公司董事林任賽華因個人因素於107年6月30日辭任董事。
17. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於107年7月1日派任法人代表何倩紅擔任董事。
18. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於108年1月21日改派法人代表，由吳偉文(Ng, Wai-Man)取代Frederick Reidenbach擔任監察人。
19. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於108年10月18日派任法人代表馬瑜明及滕澤珩擔任董事。
20. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於109年12月11日指派法人代表，由杜汶高、李錦榮、何倩紅、陳展宇、馬瑜明及滕澤珩等六人擔任第十屆董事，由吳偉文(Ng, Wai-Man)擔任第十屆監察人，並自110年1月1日起生效。
21. 本公司法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司於110年5月12日改派法人代表，由鄧嘉明(Tang, Ka Ming Nelson)取代吳偉文(Ng, Wai-Man)擔任監察人。
22. 本公司董事陳展宇因個人因素於110年12月30日辭任董事。
23. 本公司董事李錦榮因個人因素於111年4月1日辭任董事。

| 股東 | 112/12/31 | 股 權 變 動 情 形 (仟股) | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------|------------------|---|--------|---|--------|---|--------|---|--------|---|
| | 持有股數 (仟股) | 108 年度 | | 109 年度 | | 110 年度 | | 111 年度 | | 112 年度 | |
| | | 增 | 減 | 增 | 減 | 增 | 減 | 增 | 減 | 增 | 減 |
| 香港商宏利投資管理(香港)有限公司 | 34,950 | — | — | 1,800 | — | — | — | — | — | — | — |

(四)、 經營權變更事項：

1. 本公司成立時之專業發起人為亞太商業銀行股份有限公司(現已更名為復華商業銀行股份有限公司)。
2. 民國91年8月30日由復華金融控股股份有限公司取得本公司100%股權。
3. 民國96年9月27日復華金融控股股份有限公司正式更名為元大金融控股股份有限公司。
4. 民國97年10月24日由香港商宏利投資管理(香港)有限公司取得本公司100%股權。

(五)、 重要紀事：

1. 民國91年8月30日正式納入為復華金融控股股份有限公司之子公司，並經報奉主管機關獲准正式更名為「金復華證券投資信託股份有限公司」，簡稱「金復華投信」。
2. 民國91年9月30日遷往新址台北市忠孝西路一段四號十二樓。
3. 民國92年3月19日金復華系列基金獲准更名，並訂於92年4月22日為新受益憑證換發基準日。
4. 民國92年7月1日遷往新址台北市忠孝西路一段四號八樓。
5. 民國97年11月4日奉准變更公司名稱為「宏利證券投資信託股份有限公司」
6. 民國97年12月26日遷往新址台北市信義區松仁路89號9樓。
7. 民國98年3月2日「金復華萬利債券基金」、「金復華精選中華基金」、「金復華全球債券組合基金」、「金復華金復華基金」，獲准更名為「宏利萬利債券基金」、「宏利精選中華基金」、「宏利全球債券組合基金」、「宏利宏利基金」，並訂於98年3月27日為新受益憑證換發基準日。
8. 民國98年3月30日「金復華經典平衡基金」、「金復華雙響炮基金」獲准更名為「宏利經典平衡基金」、「宏利雙響炮基金」，並訂於98年4月15日為新受益憑證換發基準日。
9. 民國99年6月1日「宏利雙響炮基金」獲准更名為「宏利台灣動力基金」，並訂於99年7月30日為生效基準日。
10. 民國99年12月29日「宏利萬利債券基金」獲准更名為「宏利萬利貨幣市場基金」，並訂於100年1月14日為生效基準日。
11. 民國101年7月10日「宏利基金」獲准更名為「宏利臺灣高股息基金」，並訂於101年7月30日為生效基準日。
12. 民國102年4月26日「宏利中國點心高收益債券美元計價基金」獲准更名為「宏利中國點心高收益債券基金」，並訂於102年4月30日為生效基準日。

13. 民國 102 年 4 月 26 日「宏利東方明珠短期收益美元計價基金」獲准更名為「宏利東方明珠短期收益基金」，並訂於 102 年 4 月 30 日為生效基準日。
14. 民國 105 年 2 月 15 日遷往新址至台北市信義區松仁路 89 號 6 樓。
15. 本基金自民國 105 年 5 月 5 日經金管會核准，由「宏利臺灣高股息證券投資信託基金」正式更名為「宏利臺灣股息收益證券投資信託基金」，並訂於 105 年 6 月 23 日為生效基準日。
16. 民國 106 年 9 月 11 日經金管會核准，「宏利中國點心高收益債券證券投資信託基金」，獲准更名為「宏利中國高收益債券證券投資信託基金」，並訂於 106 年 11 月 1 日為生效基準日。
17. 民國 110 年 1 月 25 日遷往新址台北市信義區松仁路 97 號 3 樓。
18. 民國 111 年 5 月 13 日經金管會核准「宏利新興市場高收益債券證券投資信託基金」及「宏利中國高收益債券證券投資信託基金」、「宏利美元高收益債券證券投資信託基金」更名為「宏利新興市場非投資等級債券證券投資信託基金」、「宏利中國非投資等級債券證券投資信託基金」及「宏利美元非投資等級債券證券投資信託基金」，並訂於 111 年 6 月 8 日為施行基準日。
19. 民國 111 年 10 月 26 日，原安本標準證券投資信託股份有限公司經理之「安本標準 360 多重資產收益基金」及「安本標準澳洲優選債券收益基金」業經金管會核准移轉予本公司經理，並更名為「宏利 360 多重資產收益基金」及「宏利澳洲優選債券收益基金」，移轉基準日為民國 111 年 12 月 9 日。
20. 民國 111 年 11 月 8 日經金管會核准，「宏利亞洲 ESG 收益成長多重資產證券投資信託基金」及「宏利全球 ESG 高收益債券證券投資信託基金」分別更名為「宏利亞洲收益成長多重資產證券投資信託基金」及「宏利全球非投資等級債券證券投資信託基金」，並訂 111 年 12 月 22 日為施行基準日。
21. 民國 112 年 9 月 8 日經金管會核准，合併所經理之「宏利美元非投資等級債券證券投資信託基金」及「宏利全球非投資等級債券證券投資信託基金」，以前者為消滅基金，後者為存續基金，並訂 112 年 10 月 27 日為施行基準日。

貳、事業組織

一、 股權分散情形

(一)、 股東結構

宏利證券投資信託股份有限公司股東結構

112 年 12 月 31 日

| 股東結構 數量 | 本 國 法 人 | | 本 國 自 然 人 | 外 國 機 構 | 外 國 個 人 | 合 計 |
|--------------|---------|------|--------------|------------|------------|--------|
| | 上市或上櫃公司 | 其他法人 | | | | |
| 人 數 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 持有股數 (仟股) | 0 | 0 | 0 | 34,950 | 0 | 34,950 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 0 | 100% | 0 | 100% |

(二)、 主要股東名單

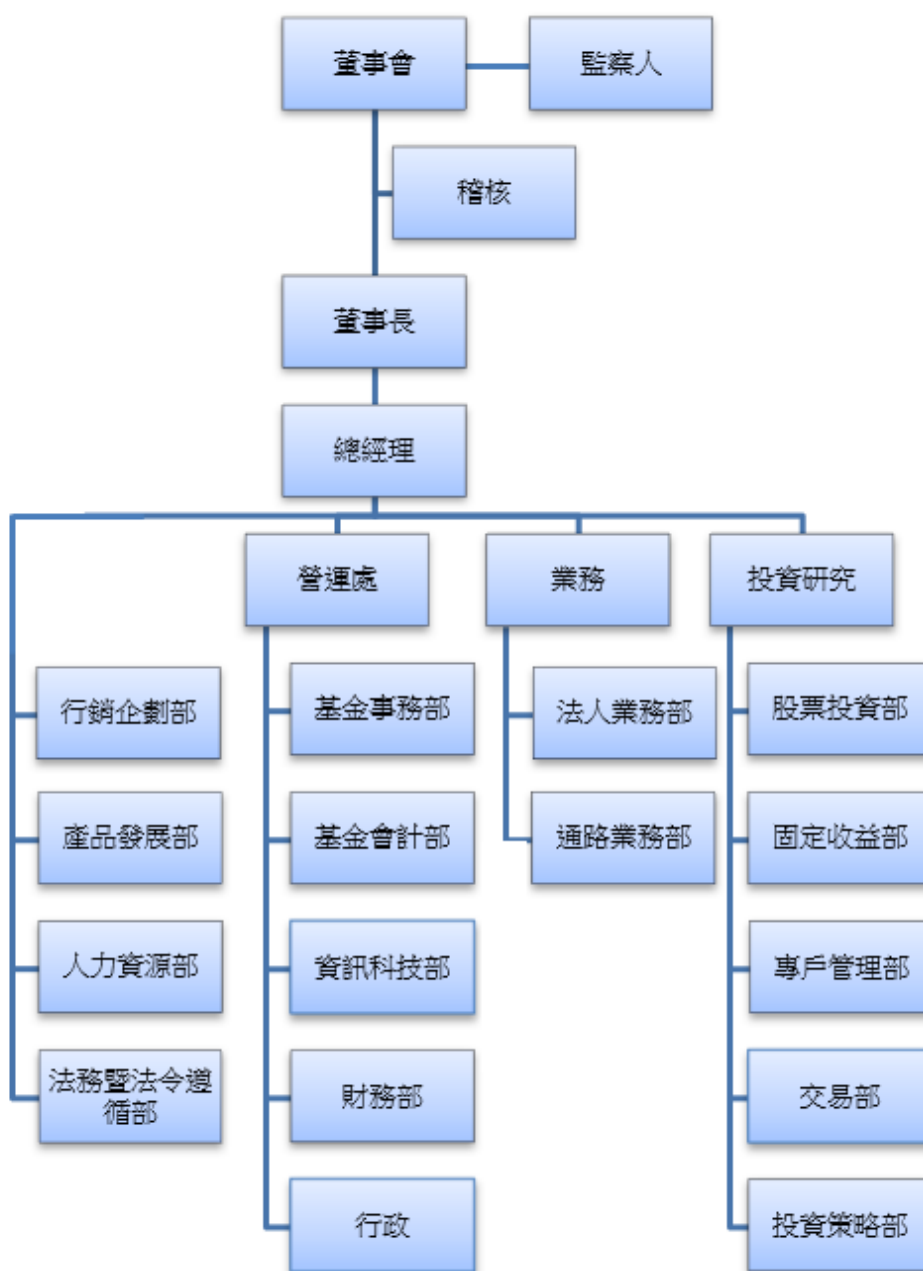
宏利證券投資信託股份有限公司主要股東名簿

112年12月31日

| 主要股東名稱 | 持有股數(仟股) | 持股比例 |
|-------------------|----------|------|
| 香港商宏利投資管理(香港)有限公司 | 34,950 | 100% |

二、組織系統

(112年12月31日)



(一) 各主要部門主要經營業務及員工人數：

112年12月31日

| 部門別 | 人數 | 經營業務 |
|------------|-----|---|
| 執行室 | 4人 | 擬定公司營運目標及方針，統籌管理公司之策略規劃及執行 |
| 內部稽核 | 1人 | 公司內部業務稽核等事宜。 |
| 法務暨法令遵循部 | 3人 | 辦理公司法令遵循制度之規劃、管理及執行等事宜。 |
| 人力資源部 | 2人 | 辦理公司人力資源之規劃、管理及執行等事宜 |
| 行銷企劃部 | 3人 | 市場調查、行銷及促銷策略之擬定、基金文宣之編製、媒體廣告之執行；公司公共關係維護及相關文件之編製。 |
| 產品發展部 | 2人 | 擬訂公司產品發展策略與方向、基金策劃發行等 |
| 財務部 | 3人 | 辦理公司財務、會計等事宜 |
| 資訊科技部 | 4人 | 公司電腦軟體硬體、網路系統、電腦化資料處理系統、檔案處理系統及系統備份復原之規劃及執行 |
| 基金事務暨客戶服務部 | 5人 | 客戶申購、贖回作業、客戶受益憑證之製作 |
| 基金會計部 | 6人 | 辦理基金淨值結算及基金會計相關工作 |
| 通路業務部 | 10人 | 規劃、開發及經營銀行、壽險相關通路之共同基金銷售與投資諮詢服務。 |
| 法人業務部 | | 規劃、開發及經營法人客戶之共同基金銷售與投資諮詢服務。 |
| 股票投資部 | 4人 | 負責共同基金管理與國內外總體經濟、股票投資研究，亦包括其他相關業務活動支援。 |
| 固定收益部 | 3人 | 國內外固定收益型商品操作與管理，總體經濟與利率分析及研究，亦包括其他相關業務活動支援。 |
| 專戶管理部 | 2人 | 全權委託業務之操作與管理。 |
| 交易部 | 2人 | 負責執行基金投資之指令下單及核對成交回報資料 |
| 投資策略部 | 3人 | 負責提供市場投資展望分析並發展產品行銷建議，國內外基金經理人關係之維護，包括其他相關業務活動支援。 掌理一般投顧業務，負責境外基金投資分析意見或建議等顧問活動。 |

(二) 總經理及各單位主管之姓名、就職日期、持有經理公司之股份數額及比例、主要(學)歷、目前兼任其他公司之職務。

宏利證券投資信託股份有限公司總經理及各單位主管資料

112年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有本公司股份 | 學歷 | 經歷 | 目前兼任其他公司職務 |
|----------|-----|-----------|---------|---------------------|--|------------|
| 總經理 | 馬瑜明 | 108.04.29 | 0 | 美國卓克索大學企業管理研究所(MBA) | 貝萊德投信 總經理 貝萊德投信 執行副總經理 | 無 |
| 稽核主管 | 黃佩珊 | 98.06.01 | 0 | 東吳大學經濟學系 | 保誠投信 基金營運部 副理 摩根富林明投信 基金營運部 襄理 安泰投顧 稽核室主管 康和比聯投信 財務會計部 經理 | 無 |
| 法務暨法令遵循部 | 滕澤珩 | 107.09.07 | 0 | 英國里茲大學法律系碩士 | 澳盛銀行 法令遵循處 副總經理 鴻海精密工業股份有限公司 財會與投資總管理處/財經投資法律業務處 資深經理 高蓋茨法律事務所律師 | 無 |
| 人力資源部 | 翟純宜 | 102.11.13 | 0 | 中山大學人力資源所碩士 | 貝萊德投信 人力資源部副總 德盛安聯投信 人力資源部 資深經理 安泰投信 人力資源部 資深經理 | 無 |
| 行銷企劃部 | 胡健蘭 | 109.02.25 | 0 | 師範大學大眾傳播所碩士 | 貝萊德投信 行銷企劃部執行副總經理 | 無 |
| 產品發展部 | 李姿瑩 | 111.07.11 | 0 | 東吳大學國際貿易系 | 富達投信產品發展部 主管 貝萊德投信產品策略部 副總裁 | 無 |
| 基金會計部 | 鄭宥淇 | 108.08.28 | 0 | 實踐大學會計學系 | 合庫投信 會計部 資深經理 永豐投信 會計部 副理 保德信投信 會計部 副理 | 無 |

| | | | | | | |
|-------|-----|-----------|---|--------------------|---|---|
| 財務部 | 張玉璇 | 111.09.19 | 0 | 加拿大西安大略大學 企業管理碩士 | 匯豐投信 總管理處 協理 元大證券 國際營運部 資深經理 | 無 |
| 基金事務部 | 崔佩倫 | 108.04.11 | 0 | 北維吉尼亞大學 MBA | 華潤元大基金管理公司 交易部門 總經理 元大寶來投信 主管部 協理 | 無 |
| 投資策略部 | 鄧盛銘 | 106.04.17 | 0 | 威斯康辛大學 財務分析碩士 | 大華銀投信 行銷企劃部 副總經理 大華銀投顧 投資研究部 副總經理 匯豐中華投信 投資顧問部 協理 | 無 |
| 資訊科技部 | 廖庭寬 | 112.08.04 | 0 | 淡江大學 資訊管理系碩士 | 宏利投信 資訊科技部 副理 淡江大學 資訊部 技士 | 無 |
| 固定收益部 | 李育昇 | 112.11.01 | 0 | 美國喬治華盛頓大學 財務學碩士 | 貝萊德投信 固定收益部 基金經理人 柏瑞投信 固定收益部 基金經理人 宏利投信 固定收益部 基金經理人 | 無 |
| 專戶管理部 | 鄭安杰 | 106.06.12 | 0 | 澳洲墨爾本皇家理工大學 財務學系碩士 | 富邦投信 專戶管理部 基金經理人 群益投信 專戶管理部 基金經理人 安聯人壽 投資部 襄理 | 無 |
| 交易部 | 姜沁瑩 | 111.07.01 | 0 | 世新大學 財務金融系碩士 | 南山人壽 經理 鋒裕匯理投信 投資及交易部 野村投信 交易部 襄理 | 無 |

三、董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有經理公司之股份數額及比例、主要經(學)歷

宏利證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

112年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期(年) | 持有股份 股數(仟股)/持股比例 | | 主要經歷 |
|-----|----------------------|------------------|-------|---------------------|-----------------|---|
| | | | | 選任時 | 現在 | |
| 董事長 | 宏利投資管理(香港)代表人 杜汶高 | 110.1.1 | 3 | 34,950 /100% | 34,950 /100% | 宏利投資管理亞洲區財富及資產管理主管及宏利投資管理(香港)首席執行官 恒康金融服務有限公司 副總裁 Asian Initiatives 管理顧問 穆迪投資服務公司 總監 高息證券部 總監兼聯主管 |
| 董事 | 宏利投資管理(香港)代表人 何倩紅 | 110.1.1 | 3 | 34,950 /100% | 34,950 /100% | 宏利投資管理亞洲區財富及資產管理 行銷總監首席市場總監 施羅德投資管理(香港)有限公司亞洲區 市場行銷部主管 摩根大通私人銀行亞洲區 市場行銷部副總裁 美國國際信用卡(香港)有限公司 市場行銷部副總裁 國泰航空有限公司 產品經理 |
| 董事 | 宏利投資管理(香港)代表人 馬瑜明 | 110.1.1 | 3 | 34,950 /100% | 34,950 /100% | 貝萊德投信 總經理 貝萊德投信 執行副總經理 |
| 董事 | 宏利投資管理(香港)代表人 滕澤珩 | 110.1.1 | 3 | 34,950 /100% | 34,950 /100% | 澳盛銀行 法令遵循處 副總經理 鴻海精密工業股份有限公司 財會與投資總管理處/財經投資法律業務處 資深經理 高蓋茨法律事務所律師 |
| 監察人 | 宏利投資管理(香港)代表人 鄧嘉明 | 110.5.12 (改派) | 2.67 | 34,950 /100% | 34,950 /100% | 宏利投資管理 亞洲區財富及資產管理規管部主管 德意志資產管理 擔任監察部亞洲主管 荷銀投資管理(亞洲)大中華區 監察、法律及風險管理部門主管 匯富集團(Kingsway Group)監察科董事/業務拓展部董事 大和證券(香港)監察及內部核算部主管 |

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期 | 任期 (年) | 持有股份 股數(仟股)/持股比 例 | | 主 要 經 歷 |
|-----|-----|------|-----------|-------------------------|----|-----------------------------------|
| | | | | 選任時 | 現在 | |
| | | | | | | 香港證券及期貨事務監察委 員會 仲介團體監察科高級經理 |

參、利害關係公司揭露

宏利證券投資信託股份有限公司關係人名單

112年12月31日

| 名稱 | 公司代號 | 關係說明 |
|---|------|---|
| Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited(香港商宏利投資管理(香港)有限公司) | | 第十一條第一項第一款(本公司為香港商宏利投資管理(香港)有限公司 100% 持股) |
| Manulife Financial Corporation | MFC | 第十一條第一項第一款(本公司集團母公司) |
| The Manufacturers Life Insurance Company | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife Holdings (Bermuda) Limited | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife Financial Asia Limited | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife International Holdings Limited | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife Investment Management International Holdings Limited | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife Fund Management Co., Ltd. (China) | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| Manulife Investment Management (HK) Nominees Limited | | 第十一條第一項第一款(本公司母公司之控制關係公司) |
| PT Manulife Aset Manajemen Indonesia | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Commissioner |
| Manulife Investment Management (Japan) Limited | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Director |
| Manulife Investment Management (Singapore) Pte. Ltd. | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Director |

| | | |
|---|----------|--|
| Manulife Fund Management Co., Ltd. | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Director |
| Manulife Investment Management (Hong Kong) Limited | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Director and Chairman |
| Manulife Investment Management International Holdings Limited | | 本公司董事長 Michael Floyd Dommermuth 為該公司 Director, President and CEO |
| Manulife Investment (Shanghai) Company Limited | | 本公司監察人 Tang Ka Ming Nelson 為該公司 Supervisor |
| Manulife Fund Management Co., Ltd. | | 本公司監察人 Tang Ka Ming Nelson 為該公司 Supervisor |
| 美商宏智國際顧問有限公司台灣分公司 | 16099393 | 本公司總經理人、董事之配偶為該公司之經理人 |
| 極銳動力科技有限公司 | 28686137 | 本公司董事之配偶為該公司之負責人及董事且持有已發行股份 10% 以上股東 |
| 利克商號 | 42236605 | 本公司董事之配偶為該商號之獨資出資人 |
| 愷鎰科技股份有限公司 | 53843959 | 本公司經理人之配偶為該公司之經理人 |

【註一：所稱與證券投資信託事業有利害關係公司，係指符合證券投資信託基金管理辦法第十一條規定情形之公司。】

【註二：證券投資信託事業之利害關係人如為股票上市（櫃）公司，請填列該上市（櫃）公司之股票代碼；如其為股票未上市（櫃）公司之公開發行公司，則請填列證期會所編之公開發行公司代碼。】

肆、營運情形

一、經理公司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

112年12月31日

| 基金名稱 | 基金成立日 | 基金規模(台幣) | 受益權單位數 | 單位淨值(台幣) |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 宏利臺灣股息收益基金 A 類型 | 87 年 07 月 20 日 | 901,485,527 | 15,054,937.20 | 59.88 |
| 宏利萬利貨幣市場基金 | 87 年 11 月 05 日 | 256,277,158 | 18,418,409.56 | 13.9142 |
| 宏利台灣動力基金 A 類型 | 89 年 02 月 23 日 | 452,417,253 | 6,179,200.10 | 73.22 |
| 宏利台灣動力基金 I 類型 | 89 年 02 月 23 日 | 152,108,163 | 2,005,366.90 | 75.85 |
| 宏利全球債券組合基金 | 95 年 09 月 28 日 | 246,995,160 | 19,290,554.31 | 12.8039 |
| 宏利精選中華基金(新臺幣) | 96 年 08 月 02 日 | 256,967,618 | 28,034,470.40 | 9.17 |
| 宏利精選中華基金(人民幣避險) | 96 年 08 月 02 日 | 16,982,727 | 1,847,925.00 | 9.19 |
| 宏利亞太入息債券基金-A 類型(新臺幣) | 98 年 12 月 09 日 | 892,241,834 | 73,126,967.67 | 12.2013 |
| 宏利亞太入息債券基金-B 類型(新臺幣) | 98 年 12 月 09 日 | 19,792,640 | 2,628,954.05 | 7.5287 |
| 宏利亞太入息債券基金-C 類型(新臺幣) | 98 年 12 月 09 日 | 964,536 | 100,198.19 | 9.6263 |
| 宏利亞太入息債券基金-A 類型(人民幣避險) | 98 年 12 月 09 日 | 1,070,412,818 | 77,991,867.66 | 13.7247 |
| 宏利亞太入息債券基金-C 類型(人民幣避險) | 98 年 12 月 09 日 | 1,785,351 | 198,609.50 | 8.9893 |
| 宏利亞太中小企業基金(新臺幣) | 99 年 04 月 08 日 | 375,295,914 | 20,486,246.90 | 18.32 |
| 宏利亞太中小企業基金(人民幣避險) | 99 年 04 月 08 日 | 5,860,852 | 330,204.90 | 17.7491 |
| 宏利亞太中小企業基金(美元) | 99 年 04 月 08 日 | 10,341,609 | 495,679.00 | 20.8635 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-A 類型(新臺幣) | 99 年 09 月 29 日 | 866,948,856 | 72,801,826.37 | 11.9083 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-B 類型(新臺幣) | 99 年 09 月 29 日 | 65,909,444 | 12,933,212.53 | 5.0961 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-C 類型(新臺幣) | 99 年 09 月 29 日 | 16,439,422 | 2,913,272.23 | 5.6429 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-A 類型(人民幣避險) | 99 年 09 月 29 日 | 14,031,059 | 1,109,419.63 | 12.6472 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-C 類型(人民幣避險) | 99 年 09 月 29 日 | 66,269,631 | 10,458,199.01 | 6.3366 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-A 類型(澳幣避險) | 99 年 09 月 29 日 | 388,155 | 20,052.00 | 19.3574 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-C 類型(澳幣避險) | 99 年 09 月 29 日 | 2,882,043 | 607,602.30 | 4.7433 |

| | | | | |
|-----------------------------|------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-A類型(美元) | 99年09月29日 | 2,418,129 | 186,414.16 | 12.9718 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-C類型(美元) | 99年09月29日 | 4,665,460 | 709,712.53 | 6.5737 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-A類型(南非幣避險) | 99年09月29日 | 12 | 1.00 | 12 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-C類型(南非幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.6429 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NA類型(新臺幣) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 11.9083 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NC類型(新臺幣) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.6429 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NA類型(人民幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 11.9083 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NC類型(人民幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.643 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NA類型(澳幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 11.9077 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NC類型(澳幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.6433 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NA類型(美元) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 11.9098 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NC類型(美元) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.6429 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NA類型(南非幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 11.9083 |
| 宏利新興市場非投資等級債券基金-NC類型(南非幣避險) | 99年09月29日 | 0 | 0.00 | 5.6429 |
| 宏利中國非投資等級債券基金-A類型(美元) | 100年07月21日 | 114,838,201 | 380,183.63 | 302.0568 |
| 宏利中國非投資等級債券基金-B類型(美元) | 100年07月21日 | 26,902,882 | 148,136.27 | 181.6068 |
| 宏利中國非投資等級債券基金-A類型(人民幣) | 100年07月21日 | 110,200,930 | 380,435.24 | 289.6768 |
| 宏利中國非投資等級債券基金-B類型(人民幣) | 100年07月21日 | 60,100,654 | 343,237.63 | 175.0967 |
| 宏利中國離岸債券基金-A類型(新臺幣) | 100年11月09日 | 75,916,794 | 7,098,124.45 | 10.6953 |
| 宏利中國離岸債券基金-B類型(新臺幣) | 100年11月09日 | 5,729,443 | 744,483.58 | 7.6959 |
| 宏利中國離岸債券基金-A類型(人民幣) | 100年11月09日 | 737,431,772 | 58,837,046.76 | 12.5335 |
| 宏利中國離岸債券基金-B類型(人民幣) | 100年11月09日 | 2,686,283 | 289,754.97 | 9.2709 |
| 宏利全球動力股票基金(新臺幣) | 105年11月10日 | 589,349,869 | 41,685,966.80 | 14.14 |

| | | | | |
|--------------------------|------------|-------------|---------------|--------|
| 宏利全球動力股票基金(人民幣) | 105年11月10日 | 90,609,541 | 1,692,572.00 | 53.53 |
| 宏利360多重資產收益基金A類型(新臺幣) | 107年06月19日 | 31,708,824 | 3,335,663.35 | 9.51 |
| 宏利360多重資產收益基金B類型(新臺幣) | 107年06月19日 | 104,835,841 | 14,452,851.00 | 7.25 |
| 宏利360多重資產收益基金A類型(美元) | 107年06月19日 | 46,163,077 | 144,705.98 | 319.01 |
| 宏利360多重資產收益基金B類型(美元) | 107年06月19日 | 172,941,423 | 725,053.64 | 238.52 |
| 宏利360多重資產收益基金NA類型(新臺幣) | 107年06月19日 | 256,157 | 29,615.00 | 8.65 |
| 宏利360多重資產收益基金NB類型(新臺幣) | 107年06月19日 | 4,438,605 | 572,418.43 | 7.75 |
| 宏利360多重資產收益基金NA類型(美元) | 107年06月19日 | 1,613,588 | 5,281.58 | 305.51 |
| 宏利360多重資產收益基金NB類型(美元) | 107年06月19日 | 5,069,118 | 19,899.02 | 254.74 |
| 宏利360多重資產收益基金NA類型(澳幣避險) | 107年06月19日 | 0 | 0.00 | 209.09 |
| 宏利360多重資產收益基金NB類型(澳幣避險) | 107年06月19日 | 0 | 0.00 | 209.09 |
| 宏利360多重資產收益基金NA類型(人民幣避險) | 107年06月19日 | 0 | 0.00 | 43.16 |
| 宏利360多重資產收益基金NB類型(人民幣避險) | 107年06月19日 | 0 | 0.00 | 43.16 |
| 宏利特別股息收益基金-A類型(新臺幣) | 107年07月16日 | 125,466,009 | 12,609,715.00 | 9.95 |
| 宏利特別股息收益基金-B類型(新臺幣) | 107年07月16日 | 116,284,159 | 15,120,019.60 | 7.69 |
| 宏利特別股息收益基金-A類型(美元) | 107年07月16日 | 41,223,056 | 127,366.70 | 323.66 |
| 宏利特別股息收益基金-B類型(美元) | 107年07月16日 | 78,268,304 | 315,060.70 | 248.42 |
| 宏利特別股息收益基金-A類型(人民幣避險) | 107年07月16日 | 116,936,819 | 2,529,875.10 | 46.22 |
| 宏利特別股息收益基金-B類型(人民幣避險) | 107年07月16日 | 43,017,649 | 1,265,634.00 | 33.99 |
| 宏利特別股息收益基金-A類型(南非幣避險) | 107年07月16日 | 0 | 0.00 | 16.6 |
| 宏利特別股息收益基金-B類型(南非幣避險) | 107年07月16日 | 90,065 | 6,357.10 | 14.17 |
| 宏利特別股息收益基金-NA類型(新臺幣) | 107年07月16日 | 1,470,753 | 144,353.70 | 10.19 |
| 宏利特別股息收益基金-NB類型(新臺幣) | 107年07月16日 | 4,365,235 | 521,485.80 | 8.37 |

| | | | | |
|------------------------------|------------|---------------|---------------|----------|
| 宏利特別股息收益基金-NA 類型(美元) | 107年07月16日 | 8,611,721 | 28,246.40 | 304.88 |
| 宏利特別股息收益基金-NB 類型(美元) | 107年07月16日 | 12,088,743 | 46,324.00 | 260.96 |
| 宏利特別股息收益基金-NA 類型(人民幣避險) | 107年07月16日 | 2,056,831 | 45,511.30 | 45.19 |
| 宏利特別股息收益基金-NB 類型(人民幣避險) | 107年07月16日 | 5,966,475 | 165,804.50 | 35.99 |
| 宏利特別股息收益基金-NA 類型(南非幣避險) | 107年07月16日 | 118,618 | 11,123.30 | 10.66 |
| 宏利特別股息收益基金-NB 類型(南非幣避險) | 107年07月16日 | 6,155,693 | 420,496.70 | 14.64 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-A 類型 | 108年02月27日 | 203,937,584 | 20,815,157.30 | 9.7976 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-B 類型 | 108年02月27日 | 58,822,531 | 7,364,957.50 | 7.9868 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-A 類型(美元) | 108年02月27日 | 1,529,646,567 | 5,068,363.50 | 301.8029 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-B 類型(美元) | 108年02月27日 | 254,501,808 | 1,028,857.70 | 247.3635 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-A 類型(人民幣避險) | 108年02月27日 | 390,998,144 | 9,096,912.70 | 42.9814 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-B 類型(人民幣避險) | 108年02月27日 | 80,802,022 | 2,407,760.40 | 33.559 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-A 類型(南非幣避險) | 108年02月27日 | 314,957,782 | 15,627,305.10 | 20.1543 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-B 類型(南非幣避險) | 108年02月27日 | 39,821,475 | 3,042,988.60 | 13.0863 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-A 類型(澳幣避險) | 108年02月27日 | 245,361,098 | 1,204,456.30 | 203.7111 |
| 宏利六年到期新興市場債券基金-B 類型(澳幣避險) | 108年02月27日 | 42,736,791 | 252,761.60 | 169.0794 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金A 類型(新臺幣避險) | 108年04月29日 | 4,245,379 | 470,033.06 | 9.0321 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金B 類型(新臺幣避險) | 108年04月29日 | 3,599,560 | 435,997.62 | 8.2559 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-A 類型(美元) | 108年04月29日 | 398,022,740 | 1,309,921.54 | 303.8524 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-B 類型(美元) | 108年04月29日 | 30,481,543 | 118,840.62 | 256.4909 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-A 類型(人民幣避險) | 108年04月29日 | 106,822,227 | 2,503,980.92 | 42.661 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-B 類型(人民幣避險) | 108年04月29日 | 24,625,523 | 716,401.56 | 34.3739 |

| | | | | |
|------------------------------|-----------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-A 類型(南非幣避險) | 108 年 04 月 29 日 | 191,945,915 | 9,673,414.55 | 19.8426 |
| 宏利六年階梯到期新興市場債券基金-B 類型(南非幣避險) | 108 年 04 月 29 日 | 27,764,419 | 2,088,142.60 | 13.2962 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 A 類型(新臺幣) | 108 年 05 月 29 日 | 81,450,933 | 8,689,619.07 | 9.3734 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 B 類型(新臺幣) | 108 年 05 月 29 日 | 209,164,819 | 26,978,212.72 | 7.7531 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 A 類型(澳幣) | 108 年 05 月 29 日 | 135,594,096 | 662,600.73 | 204.6392 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 B 類型(澳幣) | 108 年 05 月 29 日 | 332,695,536 | 1,970,591.96 | 168.8303 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 A 類型(美元避險) | 108 年 05 月 29 日 | 57,070,804 | 183,105.70 | 311.6823 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 B 類型(美元避險) | 108 年 05 月 29 日 | 188,351,690 | 735,628.30 | 256.0419 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 A 類型(人民幣避險) | 108 年 05 月 29 日 | 390,141,864 | 8,553,365.43 | 45.6127 |
| 宏利澳洲優選債券收益基金 B 類型(人民幣避險) | 108 年 05 月 29 日 | 115,587,603 | 3,259,830.67 | 35.4582 |
| 宏利四到六年機動到期新興市場債券基金(台幣) | 108 年 09 月 26 日 | 205,398,470 | 23,085,980.50 | 8.8971 |
| 宏利四到六年機動到期新興市場債券基金(美元) | 108 年 09 月 26 日 | 987,394,449 | 3,337,463.69 | 295.8517 |
| 宏利四到六年機動到期新興市場債券基金(人民幣避險) | 108 年 09 月 26 日 | 310,509,832 | 7,427,659.45 | 41.8045 |
| 宏利四到六年機動到期新興市場債券基金(南非幣避險) | 108 年 09 月 26 日 | 159,263,345 | 8,421,400.64 | 18.9117 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金 A 類型(台幣) | 109 年 03 月 26 日 | 26,540,638 | 2,640,668.70 | 10.0507 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金 B 類型(台幣) | 109 年 03 月 26 日 | 23,556,631 | 2,644,075.96 | 8.9092 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金 A 類型(美元) | 109 年 03 月 26 日 | 424,304,420 | 1,339,732.50 | 316.7083 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金 B 類型(美元) | 109 年 03 月 26 日 | 82,336,813 | 294,823.20 | 279.2752 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金-A 類型(人民幣避險) | 109 年 03 月 26 日 | 203,905,582 | 4,561,159.45 | 44.7048 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金-B 類型(人民幣避險) | 109 年 03 月 26 日 | 45,790,476 | 1,193,380.67 | 38.3704 |
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金-A 類型(南非幣避險) | 109 年 03 月 26 日 | 172,495,467 | 8,703,311.34 | 19.8195 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利七年階梯到期新興市場債券基金-B類型(南非幣避險) | 109年03月26日 | 29,671,741 | 1,912,802.05 | 15.5122 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利富利退組合基金A類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 7,397,021 | 704,900.21 | 10.4937 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利富利退組合基金B類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 1,998,892 | 226,163.18 | 8.8383 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利富利退組合基金A類型(美元) | 109年07月27日 | 110,457,366 | 352,579.94 | 313.2832 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利富利退組合基金B類型(美元) | 109年07月27日 | 4,880,081 | 18,250.93 | 267.3881 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利好利退組合基金A類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 6,727,335 | 772,217.15 | 8.7117 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利好利退組合基金B類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 2,893,729 | 361,204.94 | 8.0113 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利好利退組合基金A類型(美元) | 109年07月27日 | 169,549,379 | 615,196.45 | 275.602 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利好利退組合基金B類型(美元) | 109年07月27日 | 2,888,251 | 11,506.24 | 251.0161 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利豐利退組合基金A類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 21,394,793 | 2,249,591.17 | 9.5105 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利豐利退組合基金B類型(新臺幣) | 109年07月27日 | 30,544,842 | 3,667,668.73 | 8.3281 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利豐利退組合基金A類型(美元) | 109年07月27日 | 69,793,023 | 235,181.76 | 296.7621 |
| 宏利好豐富退休組合傘型基金之宏利豐利退組合基金B類型(美元) | 109年07月27日 | 11,315,071 | 43,216.47 | 261.8231 |
| 宏利全球非投資等級債券基金A類型(新臺幣) | 109年11月24日 | 345,629,700 | 38,727,466.40 | 8.9247 |
| 宏利全球非投資等級債券基金B類型(新臺幣) | 109年11月24日 | 24,923,579 | 3,252,511.92 | 7.6629 |
| 宏利全球非投資等級債券基金A類型(美元) | 109年11月24日 | 24,017,637 | 84,431.63 | 284.4626 |
| 宏利全球非投資等級債券基金B類型(美元) | 109年11月24日 | 50,340,019 | 206,904.62 | 243.3006 |

| | | | | |
|----------------------------|-----------------|-------------|--------------|----------|
| 宏利全球非投資等級債券基金 A 類型(人民幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 114,056,915 | 2,877,547.53 | 39.6368 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 B 類型(人民幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 7,203,766 | 216,811.85 | 33.2259 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 A 類型(南非幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 494,159 | 28,936.32 | 17.0775 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 B 類型(南非幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 987,142 | 73,463.74 | 13.4371 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 A 類型(澳幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 618,338 | 3,298.46 | 187.4626 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 B 類型(澳幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 5,682,070 | 35,214.49 | 161.356 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NA 類型(新臺幣) | 109 年 11 月 24 日 | 14,106,358 | 1,581,654.28 | 8.9187 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NB 類型(新臺幣) | 109 年 11 月 24 日 | 44,066,832 | 5,766,388.86 | 7.642 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NA 類型(美元) | 109 年 11 月 24 日 | 210,172,791 | 738,855.83 | 284.4571 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NB 類型(美元) | 109 年 11 月 24 日 | 417,463,707 | 1,715,840.83 | 243.2998 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NA 類型(人民幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 29,979,374 | 751,423.56 | 39.8968 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NB 類型(人民幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 45,310,801 | 1,364,431.29 | 33.2086 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NA 類型(南非幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 8,780,252 | 508,273.72 | 17.2747 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NB 類型(南非幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 10,337,600 | 766,885.10 | 13.48 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NA 類型(澳幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 27,606,000 | 147,707.51 | 186.8964 |
| 宏利全球非投資等級債券基金 NB 類型(澳幣避險) | 109 年 11 月 24 日 | 24,926,273 | 157,714.49 | 158.0468 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 A 類型(新臺幣) | 110 年 06 月 25 日 | 13,461,836 | 1,676,567.71 | 8.0294 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 B 類型(新臺幣) | 110 年 06 月 25 日 | 3,761,829 | 508,000.00 | 7.4052 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 A 類型(美元) | 110 年 06 月 25 日 | 36,761,012 | 148,963.65 | 246.7784 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 B 類型(美元) | 110 年 06 月 25 日 | 25,154,271 | 110,356.89 | 227.9357 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 A 類型(人民幣避險) | 110 年 06 月 25 日 | 2,359,887 | 69,343.81 | 34.0317 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 B 類型(人民幣避險) | 110 年 06 月 25 日 | 3,639,870 | 116,086.38 | 31.3548 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金 A 類型(南非幣避險) | 110 年 06 月 25 日 | 4,356,241 | 294,555.70 | 14.7892 |

| | | | | |
|---------------------------|------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金B類型(南非幣避險) | 110年06月25日 | 857,743 | 67,556.68 | 12.6966 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金A類型(澳幣避險) | 110年06月25日 | 302,882 | 2,175.39 | 139.2311 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金B類型(澳幣避險) | 110年06月25日 | 4,475 | 21.00 | 213.0952 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NA類型(新臺幣) | 110年06月25日 | 9,380,910 | 1,170,000.00 | 8.0179 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NB類型(新臺幣) | 110年06月25日 | 29,139,277 | 3,896,000.00 | 7.4793 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NA類型(美元) | 110年06月25日 | 99,337,173 | 402,417.90 | 246.8508 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NB類型(美元) | 110年06月25日 | 156,314,781 | 685,779.28 | 227.9375 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NA類型(人民幣避險) | 110年06月25日 | 10,247,877 | 297,687.98 | 34.4249 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NB類型(人民幣避險) | 110年06月25日 | 22,068,885 | 704,690.37 | 31.3171 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NA類型(南非幣避險) | 110年06月25日 | 5,095,170 | 344,379.46 | 14.7952 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NB類型(南非幣避險) | 110年06月25日 | 5,171,203 | 402,343.40 | 12.8527 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NA類型(澳幣避險) | 110年06月25日 | 9,530,274 | 57,093.57 | 166.9238 |
| 宏利亞洲收益成長多重資產基金NB類型(澳幣避險) | 110年06月25日 | 7,901,608 | 51,560.50 | 153.2493 |
| 宏利實質多重資產基金A類型(新臺幣) | 110年08月17日 | 127,443,945 | 13,280,028.97 | 9.5967 |
| 宏利實質多重資產基金B類型(新臺幣) | 110年08月17日 | 117,440,850 | 13,505,548.94 | 8.6957 |
| 宏利實質多重資產基金A類型(美元) | 110年08月17日 | 522,693,917 | 1,828,052.64 | 285.9294 |
| 宏利實質多重資產基金B類型(美元) | 110年08月17日 | 376,702,220 | 1,452,313.24 | 259.3808 |
| 宏利實質多重資產基金A類型(人民幣避險) | 110年08月17日 | 77,191,728 | 1,957,816.91 | 39.4274 |
| 宏利實質多重資產基金B類型(人民幣避險) | 110年08月17日 | 54,612,645 | 1,558,324.14 | 35.0458 |
| 宏利實質多重資產基金A類型(南非幣避險) | 110年08月17日 | 594,244 | 33,320.93 | 17.834 |
| 宏利實質多重資產基金B類型(南非幣避險) | 110年08月17日 | 1,964,341 | 134,456.51 | 14.6095 |
| 宏利實質多重資產基金A類型(澳幣避險) | 110年08月17日 | 44,684,014 | 239,165.44 | 186.8331 |
| 宏利實質多重資產基金B類型(澳幣避險) | 110年08月17日 | 38,269,844 | 223,664.49 | 171.1038 |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利實質多重資產基金 NA 類型(新臺幣) | 110 年 08 月 17 日 | 29,799,027 | 3,090,458.81 | 9.6423 |
| 宏利實質多重資產基金 NB 類型(新臺幣) | 110 年 08 月 17 日 | 102,941,780 | 11,788,942.52 | 8.7321 |
| 宏利實質多重資產基金 NA 類型(美元) | 110 年 08 月 17 日 | 112,161,682 | 392,267.61 | 285.9315 |
| 宏利實質多重資產基金 NB 類型(美元) | 110 年 08 月 17 日 | 322,591,322 | 1,243,691.36 | 259.3821 |
| 宏利實質多重資產基金 NA 類型(人民幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 52,682,512 | 1,339,820.03 | 39.3206 |
| 宏利實質多重資產基金 NB 類型(人民幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 85,146,700 | 2,424,882.66 | 35.1137 |
| 宏利實質多重資產基金 NA 類型(南非幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 4,403,163 | 250,848.23 | 17.5531 |
| 宏利實質多重資產基金 NB 類型(南非幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 1,301,963 | 88,460.42 | 14.718 |
| 宏利實質多重資產基金 NA 類型(澳幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 13,518,581 | 72,412.78 | 186.6878 |
| 宏利實質多重資產基金 NB 類型(澳幣避險) | 110 年 08 月 17 日 | 31,689,724 | 187,680.35 | 168.8495 |
| 宏利全球科技基金 A 類型(新臺幣) | 111 年 03 月 22 日 | 245,635,558 | 23,498,586.30 | 10.45 |
| 宏利全球科技基金 B 類型(新臺幣) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 10 |
| 宏利全球科技基金 A 類型(美元) | 111 年 03 月 22 日 | 198,606,151 | 611,828.60 | 324.61 |
| 宏利全球科技基金 B 類型(美元) | 111 年 03 月 22 日 | 356,909 | 998.40 | 357.48 |
| 宏利全球科技基金 A 類型(人民幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 23,495,431 | 535,073.10 | 43.91 |
| 宏利全球科技基金 B 類型(人民幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 43.16 |
| 宏利全球科技基金 A 類型(南非幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 14,703,228 | 827,289.10 | 17.77 |
| 宏利全球科技基金 B 類型(南非幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 16.6 |
| 宏利全球科技基金 A 類型(澳幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 16,758,149 | 79,604.80 | 210.52 |
| 宏利全球科技基金 B 類型(澳幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 209.09 |
| 宏利全球科技基金 NA 類型(新臺幣) | 111 年 03 月 22 日 | 38,046,770 | 3,531,395.00 | 10.77 |
| 宏利全球科技基金 NB 類型(新臺幣) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 10 |
| 宏利全球科技基金 NA 類型(美元) | 111 年 03 月 22 日 | 53,887,208 | 165,993.40 | 324.63 |

| | | | | |
|-----------------------------|-----------------|-------------|---------------|----------|
| 宏利全球科技基金 NB 類型(美元) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 307.35 |
| 宏利全球科技基金 NA 類型(人民幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 7,786,142 | 176,600.00 | 44.09 |
| 宏利全球科技基金 NB 類型(人民幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 43.16 |
| 宏利全球科技基金 NA 類型(南非幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 5,865,456 | 340,600.00 | 17.22 |
| 宏利全球科技基金 NB 類型(南非幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 16.6 |
| 宏利全球科技基金 NA 類型(澳幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 8,981,896 | 41,864.10 | 214.55 |
| 宏利全球科技基金 NB 類型(澳幣避險) | 111 年 03 月 22 日 | 0 | 0.00 | 209.09 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 A 類型(新臺幣) | 111 年 10 月 17 日 | 55,315,166 | 4,989,072.08 | 11.0873 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 B 類型(新臺幣) | 111 年 10 月 17 日 | 102,781,687 | 9,689,166.64 | 10.6079 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 A 類型(美元) | 111 年 10 月 17 日 | 33,544,772 | 94,338.97 | 355.577 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 B 類型(美元) | 111 年 10 月 17 日 | 40,892,713 | 120,310.53 | 339.8931 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 A 類型(人民幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 15,068,998 | 314,643.34 | 47.8923 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 B 類型(人民幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 27,568,710 | 601,489.78 | 45.834 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 B 類型(南非幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 19,053,560 | 1,017,540.12 | 18.7251 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 B 類型(澳幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 16,235,686 | 73,952.57 | 219.5419 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NA 類型(新臺幣) | 111 年 10 月 17 日 | 71,840,019 | 6,451,901.55 | 11.1347 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NB 類型(新臺幣) | 111 年 10 月 17 日 | 247,569,763 | 23,262,354.37 | 10.6425 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NA 類型(美元) | 111 年 10 月 17 日 | 16,138,322 | 45,385.04 | 355.5868 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NB 類型(美元) | 111 年 10 月 17 日 | 88,952,338 | 261,704.18 | 339.8965 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NA 類型(人民幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 9,126,834 | 188,975.75 | 48.2963 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NB 類型(人民幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 34,146,556 | 740,259.36 | 46.1278 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NB 類型(南非幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 64,695,695 | 3,477,793.59 | 18.6025 |
| 宏利數位基礎設施多重資產基金 NB 類型(澳幣避險) | 111 年 10 月 17 日 | 52,003,693 | 232,859.25 | 223.3267 |

二、 經理公司最近二年度之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表。
本公司最新財務報告，請詳閱附錄2。

伍、受處罰之情形

最近二年未有金融監督管理委員會糾正以上之處分。

陸、訴訟或非訟事件

本公司目前無尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】

| 壹、受益憑證銷售機構 | 地 址 | 電 話 |
|--------------------|--|--------------|
| 宏利證券投資信託股份有限公司 | 台北市松仁路 97 號 3 樓 | 02-2757-5999 |
| 元大證券股份有限公司及其分支機構 | 台北市南京東路3段225號13、14樓 | 02-2717-7777 |
| 群益金鼎證券及其分支機構 | 台北市民生東路3段156號14樓之3 | 02-8789-8888 |
| 凱基證券及其分支機構 | 台北市明水路698號3樓、700號3樓 | 02-2181-8888 |
| 康和綜合證券及其分支機構 | 台北市基隆路一段176號B1-B2 | 02-8787-1888 |
| 元富證券及其分支機構 | 台北市大安區敦化南路二段97號22樓 | 02-2325-5818 |
| 台中銀證券及其分支機構 | 台北市忠孝東路一段路85號9樓 | 02-23969955 |
| 元大商業銀行及其分支機構 | 台北市敦化南路一段 66 號 1-10 樓及 68 號 1 樓、2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓 | 02-2173-6699 |
| 臺灣銀行及其分支機構 | 臺北市重慶南路一段 120 號 | 02-2349-3456 |
| 臺灣土地銀行及其分支機構 | 台北市館前路 46 號 | 02-2348-3456 |
| 合作金庫銀行及其分支機構 | 台北市松山區長安東路二段 225 號 | 02-2173-8888 |
| 華南商業銀行及其分支機構 | 台北市信義區松仁路 123 號 | 02-2371-3111 |
| 彰化商業銀行及其分支機構 | 台中市自由路二段 38 號 | 02-2536-2951 |
| 三信商業銀行及其分支機構 | 台中市中區重慶里市府路 59 號 | 04-2224-5171 |
| 臺灣中小企業銀行及其分支機構 | 台北市塔城街 30 號 | 02-2559-7171 |
| 兆豐國際商業銀行及其分支機構 | 台北市吉林路 100 號 | 02-2563-3156 |
| 安泰商業銀行及其分支機構 | 臺北市信義區信義路五段 7 號 16 樓、40 樓及 41 樓 | 02-8101-2277 |
| 台北富邦商業銀行及其分支機構 | 台北市中山北路二段 50 號 | 02-2771-6699 |
| 板信商業銀行及其分支機構 | 新北市板橋區縣民大道 2 段 68 號 | 02-2962-9170 |
| 聯邦商業銀行及其分支機構 | 台北市松山區民生東路三段 109 號 1、2 樓 | 02-2718-0001 |
| 凱基商業銀行及其分支機構 | 臺北市松山區南京東路五段 125 號、127 號、125 號 2 樓及 125 號 3 樓 | 02-2171-1088 |
| 陽信商業銀行及其分支機構 | 台北市士林區中正路 255 號 | 02-2820-8166 |
| 第一商業銀行及其分支機構 | 台北市中正區重慶南路一段 30 號 | 02-2348-1111 |
| 國泰世華商業銀行及其分支機構 | 台北市松仁路 7 號 1 樓 | 02-87226666 |
| 台中商業銀行股份有限公司及其分支機構 | 台中市西區民權路 87 號 | 04-2223-6021 |
| 中國信託商業銀行及其分支機構 | 臺北市南港區經貿二路 166、168、170 號 | 02-3327-7777 |

| | | |
|------------------|---|---------------|
| 台新國際商業銀行及其分支機構 | 台北市中山區中山北路二段44號1樓及地下1樓 | 02-2326-8899 |
| 玉山商業銀行及其分支機構 | 台北市松山區民生東路3段115、117號 | 02-2175-1313 |
| 台灣新光商業銀行及其分支機構 | 台北市松仁路36號1,3,4,5,19-21樓及32號3,4,5,19-21樓,3-1,4-1,5-1 | 02-8758-7288 |
| 永豐商業銀行及其分支機構 | 台北市南京東路三段36號1樓 | 02-2508-2288 |
| 京城商業銀行及其分支機構 | 台南市西門路一段506號 | 06-213-9171 |
| 花旗(台灣)商業銀行 | 台北市信義區松智路1號1樓 | 02-8726-9600 |
| 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15,16,17樓 | 02-6612-9889 |
| 渣打國際商業銀行股份有限公司 | 臺北市敦化北路168/170號1,2,4,7,9,10及168號8樓,12樓 | 02-2716-6261 |
| 華泰商業銀行 | 台北市中山區長安東路二段246號 | 02-2752-5252 |
| 瑞興商業銀行 | 台北市延平北路2段133號及135巷2號 | 02-2557-5151 |
| 高雄銀行及其分支機構 | 高雄市左營區博愛二路168號 | 07-557-0535 |
| 上海商業儲蓄銀行股份有限公司 | 台北市中山區民生東路二段149號3樓至12樓 | 02-2581-7111 |
| 永豐金證券股份有限公司 | 台北市中正區重慶南路一段二號七樓、十八樓及二十樓 | 02-2311-4345 |
| 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 | 02-7711-5599 |
| 基富通證券股份有限公司 | 台北市松山區復興北路365號8F | 02-8712-1322 |
| 好好證券股份有限公司 | 臺北市中正區南海路1號13樓 | 02-7733-7711 |
| 鉅亨證券投資顧問股份有限公司 | 臺北市信義區松仁路89號2樓 | (02)2720-8126 |

| 貳、買回機構 | 地 址 | 電 話 |
|------------------|---------------------|--------------|
| 宏利證券投資信託股份有限公司 | 台北市松仁路97號3樓 | 02-2757-5999 |
| 元大證券股份有限公司及其分支機構 | 台北市南京東路3段225號13、14樓 | 02-2717-7777 |
| 高雄市第三信用合作社及其分支機構 | 高雄市鹽埕區大仁路141號 | 07-287-1101 |

【特別記載事項】

壹、經理公司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

聲明書

茲聲明本公司願遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約。

聲明人：宏利證券投資信託股份有限公司

負責人：杜汶高



貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書

宏利證券投資信託股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國112年3月13日

本公司民國111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。年度中已經辨認的缺失，本公司已採取更正之行動或擬定措施持續進行改善。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111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112年3月13日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏利證券投資信託股份有限公司

董事長：杜汶高

總經理：馬瑜明

稽核主管：黃佩珊

負責資訊安全之最高主管：陳韋強



陳韋強
J. C. Chen

參、證券投資信託事業就公司治理運作情形載明下列事項：

(一)公司股權結構及股東權益

1.公司股權結構

經理公司目前已發行股份由香港商宏利投資管理(香港)有限公司持有，為一人法人股東之公司。

2.股東權益

有關股東權益部分，經理公司確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，股東權益變動情形，請參閱公開說明書財務報表之股東權益變動表。

(二)董事會之結構及獨立性

1. 董事會之結構

目前董事共有 4 人，其任期自 110 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，任期 3 年。

2. 董事會之獨立性

經理公司董事長、總經理非由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，無因董事長兼任總經理而造成董事會受經理階層掌控之疑慮，且能維護董事會之獨立性。

(三)董事會及經理人之職責

1.董事會之職責

- (1)各種章則之審定；
- (2)重要業務及其計劃之審定；
- (3)資本額增減之擬定；
- (4)分公司之設立及撤銷之決議事項；
- (5)各種重要契約之審核；
- (6)預算決算之編造；
- (7)重要財產及不動產購置及處分之決定；
- (8)盈餘分配或虧損彌補案之擬定；
- (9)分層負責明細表之審定；
- (10)待遇及福利標準之核定。
- (11)董事長之交議事項。
- (12)其他依照法令及股東會所賦予之職責。

2.經理人之職責

經理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、誠信、勤勉、管理謹慎，以及專業等原則。

(四)監察人之組成及職責

1. 監察人之組成

經理公司依經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定設置監察人一人；由法人股東香港商宏利投資管理(香港)有限公司就具備執行職務所必須之知識、技能及素養之人指派之，任期為三年。

2. 監察人之職責

經理公司監察人之職責如下：

- (1) 營業及財產狀況之查核；
- (2) 帳目簿冊文件及決算報告之稽核；
- (3) 職員執行業務之監察與違法失職情事之檢舉；
- (4) 其他依法令所授予之職權。

經理公司監察人除依法執行職務外，得列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。

(五) 利害關係人之權利及關係

1. 利害關係人之權利

- (1) 經理公司與往來銀行及投資人、員工、或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司亦秉誠信原則妥適處理。
- (2) 經理公司建立與員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

2. 利害關係人之關係

- (1) 經理公司之經理人未與關係企業之經理人互為兼任。
- (2) 公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責予以明確區隔，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。
- (3) 對於關係企業間有業務往來者，皆本於公平合理之原則，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，絕無利益輸送情事。經理公司所屬之宏利金控集團為控管各子公司相關業務之風險，已設置風險控管委員會，並制定風險管理準則。

(六) 對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

1. 經理公司依據證券投資信託及顧問法及相關法令之規定申報所管理證券投資信託基金之資訊，並設立發言人，以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊，能夠即時允當揭露。
2. 經理公司設有專責部門，透過網際網路之便捷性架設網站，建置經理公司及證券投資信託基金相關資訊，以利股東、投資人及利害關係人等參考，網站並設有專

人負責維護，所列資料詳實正確並定時更新。

(七)其他公司治理之相關資訊

1.經理公司隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

2. 本公司董事長、其它董事及監察人皆無領取任何薪酬及車馬費。。

3. 基金經理人酬金核定守則：(民國 100 年 1 月 26 日董事會通過)

(一)本原則適用之對象為基金經理人。

(二)本原則所稱之酬金範圍如下：

(1)報酬：包括薪資、職務加給、退職退休金及其他各類獎金。

(2)業務執行費：包括車馬費及各種津貼。

(三)本公司經理人及業務人員之績效考核及酬金標準，及董事之酬金結構與制度，應依下列原則訂定之：

(1)將參酌董事會之建議分別設定公司及基金績效目標，並將特定風險因素列入考量。

(2)應依據未來風險調整後之公司及基金長期績效，並配合公司長期整體獲利及股東利益訂定績效考核及酬金標準或結構與制度。

(3)本公司董事會將參酌證券投資信託事業風險管理實務守則之相關規定，負責審視基金經理人之酬金核定原則。

(4)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。

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

(6)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本公司未來之效益水平，以釐清該績效是否確屬其個人之貢獻。

(7)公司應將前揭訂定酬金標準與制度之原則對股東充分揭露。

(四)基金經理人酬金結構與政策：

(1)薪資：評估任用人之學、經歷背景，及參考市場薪資水準，給付合理薪資。

基本薪資結構包含本薪及伙食費，以員工勞工契約續薪內容為依據。

(2)獎金：績效獎金：

(i)依據公司實際營收目標達成率、獲利狀況及市場概況、基金長期績效及風險考量、績效考核及基金經理人目標達成狀況為基礎而定訂本公司績效獎金。

(ii)獎金發放頻率：每年發放。

- (五)本公司獎酬制度與架構將考量公司經營階層對未來證券市場整體環境、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。
- (六)本獎酬制度架構與政策經董事會核准後，於公開說明書公告之，其後修改時亦同。

肆、本次發行之基金信託契約與定型化契約條文對照表

宏利全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約修訂條文對照表(105.11)

| 條次 | 修正後條文 | 條次 | 原條文 | 說明 |
|------|---|------|----------------|---|
| 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 | 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 | |
| 第五項 | 五、經理公司運用所管理之全權委託投資專戶投資本基金時，如委託客戶屬金融消費者保護法第四條所定「專業投資機構」，且委託投資資產價值達一定條件以上者，經理公司得與該客戶約定，將所收取經理費之一部或全部退還予該全權委託投資專戶。前述「一定條件以上」詳如基金公開說明書。 | 第五項 | (新增) | 依據金管會中華民國104年3月9日金管證投字第1040002962號函說明，增列特定條件下經理費得退還全權委託投資專戶之相關規定。 |

宏利全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約與定型化證券投資信託契約條文對照表

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------|---|---|------------|
| 前言 | 宏利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，募集宏利全球債券組合證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定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。除經理公司拒絕其申購者外，受益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(以下簡稱保管機構)，依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定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、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。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 填入本基金相關資料。 |
| 第一條第二項 | 二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之宏利全球債券組合證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。 | 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，本基金包括以本基金購入之各項資產。 | 明訂本基金名稱。 |
| 第一條第三項 | 三、經理公司：指宏利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。 | 三、經理公司：指證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 | 明訂經理公司名稱。 |
| 第一條 | 四、基金保管機構：指華南商業銀行 | 四、保管機構： | 明訂保管機構 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說 明 |
|-------------|--|--|--|
| 第四項 | <u>行股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。</u> | 指 <u>及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。</u> | 名稱。並依據證 券投資信託及 第五條本 項修訂本 項定義，並 將本 契約涉有「 保管 機構」者， 更正 為「基金 保管機 構」，於 後列對 照說明中 不再 贅敘。 |
| 第一條 第五項 | <u>五、國外受託基金保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國相關法令規定，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於國外資產之金融機構。</u> | 新增 | 依民國 93 年 10 月 21 日「證 券投資信託 事業組合信 託基金及外 國股票型證 券投資信託 基金（ETF） 應記載增 修訂內容」 次 項 定 其 後 項 延。 |
| 第一條 第十項 | <u>十、公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託事業管理規則及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規定製作之說明書。</u> | <u>九、公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託事業管理規則及證券投資信託事業發行受益憑證編製「公開說明書」應行記載事項規定製作之說明書。</u> | 修正相關法令 規定。 |
| 第一條 第十二項 | <u>十二、營業日：指經理公司總公司所在地之銀行營業日。</u> | <u>十一、營業日：(由經理公司依募集計劃再予定義)。</u> | 明訂營業日之 定義。 |
| 第一條 第十四項 | <u>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。本基金投資之外國有價證券，每營業日之淨資產價值於該各投資所在國交易完成後計算之。</u> | <u>十三、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。</u> | 依民國 93 年 10 月 21 日「證 券投資信託 事業組合信 託基金及外 國股票型證 券投資信託 基金（ETF） 應記載增 修訂內容」 項 定。 |
| 第一條 第十八項 | <u>十八、集保機構：指依本基金投資所在國法令規定，得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。</u> | <u>十八、集保公司：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之公司。</u> | 依民國 93 年 10 月 21 日「證 券投資信託 事業組合信 託基金及外 國股票型證 券投資信託 基金（ETF） 應記載增 修訂內容」 項 定。 |
| 第一條 第十九項 | <u>十九、證券交易市場：指由證券交易所、證券櫃檯買賣中心或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市</u> | <u>十九、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。</u> | 依民國 93 年 10 月 21 日「證 券投資信託 事業組合信 託基金及外 國股票型證 券投資信託 基金（ETF） 應記載增 修訂內容」 項 定。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------|---|---|------------------------------------|
| | 場。 | | 託基金及外國指數股票型基金(ETF)應記載事項內容」增加。 |
| 第一條 第二十二項 | 二十二、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之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。 | 二十二、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之價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之銷售費用。 | 依「證券投資信託基金募集發行銷售及其購買或回作程序」修訂。 |
| 第一條 第二十三項 | 刪除 | 二十三、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。 | 本基金不分配收益，故刪除本基金。 |
| 第一條 第二十三項 | 二十三、境外基金：經金管會與原證期會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券基金及貨幣基金之受益憑證、基金股份或投資單位。 | 新增 | 明訂境外基金之定義。 |
| 第一條 第二十四項 | 二十四、子基金：係指組合基金所投資之： (一)本國子基金：投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券基金及貨幣基金之受益憑證。 (二)外國子基金：經金管會與原證期會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之債券基金及貨幣基金之受益憑證、基金股份或投資單位。 | 新增 | 依據金管會財證四字第0920004379號函增訂投資於基金之相關規範 |
| 第一條 第二十五項 | 二十五、組合基金：指以子基金或經金管會核准得投資之標的組合而成之證券投資信託基金。 | 新增 | 依據金管會財證四字第0920004379號函增訂投資於基金之相關規範 |
| 第一條 第二十六項 | 二十六、證券投資信託商業同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。 | 新增 | 定義證券投資信託商業同業公會。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------|--|---|-----------------------------|
| 第二條第一項 | 一、本基金為組合型之開放式基金，定名為宏利全球債券組合證券投資信託基金。 | 一、本基金為保本基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）保本基金證券投資信託基金。 | 明訂本基金之名稱。 |
| 第三條第一項 | 一、本基金首次淨發行總面額最高為新台幣陸拾億元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，即最低淨發行總面額為新台幣壹拾貳億元。每受益權單位總數最高為陸億個。淨發行總面額為新台幣壹拾元。淨發行總面額之九十五以上時，並會核准，追加發行。 | 一、本基金首次淨發行總面額最高且不得低於新台幣六億元，即最低淨發行總面額為新台幣壹拾元。每受益權單位總數最高為壹拾萬個。淨發行總面額之九十五以上時，並會核准，追加發行。 | 填入本基金相關資料。 |
| 第三條第二項 | 二、本基金經金管會核准募集後，自95年9月14日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在募集期間內募足前項最高淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受託憑證，以達前項最高淨發行總面額。及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受託憑證總數報金管會，追加發行時亦同。 | 二、本基金經金管會核准募集後，自____年____月____日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在募集期間內募足前項最高淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受託憑證，以達前項最高淨發行總面額。及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受託憑證總數報金管會，追加發行時亦同。 | 明訂本基金募集期間。 |
| 第二條第三項 | 三、本基金之受益權，按已發行受託憑證總數，平均分割；每一受託憑證單位有同等之權利，即本基金受託憑證及其他依本契約或法令規定之受益權，亦享有相同權利。 | 三、本基金之受益權，按已發行受託憑證總數，平均分割；每一受託憑證單位有同等之權利，即本基金受託憑證及其他依本契約或法令規定之受益權，亦享有相同權利。 | 本基金不分配收益。 |
| 第四條第二項 | 二、受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。受益人得請求分割每一受益憑證，其所得之每一受益權單位數不得低於壹仟個單位。 | 二、受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第____位。受益人得請求分割每一受益憑證，其所得之每一受益權單位數不得低於____單位。 | 填入本基金相關資料。 |
| 第四條第十項 | 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。 | 十、其他受益憑證事務之處理，依 <u>附件一</u> 「受益憑證事務處理規則」規定。 | 修正相關規定名稱。 |
| 第五條第一項 | 一、本基金每受益權單位之申購價格，包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。 | 一、本基金每受益權單位之申購價格，包括發行價格及銷售費用，銷售費用由經理公司訂定。 | 依據「證券投資信託基金募集其發行或買回作業程序」修訂。 |
| 第五條第二項 | 二、本基金每受益權單位之發行價格如下： (一)本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發 | 二、本基金每受益權單位之發行價格如下： (一)本基金承銷期間及成立日前(不含當日)，每受益權單 | 依據「證券投資信託基金募集其發行或買回 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------|---|---|--|
| | 價格為新台幣壹拾元。 (二)本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。 | 位之發行價格為新台幣壹拾元。 (二)本基金承銷期間屆滿且成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。 | 業程式」修訂。 |
| 第五條第四項 | 四、本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。 | 四、本基金受益憑證銷售費用不列入本基金資產，每受益權單位之銷售費用最高不得超過發行價格之百分之二。本基金銷售費用依最新公開說明書規定。 | 依據「證券投資信託基金募集及其作業程序」修訂。 |
| 第五條第六項 | 六、受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。 | 六、受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或承銷商或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。 | 依據「證券投資信託基金募集及其作業程序」修訂。 |
| 第五條第八項 | 八、自募集日起至成立日前(不含當日)，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 | 八、自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 | 填入本基金相關資料。 |
| 第六條第二項 | 二、本基金受益憑證之簽證事項，準用「 <u>公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則</u> 」規定。 | 二、本基金受益憑證之簽證事項，準用「 <u>公司發行股票及公司債券簽證規則</u> 」規定。 | 修正法規名稱。 |
| 第七條第一項 | 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至少募足最低淨發行總面額新台幣壹拾億元整； | 一、本基金之成立條件，為同時符合下列條件： (一)依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新台幣_____元整； (二)承銷期間應屆滿。 | 1.明訂本基金成立條件。 2.依據「證券投資信託基金募集及其申購或買回作業程序」修正。 |
| 第八條第三項 | 三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割後換發之每一受益憑證，其表彰之受益權單位數不得低於 <u>壹仟個</u> 單位。 | 三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割後換發之每一受益憑證，其表彰之受益權單位數不得低於 <u>壹仟個</u> 單位。 | 明訂受益憑證分割轉換後之最低單位數。 |
| 第八條第四項 | 四、有關受益憑證之轉讓，依有關法令及「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」規定辦理。 | 四、有關受益憑證之轉讓，依有關法令及附件一「 <u>受益憑證事務處理規則</u> 」規定辦理。 | 修正相關法令名稱。 |
| 第九條第一項 | 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，並由基金保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「 <u>華南商業銀行股份有限公司受託保管宏利全球債券組合證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或 | 一、本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「 <u>證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准後登記之。 | 明訂基金專戶名稱。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說 明 |
|-----------|---|---|---|
| | <u>金保管機構與國外受託基金保管機構間契約之約定辦理。</u> | | |
| 第九條第二項 | 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第一項規定，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。 | 二、經理公司及保管機構就其自有財產所負債務，依證券交易法第十八條之二規定，其債權人不得對於本基金資產請求扣押或行使其他權利。 | 配合證券投資信託及顧問法於93/11/121條規定施行，依該法第121條規定修訂。 |
| 第九條第四項第五款 | (五)運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。 | 增列 | 依民國93年10月21日「證券投資信託事業組合信託基金數股股票型ETF」應記載事項內容」增定。 |
| 第十條第一項第五款 | (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，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第十項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者； | (五)除經理公司或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，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十項規定，或保管機構依本契約第十三條第九項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者； | 配合第十二條及第十三條之修訂項次。 |
| 第十條第一項第七款 | (七)本基金財務報告之簽證或核閱費用(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)； | (新增) | 依金管會102年10月21日管證投字第1020036747號函，業已核准將基金財務報告簽證或核閱費用列為基金負擔費用，爰增訂此款，其後次依序調整。 |
| 第十條第一項第八款 | (八)本基金清算時所生之一切費用；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。 | (七)本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(六)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。 | 本基金不訂存續期間，故配合第一條第一款之修訂而變更款次。 |
| 第十條第二項 | 本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款及第(七)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。 | 本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，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。 | 因基金財務報表或簽證費用為依其性質上之直接費用，應與第一項費用相近，爰將其列入。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------------|---|--|--|
| | | | 基金負擔之費用。 |
| 第十一條 第一項 第二款 | 刪除 | (二)收益分配權。 | 本基金不分配收益，此款刪除，其後款次前移。 |
| 第十一條 第一項 第二款 | (二)受益人會議表決權。 | (二)受益人大會表決權。 | 「證券投資信託基金受託人會議表決權」受託人會議表決權，將召集人別開列於後，其後內容應與「證券投資信託基金受託人會議表決權」一致。 |
| 第十二條 第三項 | 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自處之，不得委託他人行使。但經理公司行使其他本基金資產之權利，必要時得委託基金保管機構、國外受託基金保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有權管之權，得委託或複委託律師或會計師行使之；應通知基金保管機構。 | 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自處之，不得委託他人行使。但經理公司行使其他本基金資產之權利，必要時得委託基金保管機構、國外受託基金保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有權管之權，得委託或複委託律師或會計師行使之；應通知保管機構。 | 民國93年10月21日「證券投資信託及股票型ETF」增定。 |
| 第十二條 第四項 | 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託基金保管機構之權，並得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本契約規定履行義務。 | 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示保管機構之權，並得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，以促使保管機構依本契約規定履行義務。 | 民國93年10月21日「證券投資信託及股票型ETF」增定。 |
| 第十二條 第六項 | 六、經理公司應於本基金開始募集三日前及公開說明書修正經管會核備後十日內，將公開說明書之電子檔案向金管會指定之資訊申報網站（網址： http://sii.tse.com.tw ）進行傳送。經理公司或其指定之受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書及廣告內可供公開說明書或隱匿情事者，應由經理公 | 六、經理公司或其指定之受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書及廣告內可供公開說明書或隱匿情事者，應由經理公 | 根據「證券投資信託及股票型ETF」增定。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|----------|--|--|----------------------------------|
| 第十二條第八項 | 八、經理公司及其他投資之行為，應符合中華民國證券投資信託法及相關法令之規定。經理公司應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 八、經理公司及其他投資之行為，應符合中華民國證券投資信託法及相關法令之規定。經理公司應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 民國93年10月21日依「證券投資信託基金募集及銷售辦法」修訂。 |
| 第十二條第九項 | 九、經理公司與銷售機構間之權利義務關係，應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定。經理公司應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 九、經理公司與銷售機構間之權利義務關係，應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定。經理公司應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 依據「證券投資信託基金募集及銷售辦法」修訂。 |
| 第十二條第十項 | 十、經理公司得依本契約第十六條之規定，請求本基金給付報酬。經理公司對於因可歸責於本基金之損害，應負賠償責任。 | 十、經理公司得依本契約第十六條之規定，請求本基金給付報酬。經理公司對於因可歸責於本基金之損害，應負賠償責任。 | 「證券投資信託基金募集及銷售辦法」修訂。 |
| 第十二條第十五項 | 十五、經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或依本契約之規定，經理公司應負賠償責任。 | 十五、經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或依本契約之規定，經理公司應負賠償責任。 | 配合投信投顧法第七十九條第一項規定。 |
| 第十二條第十六項 | 十六、基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或依本契約之規定，經理公司應負賠償責任。 | 十六、基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或依本契約之規定，經理公司應負賠償責任。 | 配合投信投顧法第七十九條第一項規定。 |
| 第十二條第十八項 | 十八、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清核後，執行必要之程序。 | 十八、因發生本契約第二十四條第一項第(三)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清核後，執行必要之程序。 | 款次修正。 |
| 第十三條第二項 | 二、基金保管機構應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 二、基金保管機構應依中華民國證券投資信託法及相關法令之規定，為其所屬之基金買賣證券。 | 「證券投資信託基金募集及銷售辦法」修訂。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|---------------------------|---|---|---|
| | 人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | 契約規定之義務，有故意或過失時，保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，保管機構對本基金負損害賠償責任。 | |
| 第十三條 第四項 | <p>四、基金保管機構得委託<u>國外金融機構</u>為本基金<u>國外受託基金</u>保管機構，與經理公司指定之<u>基金公司</u>或<u>國外證券經紀商</u>進行<u>境外基金買賣交割手續</u>，並保管本基金存放於<u>國外之資產</u>及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對<u>國外受託基金</u>保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：</p> <p>(1)基金保管機構對<u>國外受託基金</u>保管機構之選任，應經經理公司同意。</p> <p>(2)基金保管機構對<u>國外受託基金</u>保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。</p> <p>(3)<u>國外受託基金</u>保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金<u>國外資產</u>者，基金保管機構應即另覓適格之<u>國外受託基金</u>保管機構。國外受託基金保管機構之更換，應經經理公司同意。</p> | 新增 | 依「證券投資信託事業募集發行之組合型證券基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項」增訂其後項次往後移。 |
| 第十三條 第五項 | 五、基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由 <u>國外受託基金</u> 保管機構處理者，基金保管機構就 <u>國外受託基金</u> 保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。 | 新增 | 依「證券投資信託事業募集發行之組合型證券基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項」增訂其後項次往後移。 |
| 第十三條 第六項 | 六、基金保管機構得依證券交易法及其他中華民國或投資所在地相關法令之規定，複委任集保機構代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 | 四、保管機構得依證券交易法及其他相關法令之規定，複委任集保公司代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由保管機構負擔。 | 依「證券投資信託事業募集發行之組合型證券基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項」修訂。 |
| 第十三條 第七項 第一款 第三目 | 刪除 | (3)給付依本契約分配予受益人之可分配收益。 | 本基金不分配收益，故刪除之，其後目次均往前移。 |
| 第十三條 | 九、基金保管機構應將其所知經理 | 八、保管機構應將其所知經理公司 | 依「證券投資信 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------|--|---|--|
| 第九項 | <p>公司實際或預期違反本契約或有關法令之事項，通知經理公司。其義務，並應即呈報金管會。基金保管機構如認為國外受託基金保管機構違反國外保管契約或本基金在國外之資產所在地國有關法令規定，或有違反之虞時，應為必要之處置及通知經理公司。</p> | <p>實際或預期違反本契約或有關法令之事項，通知經理公司。其義務，並應即報金管會。</p> | <p>託事業募集發證券組合信託基金(ETF)型指數基金(ETF)內增訂。</p> |
| 第十三條 第十三項 | <p>十三、基金保管機構及國外受託基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料及其他保管事務有關於他人。其董事、經理人、業務人員，亦不得有洩露職務上所知悉之消息或從事證券買賣之交易活動予他人。</p> | <p>十二、保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料及其他保管事務有關於他人。其董事、經理人、業務人員，亦不得有洩露職務上所知悉之消息或從事證券買賣之交易活動予他人。</p> | <p>託事業募集發證券組合信託基金(ETF)型指數基金(ETF)內增訂。</p> |
| 第十四條 第一項 | <p>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，將本基金投資於國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券基金、貨幣基金、資產證券化基金、固定收益基金及類貨幣市場基金之受益憑證(以下簡稱本國子基金)及經金管會與原證期會核准證券投資顧問事業提供投資推介顧問服務之外國基金管理機構所經理或發行及依境外基金管理辦法得於中華民國境內募集及銷售之外國基金管理機構所發行之債券基金及貨幣基金之受益憑證、基金股份或投資單位(以下簡稱外國子基金)且不得投資於其他組合型基金，並依下列規範進行投資： (一)原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於外國子基金之總金額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十五；投資於債券型基金(包含固定收益基金及類貨幣型基金)之總金額不得低於本基金淨資產價值百分之六十五；且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。 (二)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個</p> | <p>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(由經理公司明訂子基金之範圍)(以下簡稱子基金)，並依下列規範進行投資： (一)原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於(由經理公司自訂投資策略)，且投資於子基金之總金額應達本基金淨資產價值之百分之七十。 (二)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金終止前一個月，或(由經理公司視其投資策略自訂適當之特殊情形)。</p> | <p>明訂本基金投資範圍及最低資產標準。</p> |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說 明 |
|--------------------|--|--|--|
| | <p>月。</p> <p>(三)前述所稱「資產證券化基金」 不包含投資於中華民國境內 依不動產證券化條例募集之 封閉型不動產投資信託基金 受益證券或不動產資產信託 受益證券及其他經金管會核 准之不動產證券化商品之不 動產投資信託基金。</p> | | |
| 第十四條 第三項 | 三、經理公司得以現金、存放於銀行或買入短期票券方式保持本基金之資產，以前述方式保持之資產比率得為零。 | 三、經理公司得以現金、存放於 <u>金融機構</u> 或買入短期票券方式保持本基金之資產，以前述方式保持之資產比率得為零。 | 依「證券投資信託基金管理辦法」第18條規定修正之。 |
| 第十四條 第四項 | 四、經理公司運用本基金為境外基金投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國集中交易市場或證券商營業處所，或與經理公司指定之基金公司，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。 | 四、經理公司運用本基金投資上市之受益憑證時，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，指示保管機構辦理交割。 | 依「證券投資信託事業募集發售證券投資信託基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項內容」增訂。 |
| 第十四條 第五項 | 五、經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於當地一般證券經紀商。 | 五、經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。 | 依「證券投資信託事業募集發售證券投資信託基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項內容」增訂。 |
| 第十四條 第六項 第一款 | (一)不得為放款或提供擔保。但符合證券投資信託事業管理規則第十八條規定者，不在此限； | (一)不得為放款或以本基金資產提供擔保； | 依據證券投資信託事業管理規則第十八條之規定修正。 |
| 第十四條 第六項 第八款 | (八)投資境外基金不得涉及下列有價證券之投資，但法令有修正者，依修正後之法令規定： (1)大陸地區之有價證券。 (2)香港或澳門地區證券交易市場由大陸地區政府、公司所發行之有價證券。 (3)恆生香港中資企業指數(Hang Seng China-Affiliated Corporations Index)成分股公司所發行之有價證券。 (4)香港或澳門地區證券交易市場由大陸地區政府、公司直接或間接持有股權百分之三十五以上之公司所發行之有價證券。 | 新增 | 依「證券投資信託事業募集發售證券投資信託基金及外國指數型基金(ETF)應記載事項內容」增訂，其後款次往後移。 |
| 第十四條 第九項 | 九、經理公司得為避險之目的，從事 <u>匯兌、遠期外匯、換匯換利交易及新台幣與外幣間匯率選擇權交易</u> ，或其他經主管機關核准之匯率避險工具之交易方式，處理本基金資產之匯入匯 | 新增 | 明訂本基金投資範圍。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|-------------|--|--|--------------------|
| | 出，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。 | | |
| 第十五條 | <p><u>本基金之收益全部併入本基金資產，不再另行分配收益。</u></p> | <p>一、本基金投資所得之收益分配、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p> <p>二、本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益，收益分配後之每受益權單位之淨資產價值，不得低於面額。如投資收益之實現與取得有年度之隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。</p> <p>三、本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年____月第____個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p>四、可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。</p> <p>五、每次分配之總金額，應由保管機構以「____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息併入本基金。</p> <p>六、可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃方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。</p> | <p>明訂本基金不分配收益。</p> |
| 第十六條 第一項 | <p>一、經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>壹(1%)</u>之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿<u>三</u>個月後，除本契約第十四條第三項規定之特殊情形外，投資於子基金淨資產價值之百分之<u>七</u></p> | <p>一、經理公司運用組合基金投資於子基金時，經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但投資於經理公司經理之基金部份，不收取經理費。另本基金自成立日起屆滿____個月後，除本契約第十四條第三項規定之特殊情形外，投資於子基金淨</p> | <p>明訂經理公司之報酬。</p> |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------------|--|--|-------------------------------|
| | 分，經理公司之報酬應減半計收。 | 產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收；投資於債券型基金或貨幣市場基金之總金額占本基金淨資產達百分之 時，經理公司之報酬應降為百分之 。 | |
| 第十六條 第二項 | 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零點壹參 (0.13%) 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、保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 () 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 | 明訂保管機構之報酬。 |
| 第十七條 第一項 | 一、本基金自成立之日起四十五日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面向經理公司或其指定之代理人或受託人，憑證明書或之請證憑證所表彰之地位，請求回受部分買回。 | 一、本基金自成立之日起 日，後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面向經理公司或其指定之代理人或受託人，憑證明書或之請證憑證所表彰之地位，請求回受部分買回。 | 明訂開始接受及受買回之日期。 |
| 第十七條 第四項 | 四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回日起十個營業日內，給付買回價金。 | 四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回日起五個營業日內，給付買回價金。但基金投資之國外基金者，得於十個營業日內給付買回價金。 | 為統一買回價時之給付相關文字。 |
| 第十八條 第二項 | 二、前項情形，經理公司應以合宜方式，儘速處分資產，以應付買回需求。若流動資產不足，經理公司應先以基金資產應付，不足時，得向外部籌措資金。流動資產之每日起算，應以買回價格之百分之十為限。每金價計算之復日價基金應買回之。 | 二、前項情形，經理公司應以合宜方式，儘速處分資產，以應付買回需求。若流動資產不足，經理公司應先以基金資產應付，不足時，得向外部籌措資金。流動資產之每日起算，應以買回價格之百分之五為限。每金價計算之復日價基金應買回之。 | 為統一買回價時之給付相關文字。 |
| 第十九條 第一項 第二款 | (二) 因匯兌交易受限制； | 新增 | 資集證基數金事，後「證券投資信託組合外幣型ETF」應內移。 |
| 第十九條 第二項 | 二、前項所定之價格，經理公司應自該日算起，依本契約之規定，計算其買回價格。 | 二、前項所定之價格，經理公司應自該日算起，依本契約之規定，計算其買回價格。 | 資集證基數金事，後「證券投資信託組合外幣型ETF」應內移。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|---------------------|---|--|--------------------------|
| | 營業日內給付買回價金。但組合基金投資者，得於十個營業日內給付買回價金。每受基金買算本，應向金管會報備之。 | 五個營業日內給付買回價金。但組合基金投資者，得於十個營業日內給付買回價金。每受基金買算本，應向金管會報備之。 | (ETF)應記載事項內容」增訂。 |
| 第二十條 第三項 | 三、本基金於國內外資產之淨資產價值評價標準如下： (一)中華民國境內之資產： 應依證券投資信託商業同業公會所擬定，並經金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之，並應於公開說明書揭露。 (二)國外之資產： 1.上市之子基金：以計算日交易市場之收盤價格為準，如計算日無法取得當日之收盤價格，將依序以彭博資訊(Bloomberg)、路透社(Reuters)所提供本基金投資標的當日之最後成交價格替代之。 2.非上市之子基金：以計算日經理公司營業時間內，取得國外基金公司已公告最近之淨值為準。 3.本款第一目規定之計算日當日無收盤價格或最後成交價格者，以最近之收盤價格替代之，本款第二目規定之計算日當日無子基金之淨值者，則以經理公司取得各子基金最近之淨值替代之。 | 三、本基金淨資產價值之計算，應依證券投資信託商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。 | 明訂本基金國內外資產之計算標準。 |
| 第二十條 第四項 | 四、本基金資產由外幣換算成新台幣，應以換算當日彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率計算，如換算當日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率，則依序以路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之外匯收盤匯率替代之。 | 新增 | 明訂本基金匯率換算取得標準。 |
| 第二十二條 | (四)經理公司有解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。 | (四)經理公司有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。 | 配合投信投顧法第七十九條第一項規定調整相關文字。 |
| 第二十三條 第一項 第四款 | (四)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。 | (四) 保管機構有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者。 | 配合投信投顧法第六十三條第一項規定調整相關文字。 |
| 第二十四條 第一項 第一款 | 刪除 | (一) 本基金存續期間屆滿者； | 本基金存續期間為不定期，其後款次往前移。 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|---------------------|--|---|---|
| 第二十四條 第一項 第二款 | (二)經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或經理公司顯然不善，依本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； | (二)經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或經理公司顯然不善，依本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； | 配合投信投顧 法第七十九條 第一項規定。 整相關文字。 |
| 第二十四條 第一項 第三款 | (三)基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或基金保管機構顯然不善，依本命令更換不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者； | (三)基金保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或基金保管機構顯然不善，依本命令更換不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者； | 配合投信投顧 法第七十九條 第一項規定。 整相關文字。 |
| 第二十五條 第二項 | 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十四條第一項第一款之情形時，應由基金保管機構亦受其委任，由基金保管機構之清算人，但應經會核准。 | 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十四條第一項第一款之情形時，應由基金保管機構亦受其委任，由基金保管機構之清算人，但應經會核准。 | 因刪原制式契 約第二十四條 第一款，爰 調整款次。 |
| 第二十五條 第三項 | 三、因本契約第二十四條第一項第一款或第四款之事件終止本契約者，得由受益人適當之基金保管機構擔任原基金保管機構之職務，但應經會核准。 | 三、因本契約第二十四條第一項第一款或第五款之事件終止本契約者，得由受益人適當之基金保管機構擔任原基金保管機構之職務，但應經會核准。 | 因刪原制式契 約第二十四條 第一款，爰 調整款次。 |
| 第二十五條 第六項 | 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，並將清算後之餘額，依受益權單位數之比例分配予各受益人。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。 | 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。 | 依「證券投資信託基金管理辦法」第八十條增訂「並將清算後之餘額，依受益權單位數之比例分配予各受益人。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」之條文。 |
| 第二十六條 第一項 | 刪除 | 一、受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。 | 本基金不定存 續期間，故刪除 第一項，其後項 次往前移。 |
| 第二十七條 第一項 | 一、經理公司及經理公司指定之業務代理機構應依「受益人業務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。 | 一、經理公司及經理公司指定之業務代理機構應依本契約附件一「受益人業務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。 | 修正相關規定 名稱。 |
| 第二十八條 第一項 | 一、依法律、命令或本契約規定，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 | 一、依金管會之命令、有關法令規定或依本契約規定，應由受益人大會決議之事項發生時，經 | 配合「證券投資 信託基金受 益人會議準則」之 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------|--|--|----------------------------------|
| | 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，依本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。 | 理公司應即召集受益人大會；經理公司不能召集時，受益人大會得由保管機構或證期會指定之人召集之，但本契約另有規定者，依其規定。 | 規定修訂。 |
| 第二十八條 第二項 | 二、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。 | 二、有前項應召集受益人大會之事由發生時，繼續一年以上，持有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，得以書面敘明提議事項及理由，請求經理公司或保管機構召集受益人大會。前開請求提出後十五日內，受請求之人應為是否召集之通知，如決定召集受益人大會，則應自受益人請求提出日起七十五日內召開受益人大會。受請求之人逾期未為是否召集之通知時，前項受益人得報經金管會許可後，自行召集受益人大會。 | 配合「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定修訂。 |
| 第二十八條 第三項 | 三、前二項之受益人，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。 | (新增) | 配合「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定增訂。其後項次遞延。 |
| 第二十八條 第四項 | 四、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召集本基金受益人會議： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修訂事項對受益人之利益無重大影響，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。 (六)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。 | 三、有下列情事之一者，經理公司或保管機構應召集本基金受益人大會： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修訂事項對受益人之利益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。 (二)更換經理公司者。 (三)更換保管機構者。 (四)經理公司或保管機構報酬之調增。 (五)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。 (六)其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。 | 配合「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定修訂。 |
| 第二十八條 第五項 | 五、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。 | 四、受益人大會得以書面或親自出席方式召集。經理公司或保管機構以書面方式召集受益人大會，受益人之出席及決議，應由受益人在經理公司或保管機構印發之書面檔為表示並加具留存印鑑(如係留存簽名，則應親自簽名)後，以郵寄或親自送達方式寄送至指定處所。 | 配合「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定修訂。 |
| 第二十八條 第六項 | 六、受益人會議之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二 | 五、受益人大會之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二 | 配合「證券投資信託基金受益 |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說明 |
|--------------------------------------|---|--|---|
| | <p>分之一以上受益人出席，並經出席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：</p> <p>(一)更換經理公司或基金保管機構；</p> <p>(二)終止本契約；</p> <p>(三)變更本基金種類。</p> | <p>分之一以上受益人出席，並經出席表決權總數二分之一以上同意行之。解任或更換經理公司或保管機構之事項不得於受益人大會以臨時動議方式提出。</p> | <p>人會議準則」之規定修訂。</p> |
| <p>第二十八條 第七項</p> | <p>七、受益人會議召開等相關事宜應依「證券投資信託基金受益人會議準則」、「受益人會議表決票效力認定標準」及「受益人會議書面表決作業程序」規定辦理。</p> | <p>六、受益人大會應依本契約附件二「受益人大會規則」之規定辦理。</p> | <p>修正相關規定名稱。</p> |
| <p>第三十一條 第一款 第二款</p> | <p>刪除</p> | <p>(二)本基金收益分配之事項，</p> | |
| <p>第三十一條 第三項 第一款 第二款</p> | <p>三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(一)通知：依受益人名簿記載之地址郵寄或依受益人書面同意之傳真、電子郵件或其他電子傳輸方式為之；其指定有代表人者通知代表人。</p> <p>(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，但若已依據金管會指定之公告方式（指依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站受理投信會員公司公告基金相關資訊作業辦法」規定傳輸於公會網站）或依金管會指定之資訊申報網站（指臺灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站）進行傳輸後，即視為已完成公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露，其公告方式有變更時，亦應修正公開說明書。</p> | <p>三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：</p> <p>(一)通知：依受益人名簿記載之地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人。</p> <p>(二)公告：刊登於中華民國任一主要新聞報紙。</p> | <p>配合現行作業管第 94/1/5 證四字第 0940000055 號令修正之。</p> |
| <p>第三十二條 第二項</p> | <p>二、本契約簽訂後，證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券投資信託及顧問法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p> | <p>二、本契約簽訂後，證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p> | <p>引用條文變更予以調整。</p> |
| <p>第三十六條 第三項</p> | <p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券投資信託及顧問法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。</p> | <p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。</p> | <p>引用條文變更予以調整。</p> |

| 條、項、款次 | 宏利全球債券組合證券投資信託基金 證券投資信託契約 | 定型化證券投資信託契約 | 說 明 |
|--------|---|---|--|
| 第三十四條 | 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。經核准後，經理公司應於二日內公告其內容。 | 本契約及其附件之修正應經經理公司及保管機構之同意，受益人大會為同意之決議，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，得不經受益人大會決議，但仍應經經理公司、保管機構同意，並經金管會之核准。 | 1. 本契約附件一、附件二已刪除。 2. 依「證券投資信託基金管理辦法」第七十八條，增訂「經核准後，經理公司應於二日內公告其內容」之條文。 |
| 第三十五條 | (刪除) | 本契約之附件一「受益憑證事務處理規則」、附件二「受益人大會規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。 | 本契約附件一、附件二已刪除，其後條次往前移。 |

伍、其他金管會規定應特別記載之事項

本基金自民國九十八年二月經金管會核准由金復華全球債券組合證券投資信託基金正式更名為宏利全球債券組合證券投資信託基金。

【附錄一】基金投資國外地區之介紹

(1.) 愛爾蘭

(一)、經濟環境說明

| | | | |
|-----------------|---|------------------------|--|
| 人口 | 512 萬人 (2022) | 官方語 | 愛爾蘭語及英語 〔但因英國統治愛爾蘭 800 年，英語成為主要日常用語，愛爾蘭語雖為官方語言，除西部部分地區及政府特別規劃之愛爾蘭語區 (Gaeltacht Areas) 外，使用不廣，惟政府近年來不斷鼓勵學習愛爾蘭語，學校亦重視愛爾蘭語教學；另官方文件及交通指示牌均係英、愛文併列。〕 |
| 政體 | 內閣制 | 主要政黨 | 統一黨 (Fine Gael, 簡稱 FG)、共和黨 (Fianna Fáil, 簡稱 FF)、勞工黨 (Labor Party) 及新芬黨 (Sinn Féin) 等。 |
| 首都 | 都柏林 | 宗教 | 天主教 |
| 國內生產毛額 (GDP) | 4,741.90 億歐元 (2022) | 平均每人國民所得 | 92,765 歐元 (2022) |
| 國民生產毛額 (GNP) | 3,423.39 億歐元 (2022) | 消費者物價指數上漲率 (CPI) | 8.2% (2022) |
| 躉售物價指數上漲率 (WPI) | 2.5% (2022) | 工業成長率 | 2.8% (2022) |
| 經濟成長率 | 12.0% (2022) | 央行重貼現率 (Discount Rate) | 3.0% (2023 年 4 月) |
| 失業率 | 4.3% (2023 年 2 月) | 外債 | 2,312 億歐元 (2022 年 12 月) |
| 匯率 | 1€ = US\$1.0870 (2023.4) | 可供查詢之匯率網址 | 愛爾蘭中央銀行 http://www.centralbank.ie |
| 外匯準備 | 11 億 5,200 萬歐元 (2023 年 1 月) | 幣制 | 單位：歐元 |
| 自我國進口值 | 13 億 1,228 萬歐元 (2022) | | |
| 進口值 | 1,401 億 4,439 萬歐元 (2022) | | |
| 主要進口項目 | 航空器具、人或動物血液及製劑、醫藥產品、石油產品及副產品、道路車輛、有機化工產品、光學及醫學儀器、辦公室機器和自動資料處理儀器、電氣機械、天然氣 | | |
| 主要進口來源 | 英國、美國、中國大陸、法國、德國、瑞士、北愛爾蘭、以色列、荷蘭、日本 | | |
| 向我國出口值 | 5 億 513 萬歐元 (2022) | | |
| 出口值 | 2,078 億 9,488 萬歐元 (2022) | | |
| 主要出口項目 | 人或動物血液及製劑、醫藥產品、工業原料用之芳香物質混合物、醫療器具、航空器具、辦公室機器和自動資料處理儀器、光學及醫學儀器、電氣機械、化學材料及製品、肉及肉製品、乳製品和禽蛋 | | |
| 主要出口市場 | 美國、德國、比利時、英國、荷蘭、中國大陸、法國、北愛爾蘭、義大利、日本 | | |

愛爾蘭經濟於2022年GDP成長12.0%，高於預期，使愛爾蘭再次成為歐洲成長最快的經濟體。依愛爾蘭中央統計局(CSO)分析，成長主要是由製造業擴張所推動，愛爾蘭製造業以跨國

公司製藥為主，醫藥產品占愛爾蘭商品出口的50%以上，儘管國際前景不斷惡化，但該產業的貿易依然強勁，為促成愛爾蘭去年出口成長超過2成之主因。

儘管通貨膨脹及俄羅斯對烏克蘭戰爭使全球經濟成長顯著放緩，愛爾蘭2022年商品出口達2,079億歐元，成長約25.45%。數據並顯示，愛爾蘭強勁的經濟表現再次受到醫藥出口的推動，醫藥出口占2022年愛爾蘭商品出口總額的三分之二(1,337億歐元)。在進口方面，愛爾蘭2022年進口也達創紀錄的1,401億歐元，較2021年成長35%。

此外，其他經濟指標亦反映經濟成長，勞動力市場繼續表現強勁，2022年12月份的失業率接近創紀錄的低點，僅為4.4%，以及強勁的公司所得稅收入讓愛爾蘭政府得以增加財政支持，刺激消費。儘管2022年上半年爆發俄羅斯入侵烏克蘭事件，對全球經濟產生重大影響，對甫從疫情緩和及復甦的愛爾蘭經濟成長形成挑戰，擴張步伐將趨緩，惟下半年在能源價格下降、通貨膨脹壓力減緩(由去年10月份9.5%高點，連續下降)及中國大陸經濟在疫情清零後重新開放等有利因素推動下，致使全年經濟成長為歐盟之首。

(一) 醫療製藥產業

生物製藥產業(Bio-Pharmaceutical Industry)為愛爾蘭重要產業，已連續五年為出口之冠，愛爾蘭擁有豐富的製藥產業營運經驗以及卓越的原料藥與藥物製造能力，過去10年投資超過100億歐元，是全球藥用和醫藥產品第三大出口國，2022年愛爾蘭出口醫療藥品(HS Code 30)金額為716億5,556萬歐元，較2021年增加25.48%，占2020年出口總金額之34.38%。

愛爾蘭有超過85家製藥公司，僱用超過3萬名員工，全球前十大製藥企業皆進駐愛爾蘭，依序為Pfizer(美商)、Roche(瑞士商)、Sanofi(法商)、Johnson and Johnson(美商)、Merck(美商)、Novartis(瑞士商)、Abbvie(美商)、Gilead Sciences(美商)、GlaxoSmithKline(簡稱GSK、英商)與Amgen(美商)。Pfizer(輝瑞)是1969年進駐愛爾蘭的首批製藥公司之一，於愛爾蘭境內設有5處辦公室，員工超過3,500名，業務包括研發、製造和營運等，在愛爾蘭的總投資額超過80億歐元。

(二) 資訊電子及軟體業

愛爾蘭為全球資通訊(Information and Communication Technology, 簡稱ICT)產業設立據點的熱門地區之一，目前已成為歐洲ICT技術核心，愛爾蘭的ICT產業擁有超過37,000名員工，每年創造350億歐元出口額；軟體產業則擁有24,000名員工，每年創造160億歐元出口額。全球前20大科技公司中有16家在愛爾蘭設立據點，包括Intel、HP、IBM、Microsoft、Google與Apple已在愛爾蘭營運多年，另外Facebook、LinkedIn、Amazon與Twitter也已進駐，這些科技巨頭使愛爾蘭儼然成為歐洲互聯網之都。另外，愛爾蘭首都都柏林也是歐洲新創遊戲公司的中心，Big Fish、EA、Havok、DemonWare、PopCap、Zynga、Riot Games和Jolt都設有據點。

(三) 農產品及食品

農產品與食品產業是愛爾蘭最重要的本土產業之一，愛爾蘭食品局於2020年1月發布雄心勃勃的新三年目標，作為其新的十年戰略聲明發布的一部分，進一步促進愛爾蘭食品和飲料出口價值鏈的增長。該計畫目標提升愛爾蘭食品和飲料出口的價值增長，包括乳製品、肉類和牲畜出口價值成長11%，以及預製消費食品出口成長14%。

(四) 航太工程產業

航太工程產業是愛爾蘭最有價值和先進技術的產業之一，愛爾蘭被公認為是航空、維修技術、

引擎和航空金融的領先國家。愛爾蘭當地的工程業項目包括航太零件、機械工程、電器設備、營造材料、液狀能源零件及航太/工程服務業等。愛爾蘭積極推動工程及科技教育認證，確保國內工程相關學程廣泛地被國際承認，愛爾蘭當地具工程師執照的人口比例為歐洲國家之最，航太工程公司每年對愛爾蘭的經濟貢獻大，產值達208億歐元，相當於當地製造業總值的10%。

(五) 旅遊業

旅遊業是愛爾蘭經濟的重要產業，也是國家就業的重要來源，根據愛爾蘭觀光旅行推動機構 Tourism Ireland 最新數據，2019年愛爾蘭的觀光旅遊產業提供了33萬個工作機會，創造了59億歐元的產值。愛爾蘭的觀光旅遊產業於2019年八年來首度產值下降，新冠肺炎疫情衝擊赴愛爾蘭旅客人數，加上全球經濟成長放緩、英國脫歐及後疫情時代的不確定性，以及英鎊貶值使愛爾蘭對英國遊客而言，使愛爾蘭成為一個較為昂貴的國家，再加上2019年旅遊服務稅調高至13.5%，皆對愛爾蘭觀光旅遊產業造成影響。

1. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。
2. 最近三年歐元兌美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------|--------|--------|
| 最低價 | 0.9594 | 1.1209 | 1.0688 |
| 最高價 | 1.1455 | 1.2338 | 1.2280 |
| 收盤價〔年度〕 | 1.0705 | 1.1370 | 1.2280 |

資料來源：Bloomberg

(二)、證券市場說明

1. 最近二年發行及交易市場概況

| 證券市場名稱 | 股票發行情形 | | | |
|--------|--------|------|----------------|------|
| | 上市公司家數 | | 股票總市值(年底；百萬美元) | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 愛爾蘭證交所 | n/a | n/a | n/a | n/a |

| 證券市場名稱 | 債券發行情形 | | | |
|--------|--------|------|------------|------|
| | 總數 | | 交易金額(百萬美元) | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2022 |
| 愛爾蘭證交所 | n/a | n/a | n/a | n/a |

資料來源：World Federation of Exchanges

2. 最近二年市場之週轉率及本益比不適用，本基金為債券型基金。
3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明
 - 年度、半年度財務報告需定期公布。
 - 公司有重大事項之揭露義務，包括營業活動之變更及新發展、財務情況之變更、併購

- 計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

4. 證券之交易方式

- 交易時間：週一至週五08:00~16:28。
- 撮合方式：交易廳中由銀行及券商進行交易，大部分使用人工交易，部分利用電子傳
- 輸系統，直接委託交易。
- 交割制度：原則上成交後2個營業日內交割。

(2.) 盧森堡

(一)、經濟環境說明

| | | | |
|-------------|--|-----------|--|
| 人口 | 64 萬 5,397 人 (2022 年) | 官方語 | 盧森堡母語是盧森堡語，官方語言是法語、德語和盧森堡語。法語多用於行政、司法和外交；德語多用於報刊新聞；盧森堡語為民間口語，亦用於地方行政和司法。近年來，英語也在當地逐漸普及和使用。 |
| 政體 | 君主立憲內閣制 | 主要政黨 | Alternative Democratic Reform Party(ADR)、Christian Social People's Party(CSV)、Democratic Party(DP)、The Greens、The Left、Luxembourg Socialist Workers' Party(LSAP)、Pirate Party Luxembourg |
| 首都 | 盧森堡市 (Luxembourg City) | 宗教 | 多數信奉天主教，亦有部分信奉其他宗教(包含基督新教和猶太教) |
| 與臺灣之時差 | 夏令時間(4月至10月)比台灣慢6小時，非夏令時間比台灣慢7小時 | 電話國碼 | 352 |
| 國內生產毛額(GDP) | <單位：百萬美元> \$73,830.060 (2020) \$85,505.821 (2021) \$82,156.740 (2022) | 平均每人國民所得 | <單位：美元> \$116,317.268 (2020) \$132,485.619 (2021) \$124,327.514 (2022) |
| 消費者物價指數上漲率 | 0.820% (2020) 2.527% (2021) 6.336% (2022) | 工業成長率 | -4.227% (2020) 2.866% (2021) 1.444% (2022) |
| 經濟成長率 | 2.0% (2022 年) | 央行重貼現率 | N/A |
| 失業率 | 4.7% (2022 年) | 外債 | <單位：百萬美元> \$4,114,240.520 (2020) \$4,053,229.085 (2021) \$3,735,441.474 (2022) |
| 匯率 | US\$1 = EUR 0.9331 (2023 年 3 月 20 日) | 可供查詢之匯率網址 | 點選 European Central Bank |
| 外匯準備 | EUR 27 億 4,933 萬 (2023 年 2 月) | 幣制 | 單位：歐元(EUR) |

| | |
|--------|--|
| 自我國進口值 | USD 2,299 萬 (2022 年) |
| 進口值 | EUR 251 億 8,646 萬 (2022 年) |
| 主要進口項目 | 8703 小客車、2710 石油或提煉自瀝青礦物之油類，原油除外、7204 鐵屬廢料及碎屑、3004 醫藥製劑、0406 乾酪及凝乳、7602 鋁廢料和廢料、4011 新的橡膠充氣輪胎、3920 非泡沫塑料板、片、膜、8411 渦輪噴氣發動機、箔和帶、8517 電話機，包括用於小型網絡或其他無線網絡的電話 (2022 年) |
| 主要進口來源 | 比利時、德國、法國、荷蘭、義大利、美國、波蘭、日本、英國、中國大陸 (2022 年) |
| 向我國出口值 | USD 4,083 萬 (2022 年) |
| 出口值 | EUR 164 億 0,521 萬 (2022 年) |
| 主要出口項目 | 7216 鐵或非合金鋼製角及形、8703 小客車、4011 新橡膠氣胎、7301 鋼板樁、4811 平板紙及紙板、3919 塑膠製自黏性板、片、薄膜等、7601 未鍛造鋁、5603 不織布、3923 塑膠包裝材料、0406 乾酪及凝乳 (2022 年) |
| 主要出口市場 | 德國、法國、比利時、荷蘭、義大利、美國、西班牙、波蘭、英國、奧地利 (2022 年) |

盧森堡2022上半年經濟表現低迷，第3季起恢復增長，2022年經濟成長率達2%。2023年GDP預計成長1.7%、2024年將恢復至2.4%，主要由投資推動。2022-年盧森堡政府持續採取相關措施以減緩能源價格對經濟之影響，私人消費持續成長。惟金融環境緊縮預計對投資造成壓力，尤其在建築領域受到利率上升，對家庭借貸能力和抵押貸款需求均帶來負面影響，住宅房地產等工程將減少。

盧森堡通膨在2022年第2季達高峰，其後能源和服務價格放緩，通膨在第3、第4季逐漸放緩，惟食品和非能源產品價格仍在上漲。2022全年通膨率達8.2%，主要受到能源和食品價格影響。預計2023年通膨將降至3.1%、2024年至2.7%。

在就業方面，盧森堡政府持續推動短期就業支持方案，2022年經濟活動復甦對就業市場亦有所幫助，盧森堡失業率由2020年6.8%減至2022年4.82%，就業率表現較歐元區整體為佳(2022年歐元區平均失業率為6.1%)。

在公共財政方面，長期以來盧森堡公共財政健全，2022年政府債務僅為GDP之24.6%。盧森堡政府係透過稅制改革、調整公共支出等政策維持公共財政的良好體質，並修改退休金方案，以因應未來人口老化之退休金、醫療保健、長期照護等方面之公共支出。據惠譽估計，2022年盧森堡在經濟強勁反彈和家庭收入增長的推動下，政府稅收大幅增加，占GDP約1.2%之政府赤字將可被社會保險盈餘完全抵消。預計2022年、2023年政府盈餘分別占GDP之0.5%、0.7%。

依據瑞士「洛桑國際管理學院」(International Institute for Management Development, IMD)出版之「世界競爭力年度報告」(World Competitiveness Yearbook, WCY)，2022年盧森堡為63個受評比國家當中排名第13之經濟體。薪資仍是影響盧森堡商業競爭力之主要因素。

(一) 金融服務

盧森堡產業以服務業為主，其中服務業又以金融服務最發達，2022年金融服務業產值約占盧森堡GDP之26%，並創造數十億歐元之稅收。盧國境內近三分之一之行業與金融相關；截至2021年底，約46萬名受薪員工中，即有13.5萬名從事金融相關職務，約占全國就業人數之30%。盧森堡金融服務業發達的原因在於其政治、經濟、社會環境穩定，法規開放且調整速度快，國民多具備法、德、英等多種語言能力，適合金融服務業發展，吸引各國金融企業進駐。除銀行業外，證券、債券、基金、保險等亦十分發達，使盧森堡與倫敦、法蘭克福等城市被並稱為歐洲重要金融中心。

(二) 運輸物流

盧森堡位處歐洲中心、基礎建設完善，具備發展運輸物流業之優勢，使盧森堡成為歐洲運輸物流樞紐。盧森堡芬德爾國際機場(Findel International Airport)為歐洲第5大貨運機場樞紐，有Cargolux、LuxairCargo、CargoCenter等空運公司，並設有藥品及健康照護物流中心(Pharma & Healthcare Center)，我國中華航空公司之歐洲貨運中心也設於此。陸運以鐵路運輸為主，盧森堡是通往歐盟各國以及土耳其的鐵路交會處，貨物可以從北海運往波羅的海，並連結比利時澤布魯日(Zeebrugge)、荷蘭阿姆斯特丹(Amsterdam)與鹿特丹(Rotterdam)、德國漢堡(Hamburg)等歐洲主要港口，主要的陸運公司有CFL Cargo、CFL Multimodal。盧森堡雖無海港，但有內陸河港，可以進行河運，以運輸原物料為主。此外，盧森堡致力發展船籍國登記服務，並以嚴格之標準篩選船隻，爰註冊為盧森堡國籍之船隻大多信譽良好，盧森堡也致力推廣此項服務。

(三) 電信及廣播電視

盧森堡已規劃未來以雲端運算作為產業發展重點，得利於特殊岩石地形及高品質之網路基礎建設，境內設有5座安全等級達第4級(最高級)之資料處理中心。此外，盧森堡政府亦積極吸引各國電信業者及網路線上遊戲業者前往盧森堡設立據點或伺服器總部，除著眼於該國高品質之基礎電信設施外，業者從事研發後，藉由出售專利或著作權等智慧財產權之所得，亦可在盧森堡獲得稅賦之減免。其他在盧森堡設立電子商務中心或電信總部之公司尚有Skype、Vodafone、RealNetworks及Rakuten等。

(四) 汽車零組件

盧森堡本身並無汽車品牌，亦無汽車組裝廠，但由於地處德、法、比間之西歐中心地帶，且工業歷史悠久，爰得以成為鄰國汽車工業之零配件供應商。近年來盧森堡政府訂定產業多樣化之發展政策，並鼓勵技術研發，促成汽車零件業在盧森堡蓬勃發展，吸引約25家汽車零組件大廠等在盧森堡設立研發中心，形成重要產業聚落，知名的廠商包括固特異(Goodyear)、IEE(International Electronics and Engineering)、Accumulux、Delphi、ELTH、Fanuc Robotics、Guardian Automotive、Hyosung、Raval Europe及Sam Hwa Steel等；產品涵蓋領域包括材料、輪胎、玻璃、燃料、車用電子、內裝等。

1. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。
2. 最近三年歐元兌美元匯率之最高、最低數額及其變動情形

| | 2022年 | 2021年 | 2020年 |
|---------|--------|--------|--------|
| 最低價 | 0.9594 | 1.1209 | 1.0688 |
| 最高價 | 1.1455 | 1.2338 | 1.2280 |
| 收盤價〔年度〕 | 1.0705 | 1.1370 | 1.2280 |

資料來源：Bloomberg

(二)、證券市場說明

1. 最近二年發行及交易市場概況

| 證券市場名稱 | 股票發行情形 | |
|--------|--------|--------------|
| | 上市公司家數 | 股票總市值(年底；百萬美 |

| | | | 元) | |
|--------|------|------|--------|--------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 盧森堡交易所 | 127 | 130 | 50,897 | 61,194 |

| 證券市場名稱 | 債券發行情形 | | | |
|--------|--------|--------|------------|-------|
| | 總數 | | 交易金額(百萬美元) | |
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 盧森堡交易所 | 36,974 | 34,180 | 58.25 | 50.74 |

資料來源：World Federation of Exchanges

2. 最近二年市場之週轉率及本益比不適用，本基金為債券型基金。

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明

- 年度、半年度財務報告需定期公布。
- 公司有重大事項之揭露義務，包括營業活動之變更及新發展、財務情況之變更、併購
- 計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

4. 證券之交易方式

- 交易時間：週一至週五09:00~17:40。
- 撮合方式：交易廳中由銀行及券商進行交易，大部分使用人工交易，部分利用電子傳
- 輸系統，直接委託交易。
- 交割制度：原則上成交後2個營業日內交割。

證券投資信託基金資產價值之計算標準

- 一、本計算標準依證券投資信託及顧問法第二十八條第二項規定訂定。
- 二、貨幣市場基金及類貨幣市場基金資產價值之計算方式：以買進成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷為準；有 call 權及 put 權之債券，以該債券之到期日 (Maturity) 作為折溢價之攤銷年期。
類貨幣市場基金於轉型基準日以前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。另，類貨幣市場基金購入債券所支付之交割款項中，賣方依其持有債券期間按票面金額及利率計算之應計利息扣繳稅款，按該債券剩餘到期日 (Maturity) 攤銷之。
- 三、指數型基金及指數股票型基金之基金資產價值計算，依證券投資信託契約辦理。
- 四、ETF 連結基金資產價值之計算方式：所單一連結之 ETF 主基金，以計算日該 ETF 主基金單位淨資產價值為準。
- 五、其他證券投資信託基金資產之價值，依下列規定計算之：

(一) 股票：

1. 上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票（含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票）及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃（含不須登錄興櫃之公營事業）之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。
2. 持有因財務困難而暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。上揭計算之價格於該股票發行公司於暫停交易開始日後依法令公告最新之財務報告所列示之每股淨值時，一次調整至最新之財務報告所列示之每股淨值，惟以暫停交易前一營業日收盤價為上限。惟最新財務報告經會計師出具為非標準式核閱報告時，則採最新二期依法令公告財務報告所分別列示之每股淨值之較低者為準。
3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢

復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。

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

5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股票時再以售價計算之。

6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。

7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。

8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。

9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：

(1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。

(2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。

(3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。

(4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。

(5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。

(6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。

(7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。

(8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。

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

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

(四) 轉換公司債：

1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。

2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。

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

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

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

1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者，依下列規定計算之：

（1）上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。

（2）上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。

（3）上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。

（4）未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。

（5）持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。

2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：

（1）上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議

價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps（含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：

A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。

B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：

(A) 債券信用評等若有 + 或 -，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為 A）。

(B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。

(C) 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。

(2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。

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

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

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

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

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

載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。

（十一）國外共同基金：

1. 上市（櫃）者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。
2. 未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。

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

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

（十四）結構式債券：

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

（十五）結構式定期存款：

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

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

六、國內、外證券相關商品：

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

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市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。

【附錄三】最近兩年度證券投資信託事業之財務報表

宏利證券投資信託股份有限公司
個別財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

公司地址：11073臺北市信義區松仁路97號3樓
公司電話：(02) 2757-5999

個別財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3-5 |
| 四、個別資產負債表 | 6-7 |
| 五、個別綜合損益表 | 8 |
| 六、個別權益變動表 | 9 |
| 七、個別現金流量表 | 10 |
| 八、個別財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 11 |
| (二) 通過個別財務報告之日期及程序 | 11 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11-13 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13-23 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 23-24 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 24-34 |
| (七) 關係人交易 | 35-36 |
| (八) 質押之資產 | 36 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 36 |
| (十) 重大之災害損失 | 36 |
| (十一) 重大之期後事項 | 37 |
| (十二) 其 他 | 37-41 |
| 九、重要查核說明 | 42-44 |

會計師查核報告

宏利證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏利證券投資信託股份有限公司民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一一年及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(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，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託事業管理規則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏利證券投資信託股份有限公司民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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個別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，與宏利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，對宏利證券投資信託股份有限公司民國一一一年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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。

經理費收入認列

民國一一一年度宏利證券投資信託股份有限公司之經理費收入為新臺幣346,717,901元，佔總營業收入比例為70%；經理費收入係經理所募集之證券投資信託基金而收取之經理費，對宏利證券投資信託股份有限公司之個別財務報表具重大影響，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師對經理費收入，執行之查核程序包括(但不限於)下列相關查核程序：瞭解管理階層對經理費收入認列程序所建立之內部控制，評估會計政策是否適當，並測試攸關控制之有效性，抽選樣本執行經理費收入重新驗算，執行分析性複核程序等。會計師亦評估宏利證券投資信託股份有限公司有關經理費收入之揭露適當性，請詳個別財務報表附註四及六。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託事業管理規則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宏利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宏利證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏利證券投資信託股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督個別財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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個別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個別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個別財務報表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，惟其目的非對宏利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。

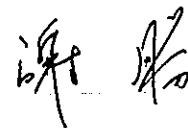
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏利證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏利證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對宏利證券投資信託股份有限公司民國一一一年度個別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。

安永聯合會計師事務所

會計師：謝勝安



中華民國一一二年三月十三日

宏利證券投資信託股份有限公司
個別資產負債表

民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 民國一一一年十二月三十一日 | | 民國一一〇年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|----------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四、六.1及十二 | \$245,246,563 | 40 | \$291,476,441 | 48 |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四、六.2及十二 | 8,709,927 | 2 | 15,823,081 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.3及十二 | 123,469,635 | 20 | 35,067,040 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | 四及十二 | 216,110 | - | 96,699 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 四、七及十二 | 9,547,315 | 2 | 18,952,180 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四、五及六.13 | 103,581 | - | 38,252 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 8,039,651 | 1 | 9,846,930 | 2 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 395,332,782 | 65 | 371,300,623 | 61 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1600 | 不動產及設備—淨額 | 四及六.4 | \$16,478,464 | 3 | 21,976,584 | 4 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六.9 | 8,527,285 | 1 | 14,750,200 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 四 | 1,726,292 | - | 4,152,272 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六.13 | 27,843,362 | 5 | 40,825,174 | 7 |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 | 四、五及六.6 | 4,629,024 | 1 | 3,466,024 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 四、六.5及十二 | 154,307,573 | 25 | 152,143,153 | 24 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 213,512,000 | 35 | 237,313,407 | 39 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$608,844,782 | 100 | \$608,614,030 | 100 |

(請參閱個別財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：

五張
璇

宏利證券投資信託股份有限公司
個別資產負債表(續)

民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 代碼 | 負債及權益 | | 民國一一一年十二月三十一日 | | 民國一一〇年十二月三十一日 | |
|------|-----------|----------|---------------|------|---------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 2200 | 流動負債 | | | | | |
| 2220 | 其他應付款 | 四及十二 | \$103,580,300 | 17 | \$74,070,663 | 12 |
| 2280 | 其他應付款—關係人 | 四、七及十二 | 26,448,280 | 4 | 28,418,490 | 5 |
| 2300 | 租賃負債—流動 | 四、六、九及十二 | 8,338,418 | 1 | 7,582,983 | 1 |
| 21xx | 其他流動負債 | | 3,980,996 | 1 | 3,385,022 | 1 |
| | 流動負債合計 | | 142,347,994 | 23 | 113,457,158 | 19 |
| 2580 | 非流動負債 | | | | | |
| 2570 | 租賃負債—非流動 | 四、六、九及十二 | \$388,841 | - | 7,855,037 | 1 |
| 2600 | 遞延所得稅負債 | 四、五及六.13 | 1,018,005 | - | 269,512 | - |
| 25xx | 其他非流動負債 | | 2,400,000 | 1 | 2,400,000 | - |
| 2xxx | 非流動負債合計 | | 3,806,846 | 1 | 10,524,549 | 1 |
| | 負債總計 | | 146,154,840 | 24 | 123,981,707 | 20 |
| 31xx | 權益 | 六.7 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | \$349,500,000 | 58 | 349,500,000 | 58 |
| 3200 | 資本公積 | | 172,290,210 | 28 | 172,290,210 | 28 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | - | - | 263,888 | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 13,195 | - | 13,195 | - |
| 3350 | 待彌補虧損 | | (59,113,463) | (10) | (37,434,970) | (6) |
| | 保留盈餘合計 | | (59,100,268) | (10) | (37,157,887) | (6) |
| 3xxx | 權益總計 | | 462,689,942 | 76 | 484,632,323 | 80 |
| | 負債及權益總計 | | \$608,844,782 | 100 | \$608,614,030 | 100 |

(請參閱個別財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：

玉張璇

宏利證券投資信託股份有限公司
個別綜合損益表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 民國一一年度 | | 民國一〇年度 | |
|------|----------------|----------|-----------------|-------|-----------------|-------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | \$496,752,073 | 100 | \$437,311,344 | 100 |
| 6000 | 營業費用 | 四、六.8及七 | (508,938,819) | (102) | (453,851,416) | (104) |
| 6900 | 營業損失 | | (12,186,746) | (2) | (16,540,072) | (4) |
| 7000 | 營業外收益及費損 | 四及六.11 | 978,602 | - | 485,935 | - |
| 7190 | 其他收入 | | (415,945) | - | (701,160) | - |
| 7050 | 財務成本 | | 2,270,013 | - | 936,874 | - |
| 72xx | 其他利益及損失 | | 2,832,670 | - | 721,649 | - |
| | 營業外收益及費損合計 | | (9,354,076) | (2) | (15,818,423) | (4) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (13,501,905) | (3) | (21,199,747) | (5) |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、五及六.13 | (22,855,981) | (5) | (37,018,170) | (9) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨損 | | (22,855,981) | (5) | (37,018,170) | (9) |
| 8200 | 本期淨損 | 六.12 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 1,142,000 | - | (521,000) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (228,400) | - | 104,200 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 四、五及六.13 | 913,600 | - | (416,800) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ (21,942,381) | (5) | \$ (37,434,970) | (9) |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 | 本期淨損 | | \$ (0.65) | | \$ (1.06) | |

(請參閱個別財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

宏利證券投資信託股份有限公司

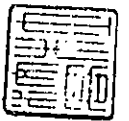
個別權益變動表

民國一〇一一年及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 項 目 | 歸屬於業主之權益 | | | | | 權益總額 |
|------------------|------------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|---------------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (或待彌補虧損) | |
| 民國一〇一〇年一月一日調整後餘額 | 普通股股本 \$349,500,000 | \$203,237,143 | \$263,888 | \$13,195 | \$(30,946,933) | 522,067,293 |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 資本公積彌補虧損 | - | (30,946,933) | - | - | 30,946,933 | - |
| 民國一〇一〇年度淨損 | - | - | - | - | (37,018,170) | (37,018,170) |
| 民國一〇一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (416,800) | (416,800) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (37,434,970) | (37,434,970) |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 349,500,000 | 172,290,210 | 263,888 | 13,195 | (37,434,970) | 484,632,323 |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (263,888) | - | 263,888 | - |
| 民國一〇一一年度淨損 | - | - | - | - | (22,855,981) | (22,855,981) |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 913,600 | 913,600 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (21,942,381) | (21,942,381) |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | \$349,500,000 | \$172,290,210 | \$- | \$13,195 | \$(59,113,463) | \$462,689,942 |

(請參閱個別財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：

王璇璇

宏利證券投資信託股份有限公司

個別現金流量表

民國一〇一一年及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

| 項 目 | 民國一〇一一年度 | 民國一〇一〇年度 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| | 金 額 | 金 額 |
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨損 | \$ (9,354,076) | \$ (15,818,423) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 13,701,492 | 14,405,201 |
| 攤銷費用 | 2,785,780 | 5,266,571 |
| 利息費用 | 415,945 | 701,160 |
| 利息收入 | (966,932) | (484,900) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益) | 1,795,048 | (1,703,678) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 應收帳款 | (88,402,595) | (1,894,783) |
| 其他應收款—關係人 | 9,404,865 | (8,086,059) |
| 預付款項 | 1,807,279 | 3,232,163 |
| 淨確定福利資產—非流動 | (21,000) | (25,000) |
| 其他非流動資產 | 17,900,515 | (12,419,582) |
| 其他應付款 | 29,509,637 | (6,795,507) |
| 其他應付款—關係人 | (1,970,210) | 12,484,469 |
| 其他流動負債 | 595,974 | 121,020 |
| 營運產生之現金流出 | (22,798,278) | (11,017,348) |
| 收取之利息 | 847,521 | 439,028 |
| 支付之利息 | (415,945) | (701,160) |
| (支付)退還之所得稅 | (65,329) | 119,329 |
| 營業活動之淨現金流出 | (22,432,031) | (11,160,151) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (3,422,978) | (4,350,541) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,741,084 | 20,943,979 |
| 取得不動產及設備 | (641,596) | (25,372,732) |
| 取得使用權資產 | (1,338,861) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | (20,064,935) | 3,131,535 |
| 取得無形資產 | (359,800) | (1,755,041) |
| 投資活動之淨現金流出 | (17,087,086) | (7,402,800) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 其他非流動負債增加 | - | 2,400,000 |
| 租賃本金償還 | (6,710,761) | (6,982,284) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (6,710,761) | (4,582,284) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (46,229,878) | (23,145,235) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 291,476,441 | 314,621,676 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$245,246,563 | \$291,476,441 |

(請參閱個別財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏利證券投資信託股份有限公司
個別財務報表附註
民國一一一年十二月三十一日
及民國一一〇年十二月三十一日
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

一、公司沿革

宏利證券投資信託股份有限公司(以下稱本公司)原名金亞太證券投資信託股份有限公司，於民國86年12月23日奉准設立，並於民國87年04月10日取得證券投資信託事業營業特許證，於民國87年07月20日開始主要營業活動。

民國91年08月30日本公司之原股東將所有股權全數轉讓於復華金融控股股份有限公司(業於民國96年09月更名為元大金融控股股份有限公司)，使本公司成為元大金融控股股份有限公司之子公司，並於民國91年09月25日奉准變更公司名稱為金復華證券投資信託股份有限公司。

元大金融控股股份有限公司董事會決議出售本公司予Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited，交易日期為民國97年10月24日。並於民國98年01月05日奉准變更公司名稱為宏利證券投資信託股份有限公司。

本公司之母公司為 Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited，持有本公司100%之股權。

本公司主要經營項目為證券投資信託業務及全權委託投資業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國111年度及110年度之個別財務報告業經董事會於民國112年3月13日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國111年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|------------------------|
| 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正) | 民國112年1月1日 |
| 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正) | 民國112年1月1日 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

(1) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正) | 民國113年1月1日 |
| 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正) | 民國113年1月1日 |

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國111年度及110年度之個別財務報告係依據證券投資信託事業管理規則暨經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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

本個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新臺幣元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算之新臺幣金額入帳。已結清外幣資產或負債所產生之兌換損益，列為當期損益。至於資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務因匯率變動所發生之兌換損失或利益，則按資產負債表日之匯率調整列為當期損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (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。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日或交割日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以現金及約當現金、應收帳款及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

(5) 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

(6) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

8. 不動產及設備

不動產及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | |
|--------|------|
| 電腦通訊設備 | 3-5年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 租賃改良 | 2-5年 |

不動產及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

9. 租 賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 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。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (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，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、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。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

10. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年)採直線法攤提。

11. 後收型類股手續費

本公司所經理之基金經主管機關核准增發後收型類股受益權單位，本公司依相關合約於後收型類股受益權單位銷售時支付予銷售機構之手續費補助，於發生時依支付金額認列為資產項目，並按其估計經濟效益期間3年採直線法予以攤銷認列費用，若前述受益權單位於3年內由投資人贖回，於贖回時即將相關未攤銷餘額認列為費用。另，本公司定期評估後收型類股手續費之可回收性及減損。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

12. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

13. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

14. 收入認列

經理費收入及銷售費收入

本公司營業收入主要來自於經理費收入及銷售費收入。經理費收入係經理所募集之證券投資信託基金而收取之經理費；銷售費收入係於募集及再銷售證券投資信託基金時，向基金申購人收取之銷售費及代理境外基金之總代理收入。上項收入均於交易期間按權責基礎認列。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

利息收入

利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

15. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個別財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當本公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

16. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

本期所得稅

本期及前期之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)

(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 所得稅

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

2. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|----------------------|----------------------|
| 活期存款 | \$133,158,163 | \$81,807,179 |
| 定期存款 | 112,088,400 | 209,669,262 |
| 合 計 | <u>\$245,246,563</u> | <u>\$291,476,441</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------------|-------------|--------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 受益憑證－開放型基金 | \$8,709,927 | \$15,823,081 |

本公司持有按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 應收帳款淨額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 應收經理費及銷售費 | \$123,469,635 | \$35,067,040 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合 計 | <u>\$123,469,635</u> | <u>\$35,067,040</u> |

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

| | 未逾期 且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | | | | 合 計 |
|-----------|---------------|---------------|--------|--------|---------|--------|---------------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91-120天 | 121天以上 | |
| 111.12.31 | \$123,469,635 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$123,469,635 |
| 110.12.31 | \$35,067,040 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$- | \$35,067,040 |

本公司持有之應收帳款未有提供擔保之情況。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

4. 不動產及設備

| | 電腦通訊設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 合 計 |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 成 本： | | | | |
| 111.01.01 | \$9,759,412 | \$3,150,888 | \$16,392,737 | \$29,303,037 |
| 增 添 | 437,676 | 173,670 | 30,250 | 641,596 |
| 處 分 | (1,075,860) | - | - | (1,075,860) |
| 111.12.31 | <u>\$9,121,228</u> | <u>\$3,324,558</u> | <u>\$16,422,987</u> | <u>\$28,868,773</u> |
| 110.01.01 | \$8,983,778 | \$1,353,310 | \$13,744,735 | \$24,081,823 |
| 增 添 | 5,829,107 | 3,150,888 | 16,392,737 | 25,372,732 |
| 處 分 | (5,053,473) | (1,353,310) | (13,744,735) | (20,151,518) |
| 110.12.31 | <u>\$9,759,412</u> | <u>\$3,150,888</u> | <u>\$16,392,737</u> | <u>\$29,303,037</u> |
| 折舊及減損： | | | | |
| 111.01.01 | \$3,743,447 | \$577,665 | \$3,005,341 | \$7,326,453 |
| 折 舊 | 2,204,913 | 644,655 | 3,290,148 | 6,139,716 |
| 處 分 | (1,075,860) | - | - | (1,075,860) |
| 111.12.31 | <u>\$4,872,500</u> | <u>\$1,222,320</u> | <u>\$6,295,489</u> | <u>\$12,390,309</u> |
| 110.01.01 | \$6,858,618 | \$1,353,310 | \$13,503,616 | \$21,715,544 |
| 折 舊 | 1,938,302 | 577,665 | 3,246,460 | 5,762,427 |
| 處 分 | (5,053,473) | (1,353,310) | (13,744,735) | (20,151,518) |
| 110.12.31 | <u>\$3,743,447</u> | <u>\$577,665</u> | <u>\$3,005,341</u> | <u>\$7,326,453</u> |
| 淨帳面金額： | | | | |
| 111.12.31 | <u>\$4,248,728</u> | <u>\$2,102,238</u> | <u>\$10,127,498</u> | <u>\$16,478,464</u> |
| 110.12.31 | <u>\$6,015,965</u> | <u>\$2,573,223</u> | <u>\$13,387,396</u> | <u>\$21,976,584</u> |

上述不動產及設備未有提供質押或擔保之情事。

5. 其他非流動資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 營業保證金 | \$115,000,000 | \$95,000,000 |
| 後收型類股手續費及遞延銷售費用 | 36,951,378 | 54,851,893 |
| 其 他 | 2,356,195 | 2,291,260 |
| 合 計 | <u>\$154,307,573</u> | <u>\$152,143,153</u> |

上述營業保證金係為辦理全權委託投資業務，而依「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」規定及為辦理境外基金業務而依「境外基金管理辦法」規定提存於金融機構之定期存款。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

6. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司於每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國111年度及110年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,261,602元及5,063,274元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述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者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。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計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。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。截至民國111年12月31日，本公司之確定福利計畫預計於下一年度提撥0元。

截至民國111年及110年12月31日，本公司之確定福利計畫均預期於民國123年到期。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 淨確定福利資產(負債)之淨利息 | \$21 | \$25 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$(3,367) | \$(4,119) |
| 計畫資產之公允價值 | 9,153 | 8,451 |
| 資產上限影響數 | (1,157) | (866) |
| 淨確定福利資產之帳列數 | \$4,629 | \$3,466 |

淨確定福利資產(負債)之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 資產上限 影響數 | 新臺幣仟元 淨確定福利 資產(負債) |
|----------------|--------------|--------------|-------------|--------------------------|
| 110.01.01 | \$(4,792) | \$9,745 | \$(991) | \$3,962 |
| 利息收入(費用) | (24) | 49 | - | 25 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | | |
| 人口統計假設變動產生之 | | | | |
| 精算損益 | (68) | - | - | (68) |
| 經驗調整 | (728) | - | - | (728) |
| 確定福利資產再衡量數 | - | 150 | - | 150 |
| 資產上限影響數之任何變動 | - | - | 125 | 125 |
| 小計 | (796) | 150 | 125 | (521) |
| 支付之福利 | 1,493 | (1,493) | - | - |
| 雇主之提撥數 | - | - | - | - |
| 110.12.31 | (4,119) | 8,451 | (866) | 3,466 |
| 利息收入(費用) | (21) | 42 | - | 21 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | | |
| 財務假設變動產生之精算 | | | | |
| 損益 | 702 | - | - | 702 |
| 經驗調整 | 71 | - | - | 71 |
| 確定福利資產再衡量數 | - | 660 | - | 660 |
| 資產上限影響數之任何變動 | - | - | (291) | (291) |
| 小計 | 773 | 660 | (291) | 1,142 |
| 支付之福利 | - | - | - | - |
| 雇主之提撥數 | - | - | - | - |
| 111.12.31 | \$(3,367) | \$9,153 | \$(1,157) | \$4,629 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.000% | 0.500% |
| 預期薪資增加率 | 2.750% | 2.750% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 新臺幣仟元 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 111年度 | | 110年度 | |
| | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 |
| 折現率增加0.5% | \$- | \$198 | \$- | \$276 |
| 折現率減少0.5% | 215 | - | 301 | - |
| 預期薪資增加0.5% | 208 | - | 288 | - |
| 預期薪資減少0.5% | - | 194 | - | 268 |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

7. 權益

(1) 普通股

本公司額定股本為699,000,000元，每股面額10元，分為69,900,000股。截至民國111年及110年12月31日，已發行股本皆為349,500,000元，每股面額均為10元，皆為34,950,000股。

(2) 資本公積

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 發行溢價 | \$172,290,210 | \$172,290,210 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法需優先填補虧損。公司無虧損者，得依公司法規定之股東會決議方法，將法定盈餘公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(4) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，先提列百分之十法定盈餘公積。再依據證券投資信託事業管理規則第十一條規定另提一定比率之特別盈餘公積，如尚有餘額，餘額併同以往年度未分配盈餘為可分配予股東之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會核定。

8. 營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 經理費收入 | \$346,717,901 | \$361,867,004 |
| 銷售費收入 | 123,800,636 | 41,879,682 |
| 其他營業收入 | 26,233,536 | 33,564,658 |
| 合 計 | <u>\$496,752,073</u> | <u>\$437,311,344</u> |

9. 租 賃

本公司簽訂營業場所及設備之商業租賃合約，其平均年限為三至六年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何異常限制條款。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產之帳面金額

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|--------------------|---------------------|
| 辦公設備 | \$313,600 | \$- |
| 運輸設備 | 543,581 | - |
| 房屋及建築 | 7,670,104 | 14,750,200 |
| 合計 | <u>\$8,527,285</u> | <u>\$14,750,200</u> |

本公司民國111年度及110年度對使用權資產分別增添1,338,861元及0元。

(b) 租賃負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|--------------------|---------------------|
| 租賃負債 | | |
| 流動 | \$8,338,418 | \$7,582,983 |
| 非流動 | 388,841 | 7,855,037 |
| 合計 | <u>\$8,727,259</u> | <u>\$15,438,020</u> |

本公司民國111年度及110年度之利息費用請詳附註六、11(2)財務成本。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 111年度 | 110年度 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 辦公設備 | \$171,048 | \$- |
| 運輸設備 | 310,632 | - |
| 房屋及建築 | 7,080,096 | 8,642,774 |
| 合計 | <u>\$7,561,776</u> | <u>\$8,642,774</u> |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 短期租賃之費用 | \$100,816 | \$96,000 |
| 低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用) | 21,953 | 492,191 |
| 合計 | <u>\$122,769</u> | <u>\$588,191</u> |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國111年度及110年度租賃之現金流出總額分別為7,249,475元及8,271,635元。

10. 營業費用

民國111年度及110年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$117,226,206 | \$129,855,524 |
| 勞健保費用 | 8,510,711 | 8,185,915 |
| 退休金費用 | 5,240,602 | 7,154,794 |
| 其他員工福利費用 | 4,937,103 | 4,755,754 |
| 折舊費用 | 13,701,492 | 14,405,201 |
| 攤銷費用 | 2,785,780 | 5,266,571 |

本公司因行業特性，其發生之員工福利、折舊及攤銷費用之功能別皆屬於營業費用。

本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國111年度及110年度因尚有累積虧損及營運狀況為稅前淨損，故未估列員工酬勞。

11. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 111年度 | 110年度 |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$966,932 | \$484,900 |
| 其他收入 | 11,670 | 1,035 |
| 合 計 | \$978,602 | \$485,935 |

(2) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 租賃負債之利息 | \$415,945 | \$701,160 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

(3) 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | \$(1,795,048) | \$1,703,678 |
| 外幣兌換利益(損失) | 4,065,061 | (766,804) |
| 合 計 | <u>\$2,270,013</u> | <u>\$936,874</u> |

12. 其他綜合損益組成部分

111年度

| | 當 期 | | 其 他 | | 稅後金額 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-----------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 | 所得稅費用 | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$1,142,000 | \$- | \$1,142,000 | \$(228,400) | \$913,600 |

110年度

| | 當 期 | | 其 他 | | 稅後金額 |
|-------------|-------------|-------|-------------|-----------|-------------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 | 所得稅利益 | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(521,000) | \$- | \$(521,000) | \$104,200 | \$(416,800) |

13. 所 得 稅

民國111年度及110年度所得稅費用主要組成如下：

(1) 本公司所得稅費用組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$- | \$54,966 |
| 遞延所得稅(利益)費用： | | |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅 | 12,642,873 | 20,273,885 |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅 | 859,032 | 870,896 |
| 所得稅費用 | <u>\$13,501,905</u> | <u>\$21,199,747</u> |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------|-------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$228,400 | \$(104,200) |

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|---------------|----------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨損 | \$(9,354,076) | \$(15,818,423) |
| 以法定所得稅率計算之所得稅 | \$1,870,815 | \$3,163,685 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | (359,009) | (340,736) |
| 最低稅負所得稅 | - | 54,966 |
| 遞延所得稅資產/負債所得稅影響數 | 11,990,099 | 18,321,832 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$13,501,905 | \$21,199,747 |

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

111年度

| | 期初餘額 | 認列於其他 | | 期末餘額 |
|----------------|--------------|----------------|-------------|---------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損益 | \$110,539 | \$(854,832) | \$- | \$(744,293) |
| 退休金費用提撥數差異 | (269,512) | (4,200) | - | (273,712) |
| 未使用課稅損失 | 40,460,835 | (12,642,873) | - | 27,817,962 |
| 精算損益再衡量數 | 253,800 | - | (228,400) | 25,400 |
| 遞延所得稅利益(費用) | | \$(13,501,905) | \$(228,400) | |
| 遞延所得稅資產淨額 | \$40,555,662 | | | 26,825,357 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$40,825,174 | | | \$27,843,362 |
| 遞延所得稅負債 | \$(269,512) | | | \$(1,018,005) |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

110年度

| | 期初餘額 | 認列於其他 | | 期末餘額 |
|----------------|--------------|----------------|-----------|--------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損益 | \$398,667 | \$(288,128) | \$- | \$110,539 |
| 退休金費用提撥數差異 | 302,826 | (572,338) | - | (269,512) |
| 採直線法認列租金調整 | 10,430 | (10,430) | - | - |
| 未使用課稅損失 | 60,734,720 | (20,273,885) | - | 40,460,835 |
| 精算損益再衡量數 | 149,600 | - | 104,200 | 253,800 |
| 遞延所得稅利益(費用) | | \$(21,144,781) | \$104,200 | |
| 遞延所得稅資產淨額 | \$61,596,243 | | | \$40,555,662 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$61,596,243 | | | \$40,825,174 |
| 遞延所得稅負債 | \$- | | | \$(269,512) |

(4) 公司內未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 虧損金額 | 尚未使用餘額 | | 最後 可抵減年度 |
|---------|------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| 101年核定數 | 96,483,110 | \$- | \$71,483,110 | 111年 |
| 102年核定數 | 31,564,785 | 31,564,785 | 31,564,785 | 112年 |
| 103年核定數 | 33,434,929 | 33,434,929 | 33,434,929 | 113年 |
| 105年核定數 | 2,524,189 | 2,524,189 | 2,524,189 | 115年 |
| 106年核定數 | 3,068,338 | 3,068,338 | 3,068,338 | 116年 |
| 107年核定數 | 8,234,512 | 8,234,512 | 8,234,512 | 117年 |
| 108年核定數 | 30,117,723 | 30,117,723 | 30,117,723 | 118年 |
| 110年申報數 | 18,059,194 | 18,059,194 | 18,059,194 | 120年 |
| 111年申報數 | 12,086,140 | 12,086,140 | - | 121年 |
| | | \$139,089,810 | \$198,486,780 | |

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國111年及110年12月31日止，未使用課稅所得損失因預期未來無足夠之課稅所得以供使用，而未認列之遞延所得稅資產金額皆為0元。

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國111年12月31日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|-------------|
| Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited | 母 公 司 |
| Manulife Investment Management International Holdings Limited | 最終控股公司為同一企業 |
| The Manufacturers Life Insurance Company | 最終控股公司為同一企業 |
| Manulife Investment Management(U.S.), LLC | 最終控股公司為同一企業 |
| Manulife Financial Asia Limited | 最終控股公司為同一企業 |
| Manulife Investment Management(Singapore) Pte. Ltd. | 最終控股公司為同一企業 |
| John Hancock Life Insurance Company (U.S.A.) | 最終控股公司為同一企業 |

關係人之重大交易如下：

1. 銷售費收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|--------------|--------------|
| 其他關係人 | | |
| Manulife Investment Management International Holdings Limited | \$19,669,089 | \$32,040,002 |

2. 其他營業收入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|--------------|--------------|
| 母 公 司 | | |
| Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited | \$26,233,536 | \$33,564,658 |

3. 營業費用

| | 111年度 | 110年度 |
|---|--------------|--------------|
| 母 公 司 | | |
| Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited | \$30,120,949 | \$37,338,971 |
| 其他關係人 | | |
| The Manufacturers Life Insurance Company | 1,429,509 | 1,307,880 |
| Manulife Investment Management(U.S.), LLC | 39,021,572 | 49,047,700 |
| 其 他 | 2,555,269 | 2,324,577 |
| 合 計 | \$73,127,299 | \$90,019,128 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

4. 其他應收款－關係人

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--|--------------------|---------------------|
| 母 公 司 | | |
| Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited | \$7,991,230 | \$10,810,534 |
| 其他關係人 | | |
| Manulife Investment Management International Holdings Limited | 965,581 | 6,955,606 |
| Manulife Financial Asia Limited | 590,504 | 1,186,040 |
| 合 計 | <u>\$9,547,315</u> | <u>\$18,952,180</u> |

5. 其他應付款－關係人

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--|---------------------|---------------------|
| 母 公 司 | | |
| Manulife Investment Management(Hong Kong) Limited | \$9,156,106 | \$12,239,164 |
| 其他關係人 | | |
| The Manufacturers Life Insurance Company | 3,961,893 | 1,903,737 |
| Manulife Investment Management(U.S.), LLC | 9,106,929 | 11,406,086 |
| Manulife Investment Management(Singapore) Pte. Ltd. | 4,204,616 | 2,840,437 |
| 其 他 | 18,736 | 29,066 |
| 合 計 | <u>\$26,448,280</u> | <u>\$28,418,490</u> |

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重要災害損失

無此事項。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$8,709,927 | \$15,823,081 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 495,835,818 | 442,883,620 |
| 合 計 | <u>\$504,545,745</u> | <u>\$458,706,701</u> |

金融負債

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 應付款項(含關係人) | \$130,028,580 | \$102,489,153 |
| 租賃負債 | 8,727,259 | 15,438,020 |
| 合 計 | <u>\$138,755,839</u> | <u>\$117,927,173</u> |

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要為匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)相關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值／貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新臺幣對美金升值／貶值1%時，對本公司於民國111年度之稅前淨損將減少／增加695,808元及110年度之稅前淨損將減少／增加384,288元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本公司之利率風險主要係來自於銀行定期存款之利率變動投資，惟前述所持有商品為持有到期而非以交易為目的，且存續期間不長，經評估後因利率變動所產生之風險並不重大，故對本公司之淨利無重大影響。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司係依信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信用機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提並以信用風險作為區分群組之基礎，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及高流動性之有價證券等以維持財務彈性。

本公司之主要金融負債分為一年內到期之其他應付款及租賃負債和超過一年以上之租賃負債。本公司自有資金主要集中在投資持有至到期日一年以下之定期存款及均有活絡市場之金融商品，多為隨時可變現之金融資產，故變現流動風險並不重大。

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項及應付款項等之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 存出保證金等，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公允價值。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、7。

7. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

- 第一等級：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)。
- 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。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國111年12月31日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|--------------|-------------|------|------|-------------|
| 金融資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 受益憑證－開放型基金 | \$8,709,927 | \$- | \$- | \$8,709,927 |

民國110年12月31日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 金融資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 受益憑證－開放型基金 | \$15,823,081 | \$- | \$- | \$15,823,081 |

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 111.12.31 | | |
|--------|-------------|---------|---------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 臺 幣 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美 金 | \$4,616,804 | 30.7352 | \$141,898,394 |
| 人 民 幣 | 1,459,351 | 4.4213 | 6,452,229 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美 金 | 2,352,923 | 30.7352 | 72,317,559 |

宏利證券投資信託股份有限公司個別財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新臺幣元為單位)

| | 110.12.31 | | |
|-------------|-------------|---------|--------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 臺 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美 金 | \$2,733,090 | 27.7116 | \$75,738,297 |
| 人 民 幣 | 276,622 | 4.3607 | 1,206,266 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美 金 | 1,346,346 | 27.7116 | 37,309,392 |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司於民國111年度及110年度外幣兌換淨損益分別為利益4,065,060元及損失766,804元。

9. 民國111年度及110年度本公司無應依金管證投字第1070328855號函令而需揭露聘任自各該事業或其關係企業退休之董事長及總經理回任各該事業顧問之情事。

宏利證券投資信託股份有限公司

重要查核說明

民國一一一年度

宏利證券投資信託股份有限公司
重要查核說明
民國一一一年度

一、內部會計控制制度實施之說明及評估

本會計師為辦理宏利證券投資信託股份有限公司民國111年度個別財務報表之查核簽證工作，已經依照審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。由於該項之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。

本會計師於本次之研究評估工作，並未發現宏利證券投資信託股份有限公司之內部會計控制制度存有重大缺失足以影響正確財務資訊之產生。

二、現金及有價證券盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

宏利證券投資信託股份有限公司本期因管理目的未設置庫存之零用金，另定期存單經執行銀行函證及取得金融機構之回函，並與帳載核對回函結果未發現重大差異，故本會計師認為該公司之定期存單足資採信。

三、各項資產與負債之函證情形

(一) 依據本事務所之抽樣方法對各項資產實施函證，其函證及回函比率彙總如下：

| 項 目 | 函證比率 | 回函比率 | 回函或調節 相 符 | 結 論 |
|----------------------|------|------|--------------|-----|
| 銀行存款 | 100% | 100% | 100% | 滿 意 |
| 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 | 100% | 100% | 100% | 滿 意 |
| 營業保證金 | 100% | 100% | 100% | 滿 意 |

有關上列函證回函不符者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。

(二) 除上述函證及其有關之查核程序外，其他重要科目之主要查核程序彙總如下：

1. 取得各主要科目之明細表，核與總分類帳餘額相符或調節相符。
2. 就營業收入及利息收入執行合理性測試或其他證實性測試，以驗證其收入之正確性及完整性。

3. 核算折舊費用之合理性；抽查不動產及設備與使用權資產增添之原始憑證，並核對財產目錄。

4. 抽查期後支出憑證及有關會議紀錄及合約，以查明有無重大未入帳之負債或應揭露之承諾事項。

經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為上列重要科目之民國111年12月31日餘額，尚能允當表達。

四、資金貸與股東或他人之說明

經核閱宏利證券投資信託股份有限公司董事會議事錄及抽核本期主要往來銀行帳戶、利息收入與其他資產及重大現金交易，並未發現宏利證券投資信託股份有限公司有將資金貸與股東或他人之情形。

五、重大財務比率變動說明：

宏利證券投資信託股份有限公司民國111年度之營業利益比率變動達20%以上者：主係本年度受金管會核可安本標準境外基金銷售及相關客戶服務事宜，故有增加相關手續費收入及費用所致；民國110年度之營業利益比率變動達20%以上者：主因今年產品費率與去年不同所致。

六、其他項目重大變動說明：

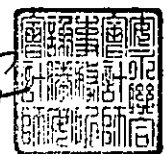
1. 其他資產之各項目前後期變動比率達50%以上，且其變動金額達新臺幣一千萬元以上者：本期應收帳款淨額較去年同期增加，主係本年度開始代銷安本境外基金之應收銷售及管理費截至民國111年12月31日前皆尚未收回所致。

2. 營業外收支之各項目前後期變動比率達50%以上，且其變動金額達新臺幣一千萬元以上者：無此情事。

七、金融監督管理委員會前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：無此情形。

安永聯合會計師事務所

會計師：謝勝安



中華民國一一二年三月十三日

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11212876 號

會員姓名： 謝勝安

事務所電話： (02)27578888

事務所名稱： 安永聯合會計師事務所

事務所統一編號： 04111302


事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號9樓

委託人統一編號： 16433720

會員書字號： 北市會證字第 3966 號

印鑑證明書用途： 辦理 宏利證券投資信託股份有限公司

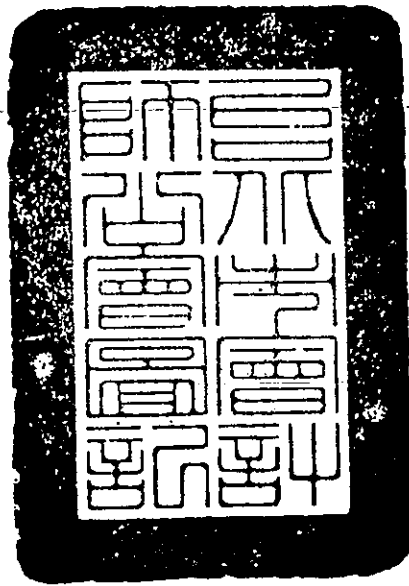
111 年度 (自民國 111 年 01 月 01 日 至 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 謝勝安 | 存會印鑑 (一) |  |
|------------|-----|-------------|---|

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 03 月 10 日

經理公司:宏利證券投資信託股份有限公司



負責人:杜汶高

地址:台北市松仁路 97 號 3 樓



(封底)