

台新高股息平衡基金 (本基金並無保證收益及配息)

公開說明書

- 一、基金名稱：台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並無保證收益及配息)
- 二、基金種類：平衡型基金
- 三、基本投資方針：請參閱本公開說明書【基金概況】壹、九、投資基本方針及範圍簡述
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資地區：國內
- 六、基金計價幣別：新台幣
- 七、本次核准發行總面額：首次核准淨發行總面額為新台幣伍拾億元整
- 八、本次核准發行受益權單位數：首次核准淨發行受益權單位總數為伍億個單位
- 九、保證機構名稱：本基金非保本型基金，無需保證機構
- 十、經理公司：台新證券投資信託股份有限公司

注意事項：

- (一) 本基金經金融監督管理委員會核准，惟不表示本基金絕無風險。本公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益。
- (二) 本基金 TISA 類型受益權單位相關注意事項：
 - 1、僅限自然人(本國居民，包含因工作、婚姻、生活而長居臺灣之外籍人士)得申購。
 - 2、本基金 TISA 類型以新台幣計價，TISA 類型不分配收益，併入基金資產。
 - 3、申購 TISA 類型僅限定期定額，每次最低申購金額為新台幣壹仟元，且申購金額最高上限為新台幣壹萬元。
 - 4、投資人申購前應瞭解本基金具有 TISA 類型及其他類型。TISA 類型具有較低經理費且不收取申購手續費，投資人首次扣款成功後需連續扣款成功 24 個月，若未滿連續 24 個月成功扣款者，則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內，投資人就該基金類型不得新增定期定額申購契約。投資人應依本身投資理財規劃，自行判斷選擇投資 TISA 類型或其他類型。
 - 5、本基金 TISA 類型經理費率按 TISA 類型之淨資產價值每年百分之零點陸 (0.6%) 之比率，逐日累計計算，並自 TISA 類型首次銷售之日起每曆月給付乙次。
 - 6、為明確計算 TISA 帳戶之年度投資本金及持有期間，投資人申購 TISA 類型基金前須向銷售機構申請開設專屬戶別之 TISA 帳戶。投資人得於不同銷售機構申請開設 TISA 帳戶，惟單一銷售機構僅限開設一帳戶。
 - 7、銷售機構應取得投資人同意提供 TISA 帳戶資料予集保結算所 TISA 帳戶申報暨查詢平台，俾提供其 TISA 帳戶資訊查詢服務。
 - 8、投資人 TISA 帳戶內之資產不得辦理涉及匯入事項之帳簿劃撥交易(如：抵繳擔保品、不限用途款項借貸、贈與、私讓等)。
 - 9、投資人定期定額申購後，不得向銷售機構指定契約申請贖回，銷售機構應以先進先出法扣抵投資人庫存餘額並登載於交易明細。

- 10、銷售機構須向集保結算所申請使用 TISA 帳戶申報暨查詢平台，並依集保結算所作業要點規定，申報投資人 TISA 帳戶之基本資料、交易明細及餘額資訊。
 - 11、投資人透過銷售機構以特定金錢信託方式申購 TISA 類型者，銷售機構(例如銀行、證券商財富管理)將另外收取信託管理費，收取方式及時點依銷售機構規定辦理。
 - 12、投資 TISA 類型應自負盈虧，且無稅負優惠。
 - 13、TISA 類型與勞工退休金條例規定勞工每月自願提繳之退休金無關。
 - 14、各基金間之受益權單位不得轉申購 TISA 類型。
- (三) 有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 20 頁至第 22 頁及第 23 頁至第 28 頁。
- (四) 投資人應注意本基金投資之風險包括利率風險、債券交易市場流動性不足之風險及投資公司債之風險；本基金或有因利率變動、債券交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險，同時或有受益人大量贖回時，致延遲給付贖回價款之可能。
- (五) 投資遞延手續費 NA 類型及 NB 類型者，其手續費之收取將於買回時支付，且該費用將依持有期間而有所不同，其餘費用之計收與前收手續費類型完全相同，亦不加計分銷費用，請參閱本公開說明書【基金概況】玖、二、「受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式」。
- (六) 本基金無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部分或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。
- (七) 為避免因投資人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之投資人之權益，並稀釋基金之獲利，本基金不歡迎投資人進行短線交易。
- (八) 基金配息不代表基金實際報酬，且過去配息不代表未來配息；基金淨值可能因市場因素而上下波動，投資人於獲配息時，宜一併注意基金淨值之變動。
- (九) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本公司及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。

查詢本公開說明書網址:

台新投信網址: <http://www.tsit.com.tw/>

公開資訊觀測站網址: <http://mops.twse.com.tw/>

台 新 證 券 投 資 信 託 股 份 有 限 公 司

中華民國 115 年 5 月 刊 印

封裡

- 一、本基金之經理公司
- 二、台新證券投資信託股份有限公司
- 三、台北總公司：台北市中山區南京東路二段 167 號 11 樓
電話：(02)2501-3838
網址：<http://www.tsit.com.tw/>
發言人：葉柱均 總經理
電話：(02)2501-3838
電子郵件信箱：fundsvgroup@tsit.com.tw
- 四、本基金之保管機構
臺灣中小企業銀行股份有限公司
地址：臺北市塔城街三十號
電話：(02)2559-7171
網址：<http://www.tbb.com.tw/>
- 五、本基金之受託管理機構：本基金無受託管理機構
- 六、本基金之國外投資顧問公司：本基金無國外投資顧問公司
- 七、本基金之國外受託保管機構：本基金無國外受託保管機構
- 八、本基金之保證機構：本基金無保證機構
- 九、本基金之受益憑證簽證機構：無
- 十、本基金之受益憑證事務代理機構：無
- 十一、本基金之財務報告簽證會計師事務所
勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725-9988
會計師：楊靜婷 方涵妮
網址：<http://www.deloitte.com/>
- 十二、經理公司或本基金之信用評等機構：無
- 十三、經理公司或本基金無受託管理機構
- 十四、本基金公開說明書分送計畫：
陳列處所：經理公司、本基金保管機構及本基金各銷售機構。

索取方式:投資人可前往陳列處所或電洽經理公司或上經理公司網站
(<http://www.tsit.com.tw/>) 下載或上公開資訊觀測站
(<http://mops.twse.com.tw/>) 下載。

分送方式:向經理公司索取者，本公司將以郵寄或電子郵件傳輸方式交付予投資人。

投資人申訴管道：

投資人發生金融消費爭議應先向經理公司申訴，投資人如不接受處理結果或經理公司逾 30 日未回覆處理結果，得於 60 日內向金融消費評議中心申請評議。

1.經理公司

(1)電話申訴：客服專線 0800-021-666 (營業時間週一至週五 8:30 - 17:30) 。

(2)電子郵件申訴：電子郵件信箱 fundsvgroup@tsit.com.tw，請載明投資人之姓名、聯絡電話、電子郵件信箱並詳述申訴之內容。

(3)書面申訴：郵寄地址 104 台北市中山區南京東路二段 167 號 11 樓 台新投信收，請載明投資人之姓名、聯絡電話、聯絡地址並詳述申訴之內容。

2.中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會/聯絡電話: (02)2581-7288

3.財團法人金融消費評議中心/金融消費爭議免費服務專線：0800-789885

目 錄

| | |
|------------------------------------|----|
| 【基金概況】 | 1 |
| 壹、基金簡介..... | 1 |
| 貳、基金性質..... | 15 |
| 參、經理公司及基金保管機構之職責..... | 15 |
| 肆、基金投資..... | 18 |
| 伍、投資風險揭露..... | 23 |
| 陸、收益分配..... | 29 |
| 柒、申購受益憑證..... | 30 |
| 捌、買回受益憑證..... | 33 |
| 玖、受益人之權利及費用負擔..... | 36 |
| 拾、基金之資訊揭露..... | 39 |
| 拾壹、基金運用狀況..... | 42 |
| 【證券投資信託契約主要內容】 | 43 |
| 壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間..... | 43 |
| 貳、基金發行總面額及受益權單位總數..... | 43 |
| 參、受益憑證之發行及簽證..... | 43 |
| 肆、受益憑證之申購..... | 44 |
| 伍、基金之成立與不成立..... | 44 |
| 陸、受益憑證上市及終止上市..... | 44 |
| 柒、基金之資產..... | 44 |
| 捌、基金應負擔之費用..... | 45 |
| 玖、受益人之權利、義務與責任..... | 45 |
| 拾、經理公司之權利、義務與責任..... | 45 |
| 拾壹、保管機構之權利、義務與責任..... | 45 |
| 拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍..... | 46 |
| 拾參、收益分配..... | 46 |
| 拾肆、受益憑證之買回..... | 46 |
| 拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算..... | 46 |
| 拾陸、基金經理公司之更換..... | 46 |
| 拾柒、基金保管機構之更換..... | 47 |
| 拾捌、證券投資信託契約之終止..... | 47 |
| 拾玖、基金之清算..... | 48 |
| 貳拾、受益人名簿..... | 49 |
| 貳拾壹、受益人會議..... | 49 |
| 貳拾貳、通知及公告..... | 49 |
| 貳拾參、證券投資信託契約之修正..... | 49 |
| 【經理公司概况】 | 50 |
| 壹、事業簡介..... | 50 |

| | |
|--|-----|
| 貳、事業組織..... | 55 |
| 參、利害關係公司揭露..... | 61 |
| 肆、營運情形..... | 63 |
| 伍、受處罰之情形（最近二年度）..... | 72 |
| 陸、訴訟或非訟事件..... | 72 |
| 【未載事項】..... | 72 |
| 【基金銷售機構之名稱、地址及電話】..... | 73 |
| 【特別應記載事項】..... | 74 |
| 【附錄一】經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書..... | 76 |
| 【附錄二】經理公司內部控制制度聲明書..... | 77 |
| 【附錄三】經理公司應就公司治理情形載明之事項..... | 78 |
| 【附錄四】本基金證券投資信託契約與契約範本條文對照表..... | 80 |
| 【附錄五】最近二年度經理公司之財務報告..... | 80 |
| 【附錄六】本基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告..... | 124 |
| 【附錄七】「證券投資信託基金資產價值之計算標準」..... | 125 |
| 【附錄八】「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」.... | 132 |
| 【附錄九】基金運用情形..... | 135 |

【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，最高為新台幣伍拾億元，最低為新台幣壹拾億元。

二、受益權單位總數

1. 本基金首次淨發行受益權單位總數，最高為伍億個單位，最低為壹億個單位。
2. 本基金受益憑證分為 A 類型受益權單位、B 類型受益權單位、TISA 類型受益權單位、NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位。

三、每受益權單位面額

本基金受益權單位面額為新台幣壹拾元。

四、得否追加發行

本基金募集達最高發行總面額之百分之九十五以上並符合金管會規定，得經金管會核准，追加發行。

五、成立條件與成立日本基金之成立條件，為：

本基金證券投資信託契約（以下簡稱信託契約）第三條第二項之規定，於開始募集之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；基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會申請核准，經金管會核准後始得成立。本基金之成立日為中華民國 94 年 6 月 10 日。

六、預定發行日期

1. 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個營業日。
2. 本基金受益憑證分下列各類型發行，分別為 A 類型受益憑證、B 類型受益憑證、NA 類型受益憑證、NB 類型受益憑證及 TISA 類型受益憑證。

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，本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

本基金主要投資於中華民國境內之國內上市、上櫃公司股票、經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票、承銷股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含上市或上櫃之次順位公司債)、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含上市或上櫃之次順位金融債券)或經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。

九、投資基本方針及範圍簡述

(一) 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。其投資之範圍主要為中華民國境內之國內上市、上櫃公司股票、經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票、承銷股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券、台灣存託憑證、

政府公債、公司債(含上市或上櫃之次順位公司債)、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含上市或上櫃之次順位金融債券)或經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，並依下列規範進行投資：

1、本基金自成立日起三個月後，投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、台灣存託憑證之總額，不得超過本基金淨資產價值之百分之九十(90%)且不得低於本基金淨資產價值之百分之十(10%)。

2、本基金之股票投資部位百分之六十以上投資於股利率(現金股息/股價)高於市場平均水準之上市、上櫃公司股票。前述「現金股息」係指該公司最近一年內已公布(經股東會通過)之現金股息；「股價」係指每一營業日各該股票之收盤價；「市場平均水準」係指：前一月度全體上市、上櫃公司之平均股利率，其計算公式為(各上市及上櫃公司現金股息乘以該公司當月最後交易日流通在外股數之總和)除以(全體各上市及上櫃公司當月最後交易日股價乘以該公司當月最後交易日流通在外股數之總和)。

3、本基金依前述規定持有之股票，於持有後因股利率變動而導致低於市場平均水準時，經理公司應於發生後兩個月內，採取適當處置，以符合前述規定。

4、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，經理公司得不受前述第2款比例之限制，本款所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：

(1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)；

(2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。

然前述特殊情形結束後，經理公司應於三十個營業日內立即調整，以符合第2款之限制。

(二)經理公司得為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金(ETF)、利率之期貨契約、選擇權契約及期貨選擇權契約，但須符合金管會『證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項』及其他金管會之相關規定。

(三)本基金不投資結構式利率商品。

十、基金投資策略及基金特色

(一) 投資策略

1. 本基金運用固定收益的投資工具及股票投資的方式來進行資產管理，為降低股市波動的風險及兼顧合理報酬，投資於股票之總額，不得超過本基金淨資產價值之90%且不得低於本基金淨資產價值之10%，股票部位標的選擇上將選擇高現金股息的個股擇優投資。

2. 股票投資策略上首要為符合高股息精神，每日股票持股中至少保持60%以上比率為高股息股票，本基金所定義之高股息股票為殖利率高於市場平均殖利率，現金股息係指已由個股公告之年度配息，在上項投資範圍下，本基金操作將堅持基本面選股，在保守高股息操作及積極成長族群中作適度調配，在高股息股票族群中佈局長期具穩

定現金配息能力股票，並在契約可範圍中，佈局操作具較高成長潛力標的，以達成在保守穩健及積極成長的天平兩端的調合並行。

3. 固定收益投資策略著重在長期穩健之投資報酬，並講求長、中、短期優秀績效的一致性以及穩定的收益率，因此投資標的將以定存、債券型基金或具優良信評的債券為主，另外為保有較高的流動準備，以因應因利率的揚升而須調整資產，將維持較低的持債比重。

4. 在投資組合建構上，本基金投資組合首要為具穩定且具延續性高股息標的，如同金字塔投資中穩定的基石，爾後往上堆疊尋找具成長性之高股息及非高股息標的，在股票持股選擇下，先 Top-Down 挑選出成長性之產業趨勢，再 Bottom-Up 挑選出兼具高股息定義以及具有競爭力與成長性之企業，建構適於本基金投資組合。

(二) 基金特色

本基金的特色為股票部位以股息殖利率高於市場平均水準為主要投資對象，配合各產業族群的景氣循環位置，適當調整投資標準，利用個股的股息殖利率、本益比、股價淨值比作為進出的參考指標，以求平穩合理的年化報酬表現，其主要評量的標準如下。

1、高股息投資組合之股息殖利率高於市場平均殖利率。

2、各產業景氣循環分四階段

A、成長高原期:景氣進入高峰的產業將挑選高股息殖利率之個股投資，以賺取股息殖利率為目標。

B、衰退期:景氣反轉向下的族群將不投資

C、落底期:景氣即將落底的產業將選擇股息殖利率高於同族群平均的個股長期投資，賺取資本利得。

D、復甦成長期:產業族群景氣脫離谷底向上者，將挑選預期未來有高配息能力之個股，波段投資賺取資本利得及股息收益。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金屬於股債配置但原則上為偏股操作之平衡型基金，具有進可攻，退可守的特性，其獲利來源為股票之資本利得及股利，以及債券部位之利息收入。適合可承受股市較多波動風險之投資人。

十二、銷售開始日

1. 本基金 A 類型首次募集經金管會核准，自民國九十四年五月二十四日開始募集。

2. 本基金 B 類型、NA 類型及 NB 類型首次募集經金管會核准，自民國一百一十年五月十一日開始募集。

3. TISA 類型受益憑證首次銷售日為 115 年 6 月 8 日。

十三、銷售方式(TISA 類型受益權單位生效日期為 115 年 6 月 8 日)

1. 本基金 A 類型、B 類型、NA 類型及 NB 類型之受益權單位由經理公司或各委任基金銷售機構銷售之；TISA 類型受益權單位之申購僅得向基金銷售機構為之。

2. 本基金分為 A 類型、B 類型、NA 類型、NB 類型及 TISA 類型受益權單位。一般投資人僅得申購 A 類型、B 類型、NA 類型及 NB 類型受益權單位；TISA 類型受益權單位限向公開說明書所載之銷售機構申購，並須於申購契約約定以每月定期定額方式扣款連續成功 24

個月，若未滿連續 24 個月成功扣款者，則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內，該投資人就該 TISA 類型受益權單位不得新增定期定額申購契約。

十四、申購價金

(一) 申購價金係指申購本基金受益權單位數應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司所訂定之申購手續費(含遞延手續費)及反稀釋費用；申購 TISA 類型受益權單位不收取申購手續費。

(二) 本基金每受益權單位之發行價格如下：

- 1、本基金成立日前(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該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。但 B 類型受益權單位、NA 類型受益權單位、NB 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應按當日 A 類型受益權單位之淨資產價值分別計算之。

(三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。

(四) 因受益人申請買回致 NA 類型及 NB 類型之淨資產價值為零者，其銷售之發行價格依照「計算依據」辦理，直至投資人實際申購該類型受益權單位為止。

發行價格之「計算依據」依下列規則辦理：

NA 類型及 NB 類型受益權單位之淨資產價值為零者，其每日之發行價格參考依據分別為--

1. NA 類型受益權單位以 A 類型受益權單位之銷售當日單位淨資產價值為依據，以 A 類型之單位淨資產價值其日報酬比率為換算依據。見釋例 A.
2. NB 類型受益權單位以 B 類型受益權單位之銷售當日單位淨資產價值為依據，以 B 類型之單位淨資產價值其日報酬比率為換算依據。見釋例 B.

釋例說明:

A.

當 NA 類型受益權單位淨資產價值為零時，該基金銷售當日 A 類型受益權單位有單位淨資產價值。依據上述說明，以下列方式進行換算：

(a) 銷售日前 NA 類型受益權單位最後公布之每單位淨資產價值為 10.9500 元.....

(A)

(b) 銷售日前 A 類型受益權單位之每單位淨資產價值為 10.5000 元，銷售當日 A 類型受益權單位之每單位淨資產價值為 10.6050，換算當日 A 類型每單位淨資產之日報酬比率為

$10.6050/10.5000-1=1.380952\%.....$ (B)

(c) NA 類型受益權單位之銷售價格=銷售日前 A 類型受益權單位最後公布之每單位淨資產價 $\times (1+\text{換算當日 A 基金每單位淨資產價值報酬率})=(A) \times (1+(B))=10.95 \times (1+1.380952\%) =11.1012$

【前述該受益權單位其發行價格之依據，計算至投資人實際申購該受益權單位為止。】

B.

當 NB 類型受益權單位淨資產價值為零時，該基金銷售當日 B 類型受益權單位有單位淨資產價值。依據上述 B.說明，以下列方式進行換算：

(a) 銷售日前 NB 類型受益權單位最後公布之每單位淨資產價值為 10.9500 元.....(A)

(b) 銷售日前 B 類型受益權單位之每單位淨資產價值為 10.2900 元，當日 B 類型受益權單位之每單位淨資產價值為 10.3929 元，換算銷售當日 B 類型受益權單位之每單位淨資產報酬比率为 $10.3929/10.29-1=1\%$(B)

(c) NB 類型受益權單位之銷售價格=銷售日前 NB 受益權單位最後公布之每單位淨資產價值 $\times(1+\text{換算當日 B 類型每單位淨資產價值報酬率}) = (A) \times(1+(B)) = 10.95 \times(1+1\%) = 11.0595$

【前述該受益權單位其發行價格之依據，計算至投資人實際申購該受益權單位為止。】

(五) 本基金每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)如下：

1. 申購時給付(僅 A 類型及 B 類型受益權單位適用)：每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三。現行之申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內定之。

2. 買回時給付，即遞延手續費(僅 NA 類型及 NB 類型受益權單位適用)：按每受益權單位申購日發行價格或買回日單位淨資產價值孰低者，乘以下列比率，再乘以買回單位數：

(1) 持有期間 0~1 年(含)：3%

(2) 持有期間 1 年~2 年(含)：2%

(3) 持有期間 2 年~3 年(含)：1%

(4) 持有期間超過 3 年：0%

(註：計算遞延手續費時，本基金 NA 類型或 NB 類型轉申購至經理公司其它基金之 N 類型相同計價幣別，持有期間將累積計算)

(六) 本基金受益權單位所發行價格乘以申購單位數所得之發行價額歸入本基金資產。各類型受益憑證申購手續費不列入本基金資產。

(七) 本基金反稀釋費用機制係為避免投資人大額申購或買回投信基金時，因其衍生的相關交易費用或成本(包括但不限於交易或交割費用、匯率波動損益、買賣價差等)使基金淨值被稀釋，進而影響基金既有投資人之權益，因而增訂投信基金得收取反稀釋費用，此費用將歸入基金資產，俾利保護既有投資人權益。(反稀釋費用生效日期將另行公告)

(1) 反稀釋費用機制啟動門檻及費用率說明

(A) 任一投資人任一營業日之申購、買回或轉申購分別認定，如達基金淨資產價值 10%(下稱啟動門檻)即收取固定費率 0.1%之費用。

(B) 反稀釋費用比率上限為 2%。

(C) 反稀釋費用比率於上限內得由經理公司在此範圍內公告後調整。

(2) 例外情形：

(A) 投信基金自首次募集日起至閉鎖期期間得不收取反稀釋費用。

(B) 投信基金合併或清算事由，投資人依合併/清算主管機關核准日至合併/清算基

準日之期間行使其權益者，排除適用反稀釋費用機制。

(C) 同一投資人同日對同一基金同級別或不同級別的轉換，排除適用反稀釋費用機制。

(3) 大額申購交易符合反稀釋啟動門檻需收取反稀釋費用者，依下列原則辦理：

(A) 大額申購交易之反稀釋費用得自該投資人原始申購金額中扣除。

(B) 大額申購交易之反稀釋費用計算方式：為原始申購金額×反稀釋交易費率= 扣收之金額。

(4) 大額買回交易收取反稀釋費用者，依下列原則辦理：

(A) 大額買回反稀釋費用由投信事業自行自買回款扣收。

(B) 大額買回交易反稀釋費用計算方式為：買回單位數×買回淨值×反稀釋費率= 扣收之金額。

(5) 申購範例釋例

(A) 假設基金反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。

(B) A 基金 T-2 基金規模為新臺幣 50 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 50 億 *10% = 5 億。

(C) 甲銷售機構於 T 日申購交易中，包含 A 投資人原始申購 \$10 億及 B 投資人原始申購 \$1 億。

(D) A 投資人向銷售機構原始申購金額 \$10 億達啟動門檻，投資人約需支付反稀釋費用 1,000 萬(大額申購金額 \$10 億*反稀釋費用率 1% = \$1,000 萬)，假設自投資人的原始申購金額中扣除，即投資人扣除反稀釋費用約 \$1,000 萬後之申購金額約為 \$9 億 9 千萬。

(E) B 投資人向銷售機構申購金額 \$1 億，未達門檻，不收取。

(6) 買回範例釋例

(A) 假設基金反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。

(B) A 基金 T-2 基金規模為新臺幣 50 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 50 億 *10% = 5 億。

(C) 甲銷售機構於 T 日買回交易，包含：

a. A 投資人買回 A 投信基金 A 級別 9 百萬單位及

b. B 投資人買回 A 投信基金 B 級別 3 百萬單位。

c. A 級別 T-2 日基金淨值 60、B 級別 T-2 日基金淨值 30.5。

(D) A 投資人向銷售機構買回 A 投信基金 A 級別 9 百萬單位，A 級別 T-2 日基金淨值 60。(9 百萬單位 * A 級別 T-2 日基金淨值 60 = 買回預估金額 5 億 4 千萬) 達啟動門檻，需收取反稀釋費用。銷售機構給付給投資人的買回價款需扣除 1% 的反稀釋費用。(實際買回價款 * 1%)

(E) B 投資人向銷售機構買回 A 投信基金 B 級別 3 百萬單位，B 級別 T-2 日基金淨值 30.5。(3 百萬單位 * B 級別 T-2 日基金淨值 30.5 = 買回預估金額 9 千 150 萬)，未達啟動門檻，不收取反稀釋費用。

(7) 轉申購範例釋例 1(國內轉國內、買回及申購均達門檻)

(A) 假設 A 基金(國內型)反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。

- (B) 假設 B 基金(國內型)反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。
- (C) A 基金(國內型)於 T 日可取得之最新(T-2)基金規模新臺幣 50 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 50 億*10% = 5 億。
- (D) B 基金(國內型)於 T 日可取得之最新(T-2)基金規模新臺幣\$40 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 40 億*10% = 4 億。
- (E) 甲投資人於 T 日向銷售機構申請將 900 萬單位 A 基金(國內型)全數轉申購 B 基金(國內型)。
- (F) 乙投資人於 T 日向銷售機構申請將 300 萬單位 A 基金(國內型)全數轉申購 B 基金(國內型)。
- (G) T+1 日 A 基金(國內型)淨值@61 元。
- (H) T+X 日 B 基金(國內型)淨值@50 元(T+X 指買回轉申購交易中之買回交易的付款日。)
- (I) 假設短線買回費、手續費等相關費用金額均為\$0。
- (J) A 基金 T-2 日的規模、B 基金 T-2 日的規模、反稀釋啟動門檻及反稀釋費用率

| 基金別 | 基金規模 | 門檻比率 | 反稀釋 啟動門檻 | 反稀釋 費用率 |
|-----------|------|------|-------------|------------|
| A 基金(國內型) | 50 億 | 10% | 5 億 | 1% |
| B 基金(國內型) | 40 億 | 10% | 4 億 | 1% |

(K) 甲投資人與乙投資人是否違反稀釋啟動門檻如下表

| 投資人 | 基金 | 買回單位數 | T-2 日 A 基金 NAV | 預估 買回 金額 | 是否達 買回 反稀釋門檻 | 是否達 申購 反稀釋門檻 |
|-----|-------|-------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 甲 | A 轉 B | 900 萬 | 60 | 5.4 億 | Y | Y |
| 乙 | A 轉 B | 300 萬 | 60 | 1.8 億 | N | N |

(L) 甲投資人之反稀釋費用如下表:

| 基金別 | 買回總價金 | 買回反稀釋費用 | 買回實付金額 |
|-----|---|---------------------------------|------------------------------------|
| A | \$549,000,000 (總買回 900 萬單位數 *@61) | \$5,490,000 (900 萬單位*@61*1%) | \$543,510,000 (買回總價金-反稀釋費 用) |

| 基金別 | 轉申購金額 | 申購反稀釋費用 | 申購單位數 |
|-----|---------------------------|--|---|
| B | \$543,510,000 (買回實付金額) | \$5,435,100 (甲投資人之轉申購 金額*反稀釋費用率) ([900 萬單位 * @61 *(1- 1%)]*1%) | 10,761,498 (申購金額-反稀釋費用)/ 淨值 (543,510,000- 5,435,100)/50 |

(8)轉申購範例釋例 2(國內轉國內、買回未達門檻、申購達門檻)

- (A) 假設 A 基金(國內型)反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。
- (B) 假設 B 基金(國內型)反稀釋啟動門檻為基金規模的 10%、反稀釋費用率 1%。
- (C) A 基金於 T 日可取得之最新(T-2)基金規模新臺幣\$500 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 500 億*10% = 50 億。
- (D) B 基金於 T 日可取得之最新(T-2)基金規模新臺幣\$40 億，則 T 日之反稀釋啟動門檻則為 40 億*10% = 4 億。
- (E) 甲投資人於 T 日向銷售機構申請將 900 萬單位 A 基金轉申購 B 基金。
- (F) 乙投資人於 T 日向銷售機構申請將 300 萬單位 A 基金轉申購 B 基金。
- (G) T+1 日 A 基金淨值@61 元。
- (H) T+X 日 B 基金淨值@50 元(T+X 指買回轉申購交易中之買回交易的付款日。)
- (I) 假設短線買回費、手續費等相關費用金額均為\$0。
- (J) A 基金 T-2 日的規模、B 基金 T-2 日的規模、反稀釋啟動門檻及反稀釋費用率

| 基金別 | 基金規模 | 門檻比率 | 反稀釋 啟動門檻 | 反稀釋 費用率 |
|-----------|-------|------|-------------|------------|
| A 基金(國內型) | 500 億 | 10% | 50 億 | 1% |
| B 基金(國內型) | 40 億 | 10% | 4 億 | 1% |

(K) 甲投資人與乙投資人是否違反稀釋啟動門檻如下表

| 投資人 | 基金 | 買回 單位數 | T-2 日 A 基金 NAV | 預估 買回 金額 | 是否達 買回反稀釋 門檻 | 是否達 申購反稀釋 門檻 |
|-----|-------|-----------|----------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 甲 | A 轉 B | 900 萬 | 60 | 5.4 億 | N | Y |
| 乙 | A 轉 B | 300 萬 | 60 | 1.8 億 | N | N |

(L) 甲投資人之反稀釋費用如下表:

| 基金別 | 申購總價金 | 申購反稀釋費用 | 總申購單位數 |
|-----|---|-------------------------------------|---|
| B | \$549,000,000 (總買回 900 萬單位數 *@61) | \$5,490,000 (900 萬單位 *@61*1%) | $(549,000,000 - 5,490,000) / 50 =$ 10,870,200 單位 |

十五、最低申購金額

本基金申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，惟以經理公司任一基金之買回價金轉申購，或透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購，或與經理公司另有約定外，不在此限。

(一) 自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低金額為新台幣壹萬元整，但若申購人以經理公司發行之其他基金買回價金之金額再投資本基金者，其申購得不受最低金額新台幣壹萬元之限制。

(二) 成立日後：

1. A 類型及 NA 類型受益權單位為新台幣參仟元整，如採定期定額扣款申購者(限 A 類型受益權單位)，為新台幣參仟元整(超過者，以新台幣壹仟元或其整數倍數為限)；

2. B 類型及 NB 類型受益權單位為新台幣壹拾萬元整，如採定期定額扣款申購者(限 B 類型計價受益權單位)，為新台幣壹萬元整(超過者，以新台幣壹仟元或其整數倍數為限)；

3. NA 類型及 NB 類型受益權單位暫不開放定期定額申購。

(三) 申購人首次申購 TISA 類型僅限定期定額，每次最低申購金額為新台幣壹仟元，且申購金額最高上限為新台幣壹萬元。投資人首次扣款成功後需連續扣款成功 24 個月，若未滿連續 24 個月成功扣款者，則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內，投資人就該基金類型不得新增定期定額申購契約。(TISA 類型受益權單位生效日期將另行公告)

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

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

1、客戶為本國人者

(1) 自然人應提供國民身分證；但未滿十四歲且未申請國民身分證者，應提供戶口名簿影本、戶籍謄本或電子戶籍謄本。未成年人、受監護宣告人或受輔助宣告人，應提供法定代理人或輔助人之國民身分證、護照、居留證等身分證明文件。但除戶籍謄本或電子戶籍謄本應檢送正本外，上述文件檢送影本者，應再提供以下文件，並由經理公司或代辦受益憑證機構向受益人以電話或以函證方式確認檢附之影本與正本相符。

A. 本人聲明書；。

B. 經公證人認證之證明文件正本或印鑑證明正本或第二身分證明文件影本。

(2) 法人或其他機構應提供法人登記證明文件或主管機關登記證照、核准成立、備案或其他登錄證明文件及代表人身分證明文件；證券投資信託基金、共同信託基金或其他經金管會核准之信託基金，應檢附相關主管機關核准或向相關機關登記之證明文件；但繳稅證明不得作為開戶之唯一證明文件。授權受雇人辦理者，上述文件得檢附影本，受雇人應提示身分證明文件正本及檢附授權書正本。經理公司應向受益人以函證方式確認係屬授權開戶。

2、客戶為華僑或外國人者

(1) 自然人應提供護照、居留證或其他足資證明國籍及身分之文件。但相關文件檢附影本者，準用前款第(1)目但書規定。

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

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

- 1、疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
- 2、客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件，但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。
- 3、對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。
- 4、持用偽、變造身分證明文件。
- 5、檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。
- 6、提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。
- 7、客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件。
- 8、建立業務關係之對象為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第二款至第四款所為支付不在此限。
- 9、建立業務關係或交易時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。

十七、買回開始日(TISA 類型受益權單位之首次銷售日為 115 年 6 月 8 日)

本基金自成立之日起三十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。

十八、買回價格

- (一) 除信託契約另有規定外，各類型每受益權單位之買回價格以請求買回之書面或電子資料到達經理公司或其基金銷售機構次一營業日之該類受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用及遞延手續費計算之。
- (二) 除買回收件手續費外，本基金受益人申請買回時除下列(三)之情形外，不需負擔買回費用。
- (三) 經理公司對於短線交易投資人(投資持有期間未滿七個日曆日(含第七日))者(含透過特定金錢信託方式申購者)，將酌收萬分之一之買回費用，於該筆買回價金中扣除，該買回費用歸入基金資產。(自九十七年一月一日起，受益人若持有本基金未滿七個日曆日，將依前述之費率支付買回費用。) 本基金不歡迎投資人進行短線交易，並保留拒絕接受任何客戶意欲作出短線交易之權利。

- (四) 受益人向基金銷售機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，基金銷售機構得就每件買回申請酌收不超過新台幣伍拾元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。
- (五) 本基金反稀釋費用機制係為避免投資人大額申購或買回投信基金時，因其衍生的相關交易費用或成本(包括但不限於交易或交割費用、匯率波動損益、買賣價差等)使基金淨值被稀釋，進而影響基金既有投資人之權益，因而增訂投信基金得收取反稀釋費用，此費用將歸入基金資產，俾利保護既有投資人權益。
- (六) 反稀釋費用機制啟動門檻及費用率說明
- (1)任一投資人任一營業日之申購、買回或轉申購分別認定，如達基金淨資產價值10%(下稱啟動門檻)即收取固定費率0.1%之費用。
 - (2)反稀釋費用比率上限為2%
 - (3)反稀釋費用比率於上限內得由經理公司在此範圍內公告後調整。
- (七) 例外情形:
- (1)投信基金自首次募集日起至閉鎖期期間得不收取反稀釋費用。
 - (2)投信基金合併或清算事由，投資人依合併/清算主管機關核准日至合併/清算基準日之期間行使其權益者，排除適用反稀釋費用機制。
 - (3)同一投資人同日對同一基金同級別或不同級別的轉換，排除適用反稀釋費用機制。
- (八) 大額申購交易符合反稀釋啟動門檻需收取反稀釋費用者，依下列原則辦理：
- (1)大額申購交易之反稀釋費用得自該投資人原始申購金額中扣除。
 - (2)大額申購交易之反稀釋費用計算方式：為原始申購金額×反稀釋交易費率=扣收之金額。
- (九) 大額買回交易收取反稀釋費用者，依下列原則辦理：
- (1)大額買回反稀釋費用由投信事業自行自買回款扣收。
 - (2)大額買回交易反稀釋費用計算方式為：買回單位數×買回淨值×反稀釋費率=扣收之金額。

十九、買回費用

(一) 除信託契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日該類受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用及遞延手續費計算之。NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之買回，應依最新公開說明書之規定扣收買回費用及遞延手續費。其他類型受益權單位之買回，則不適用遞延手續費。

(二) 受益人短線交易之定義及其應支付之買回費用：

持有本基金未滿七個日曆日(含第七日)者(含透過特定金錢信託方式申購者)，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用；買回費用計算至壹元，不足壹元者四捨五入。(自九十七年一月一日起，受益人若持有本基金未滿七個日曆日，將依前述之費率支付買回費用。)

上述「未滿七個日曆日」係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其基金銷售機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於七個日曆日(含第七日)者。

(三)除上述所述外，本基金其他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。買回費用應併入本基金資產，現行此部份之買回費用為零。

二十、短線交易之規範及處理

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

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

3.短線交易案例說明：

若於3月1日申購台新A基金10,000單位，在3月7日交易截止時間前下單買回台新A基金6,000單位，就構成持有本基金未滿七個日曆日的「短線交易」；若買回日基金淨值為20元，則客戶的買回價金120,000元，將被扣除0.01%的短線買回費用，即12元，並且歸入台新A基金資產，因此客戶將可取回119,988元的買回價款(如有跨行匯費須另外扣除)。另外短線交易買回的單位數是依「先進先出」的原則扣除並計算費用。同上例，若客戶於3月8日(第八個日曆日)進行買回，則不收取短線交易買回費用。

二十一、基金營業日

指本國證券市場交易日。

二十二、經理費

1. A 類型、B 類型、NA 類型及 NB 類型受益權單位係按本基金淨資產價值依每年百分之壹點貳(1.2%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

2. TISA 類型受益權單位係按淨資產價值每年百分之零點陸(0.6%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

二十三、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依每年百分之零點壹貳(0.12%)之比率，由經理公司逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

二十四、保證機構

本基金非保本型，故無保證機構。

二十五、是否分配收益

(一) 本基金 A 類型受益權單位及 NA 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

(二) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、及基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用後為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，另已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失與應負擔之成本費用後如為正數亦可列為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位首次申購日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：

1. 每月分配收益(評價日為 1 至 12 月每月最後日曆日)：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用。

2. 每半年度分配收益(評價日為 6 月與 12 月之最後日曆日)：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失，並扣除應負擔成本費用後之正數餘額。

(三) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位為每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入以後之可分配收益。

(四) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，分配基準日由經理公司於期前公告。

(五) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。尚可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。

(六) 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「台新高股息平衡基金可分配收益專戶」之名義按 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別併入本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之資產。

(七) B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

(八) B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達新臺幣伍佰元(含)時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額轉申購本基金同類型受益

權單位；惟受益人透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購本基金或經理公司同意者，得不受此限。

(九) 配息範例

1、可分配收益表 (110 年 12 月 31 日)

| 月配 | |
|-----------|-------------|
| 項目 | 金額(新臺幣元) |
| 上期遞延可分配收益 | 500,000 |
| 加：利息收入 | 500,000 |
| 加：現金股利 | 10,000,000 |
| 加：子基金收益分配 | 500,000 |
| 減：應負擔費用 | (1,511,000) |
| 可分配收益 | 9,989,000 |

| 半年配 | |
|-----------|-------------|
| 項目 | 金額(新臺幣元) |
| 上期遞延可分配收益 | 1,000,000 |
| 加：已實現資本利得 | 9,500,000 |
| 減：已實現資本損失 | (1,000,000) |
| 減：未實現資本損失 | (500,000) |
| 減：應負擔費用 | (989,000) |
| 可分配收益 | 8,011,000 |

*已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失與應負擔之成本費用後如為正數時，為本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益。

2、110 年 12 月 31 日收益分配金額

可分配收益金額為 NT\$18,000,000(月配新台幣 9,989,000+半年配新台幣 8,011,000)，假設配息型受益權單位數為 10,000,000 單位，則每受益權單位可分配金額為新台幣 1.8 元。經理公司決定每受益權單位實際分配之金額為新台幣 1 元。

3、收益分配前後對受益人影響

本基金配息型受益權單位於收益分配前每單位淨值為新台幣 11 元，假設某受益人持有單位數 10,000 單位，則該受益人於收益分配前後變化如下：

| 受益人 | 收益分配前 | 收益分配後 |
|--------|--------------|--------------|
| 持有單位數 | 10,000 單位 | 10,000 單位 |
| 每單位淨值 | 新台幣11.00 元 | 新台幣10.00 元 |
| 收益分配金額 | - | 新台幣10,000 元 |
| 持有基金現值 | 新台幣110,000 元 | 新台幣100,000 元 |

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法規之規定設立，經金管會九十四年六月十日金管證四字第號 0940123899 號函核准，在中華民國境內募集而投資於國內有價證券之證券投資信託基金。本基金之經理及保管，均應依證券投資信託及顧問法及其他有關法令辦理，並受金管會之管理監督。

二、證券投資信託契約關係

(一) 本基金之信託契約係依「證券投資信託及顧問法」及其他中華民國相關法令之規定，由經理公司為委託人，基金保管機構為受託人所簽訂，用以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。經理公司未拒絕受益權單位之申購者，受益人自申購受益權單位並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。

(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、基金成立及歷次追加發行之情形：

本基金為首次募集。

參、經理公司及基金保管機構之職責

一、經理公司之職責

(一) 經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。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出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。

(四) 經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。

(五) 經理公司如認為基金保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。

(六) 經理公司應於本基金開始募集三日前，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷

售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。

(七) 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第 2 款至第 4 款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

- 1、依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
- 2、申購人每次申購之最低發行價額。
- 3、申購手續費（含遞延手續費）。
- 4、買回費用。
- 5、配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
- 6、其他對受益人權益有重大影響之修正事項。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，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。

(九) 經理公司為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。

(十) 經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 本基金各類型受益權單位合計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。

(十九) 因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

二、 基金保管機構之職責

(一) 基金保管機構本於信託關係，係受經理公司委託保管、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保管。

(二) 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務，保管本基金之資產及 B 類型受益權單位、NB 類型受益權單位可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。

(三) 基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。

(四) 基金保管機構得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信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。

(五) 基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。

(六) 基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：

1、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應由本基金負擔之款項。

(4) 給付依本契約應分配予 B 類型受益權單位及 NB 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、信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。

3、法令強制規定處分本基金之資產。

(七) 基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應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(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管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，由經理公司於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。

(八) 基金保管機構應將其所知經理公司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，並應即報金管會。

(九) 經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。

(十) 基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。

(十一) 金管會指定基金保管機構召集受益人會議時，基金保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。

(十二) 基金保管機構除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。

(十三) 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。

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

肆、基金投資

一、基金投資之方針及範圍（詳見本公開說明書【基金概況】九、投資方針及範圍簡述）

二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要學、經歷及權限

(一) 決策過程

1、經理公司運用基金投資之決策過程：

本基金之投資過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段。

(1) 投資分析

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：由基金經理人與研究人員負責研究分析工作，依據國內外經濟金融情勢、貨幣政策、長短期利率走勢，透過定期分析會議確立投資方向，審慎擬定投資分析報告，經總經理或權責主管、部門主管覆核後，提供基金經理人作為投資標的的決策依據。

(2) 投資決定

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

步驟：基金經理人依據研究團隊提出之投資分析報告、各產業及代表性公司之研究分析資料及國內貨幣政策、財政政策、標售債券或買賣標的的債券之相關資料等，作成投資決定書，經總經理或權責主管、部門主管覆核後執行之。

(3) 投資執行

負責人員：總經理或權責主管、部門主管、基金經理人及交易員

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

(4) 投資檢討

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

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

2、經理公司運用基金從事證券相關商品交易決策過程：

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

(1) 交易分析

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

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

(2) 交易決定

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

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

(3) 交易執行

負責人員：總經理或權責主管、部門主管、基金經理人及交易員

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

(4) 交易檢討

負責人員：總經理或權責主管、部門主管及基金經理人

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

(二) 基金經理人之姓名、主要經 (學) 歷及權限：

1、姓名：劉宇衡

學歷：紐約州立大學財務管理碩士、國立政治大學經濟學系

經歷：

(1) 台新投信基金經理人 (2005/12~迄今)

(2) 寶來證券債券部副理 (2003/07~2003/10)

(3) 大華證券自營部、國際部副理 (2002/06~2003/07)

(4) 中華開發工業銀行財務部股票研究組 (2000/09~2002/05)

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

3、基金經理人同時管理其他基金(或全權委託投資帳戶)名稱：無。

(三) 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期：

| 姓名 | 期間 |
|-----|-----------------|
| 劉宇衡 | 2009/09/01 ~ 迄今 |

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

本基金之管理未進行複委任業務。

四、經理公司運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務者，應敘明國外投資顧問公司提供基金顧問服務之專業能力：

本基金管理未委託國外投資顧問公司。

五、基金運用之限制

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

- 1、不得投資於未上市、未上櫃或私募之有價證券，但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或認購已上市、上櫃同種類之現金增資承銷股票及初次上市、上櫃股票之承銷股票，不在此限；
- 2、不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
- 3、不得為放款或以本基金資產提供擔保，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；
- 4、不得從事證券信用交易；
- 5、不得對經理公司自身經理之各證券投資信託基金間為證券交易行為；
- 6、不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；
- 7、除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
- 8、不得投資於結構式利率商品；
- 9、投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及存託憑證）、公司債（含上市或上櫃之次順位公司債）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；公司債應包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券；
- 10、投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十；
- 11、投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及存託憑證）之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部證券投資信託基金投資於任一上市或上櫃公司股票（含承銷股票及存託憑證）之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；
- 12、投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行總額之百分之十；無擔保公司債所稱之公司債應包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券；
- 13、投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之一；
- 14、經理公司經理之所有證券投資信託基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
- 15、不得將本基金持有之有價證券借予他人，但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定之條件者，不在此限；

- 16、投資於基金之受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位數總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；此外，除指數型基金（ETF）外，不得投資於市價為前一日淨資產價值 90%以上之上市證券投資信託基金受益憑證。
- 17、委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十；
- 18、投資於經理公司經理之各證券投資信託基金受益憑證時，不得收取經理費；
- 19、不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；
- 20、投資於同一票券商保證之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新台幣五億元；
- 21、投資於任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十；
- 22、投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，亦不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總額之百分之十；
- 23、投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 24、投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 25、經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；
- 26、投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；
- 27、投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次(如有分券指分券後)發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；
- 28、投資於任一受託機構發行之不動產投資信託受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 29、投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；

30、經理公司與不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券。

31、所投資之無擔保公司債、次順位公司債、次順位金融債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之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，應符合下列信用評等規定：

- (1) 經 Standard & Poor's Corp 評定，債務發行評等達 BBB 級 (含) 以上。
- (2) 經 Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達 Baa2 級 (含) 以上。
- (3) 經 Fitch Ratings Ltd. 評定，債務發行評等達 BBB 級 (含) 以上。
- (4) 經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 twBBB 級 (含) 以上。
- (5) 經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評等達 BBB (twn) 級 (含) 以上。

經穆迪信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 Baa2.tw 級 (含) 以上。

32、投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五。

33、投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之一；所經理之全部基金投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三。

34、不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項

(二) 前項第 9 款至第 14 款、第 16 款、第 17 款、第 20 款至第 24 款、第 26 款至第 29 款及第 32 款至第 33 款規定比例之限制，及第(31)款所列信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(三) 經理公司有無違反上述 (一) 各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有上述 (一) 禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出部分之證券。

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

本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應依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定及金管會 105 年 5 月 18 日金管證投字第 1050015817 號令辦理，其情形如下，上述法令如嗣後有變更或修正者，從修正後之規定辦理：

(一) 經理公司行使本基金持有發行公司股票之投票表決權，除法令另有規定外，經理公司應指派經理公司人員代表為之。且應基於受益人之最大利益行使投票表決權，但不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。

(二) 經理公司行使基金持有股票之投票表決權，得依公司法第一百七十七條之一規定，以書面或電子方式行使之。

(三) 經理公司依下列方式行使基金持有股票之投票表決權者，得不受證券投資信託事業管理規則第二十三條第一項所定「應由證券投資信託事業指派本事業人員代表為之」之限制：

指派符合「公開發行公司股票公司股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司行使基金持有股票之投票表決權者。

1、經理公司所經理之基金符合下列各目條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：

(1)任一基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部基金合計持有股份未達一百萬股。

(2)任一基金持有採行電子投票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部基金合計持有股份未達萬分之三。

2、經理公司除依前述 1 規定方式行使基金持有股票之表決權外，對於所經理之任一基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或全部基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而其任一基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時，經理公司得指派經理公司以外之人員出席股東會。

(四)經理公司所經理之任一基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使該基金持有股票之股票表決權。但其股數應記入前述 2 及 3 之股數計算。

(五)經理公司依前述 (三) 規定指派符合「公開發行股票公司股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司或指派經理公司以外之人員行使基金持有股票之投票表決權，均應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。

(六)經理公司出借基金持有之股票遇有公開發行公司召開股東會者，應由經理公司基於專業判斷及受益人最大利益評估是否請求借券人提前還券，若經評估無須請求提前還券者，其股數不計入前述 2 及 3 之股數計算。

(七)經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權，收受金錢或其他利益。

(八)經理公司不得轉讓或出售基金所購入股票發行公司股東會委託書並應將基金所購入股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，出席股東會行使表決權並應作成書面紀錄，循序編號建檔並至少保存五年，上開書面紀錄應記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果。

七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

1、經理公司應依據基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權，基於受益人之最大利益，支持基金經理公司所提之議案。但基金之經理公司所提之議案有損及受益人權益之虞者，得依經理公司董事會之決議辦理。

2、經理公司不得轉讓或出售所投資基金之受益人會議表決權。經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，亦不得轉讓或出售該表決權，收受金錢或其他利益。

八、基金投資國外地區者，應揭露之事項

無。(本基係投資國內市場，故不適用。)

伍、投資風險揭露

本基金屬於股債配置但原則上為偏股操作之平衡型基金，具有進可攻，退可守的特性，其獲利來源為股票之資本利得及股利，以及債券部位之利息收入，參酌中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會所制定之基金風險報酬等級分類標準，本基金風險報酬等級為 RR4(風險報

酬等級係計算過去 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。惟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，投資人仍應注意所有投資本基金之風險，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。

(註)：

1. 本基金無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部分或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。

下列各項為可能影響本基金之潛在投資風險：

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

二、類股過度集中及產業景氣循環之風險

本基金可投資標的涵蓋各類股，若本基金較集中投資於某些類股，而部分產業可能有明顯的產業循環週期，致使其股價可能隨著公司營收獲利之變化而有較大幅度之波動。

三、流動性風險

(一) 店頭市場流動性不足之風險

由於本基金可投資於國內上櫃股票，投資人需了解目前我國店頭市場相對於集中市場，尚處於初期發展階段，投資標的較少、成交量較低，而部分上櫃公司資本額較小，面臨產業景氣循環之風險較高，因此有股價巨幅波動及流動性不足之風險。

(二) 債券交易市場流動性不足之風險

當債券交易市場流動性不足，而需賣斷公債或公司債時，將因我方需求之急迫及買方接手意願之遲疑，或有以低於成本之價格出售，致使基金淨值有下跌之風險。

四、外匯管制及匯率變動之風險

本基金為國內開放式平衡型基金，無外匯管制及匯率變動之風險。

五、政治、經濟變動之風險

我國證券市場受政治因素影響頗大，因此國內外政經情勢、兩岸關係之互動及未來發展情況，均會影響本基金所投資證券價格之波動；此外，利率變動及產業結構調整等因素亦會影響有價證券之價格，進而造成本基金淨資產價值之漲跌，經理公司將儘量分散投資風險，惟風險仍無法因而完全消除。

六、商品交易對手之信用風險

主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生的風險，若該項金融商品是在交易所中交易則其信用風險將由結算所來承擔；但若為櫃檯買賣交易，則其信用風險則由交易雙方自行承擔，因此若交易對手無法履行原先交易條件，將產生違約損失風險；同時，若因交易對手違約而導致擔保品價格波動，將產生擔保品價格波動損失之風險。

七、投資結構式商品之風險：

本基金不得投資結構式商品，故無此類風險。

八、其他投資標的或特定投資策略之風險

(一) 利率變動之風險

利率之變動將影響債券之價格及其流通性，進而影響基金淨值之漲跌。

(二) 投資無擔保公司債之風險

投資無擔保公司債雖有較高之利息收入，但有可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。本基金將以下述處理原則因應可能產生之風險：

1、本基金已設定投資無擔保公司債之信用評等限制，將可大幅降低投資於未經信用評等之無擔保公司債之信用風險。

2、本基金投資無擔保公司債後，將依發行公司公告之財務報表定期檢視該公司之營運與財務狀況，若其自有資本率、流動比率、速動比率、利息保障倍數等債信條件較其發行初期惡化達一定程度時，將建議儘速出售該公司債。

3、若因公司債市場流動性不足而導致公司債無法順利出售，如該發行公司面臨無法償付公司債本息之信用風險時，本公司將聯合其他債權人委請律師與會計師採取合適之法律途徑索討債務，以克盡善良管理人之職責，並保障投資人之權益。

4、本基金資產配置以風險與報酬兼顧為原則，追求淨值之穩定成長並確保基金之安全；基金經理人將妥善運用相關管理工具、考量市場交易活絡程度，並參酌其他信用評等機構之債信評等結果，盡量降低無擔保公司債之投資風險。

(三) 投資台灣存託憑證之風險

由於台灣存託憑證之價格與其掛牌市場股票價格有連動性，投資台灣存託憑證之風險在於其可能遭受該掛牌股票市場的系統風險而導致大幅波動；台灣存託憑證在台掛牌雖經金管會嚴格審核，但一經掛牌後其財務報表的揭露依原股票掛牌市場證券主管機關之規定，與國內上市上櫃公司之約束略有差異，增加投資人蒐集相關資訊以維護其財報透明度的成本。

(四) 投資可轉換公司債之風險

由於可轉換公司債同時兼具債券及股票之特性，因此除利率風險、流動性風險及信用風險外，還可能因標的股票價格波動而造成該可轉換公司債之價格波動。

(五) 投資買賣斷債券之風險

買斷債券為支付價款以獲取債券之所有權，由於債券價格會隨利率變動而有漲跌，因此買斷之一方必須承擔利率上揚所產生價格波動之風險，也須承受因流動性不足或信用不佳所產生之風險。

(六) 投資次順位公司債之風險

本基金得投資於次順位公司債，投資人應瞭解公司債務請求權之受償優先順序，首為一般公司債，其次方為次順位公司債。投資人須瞭解本國次順位公司債為近年來剛起步發展的新種金融商品，縱使該種債券均經信用評等，但仍潛藏發行公司之信用風險，且其交易市場可能有流動性不足之風險。

(七) 投資指數股票型基金之風險

本基金可投資上市受益憑證，其中亦包含指數股票型基金(ETFs, Exchange Traded Funds)，因ETFs係以交易所掛牌買賣方式交易，以獲取指數報酬的基金，當追蹤的指數變動，市場價格也會波動，將可能影響本基金的淨值。

(八) 投資金融資產證券化受益證券或資產基礎證券之特性與風險：

1、投資金融資產證券化受益證券或資產基礎證券之特性：

金融資產證券化受益證券或資產基礎證券，係以「金融資產證券化」為基本架構而發行，由於該證券乃依未來償付之本金與利息折算現值作為市場評價基礎，因此利率變動亦將造成受益證券及資產基礎證券之價格波動，其發行金額、本金持分、收益持分、受償順位等受益內容，皆影響金融資產證券化受益證券及資產基礎證券之投資風險。

2、投資金融資產證券化受益證券或資產基礎證券之風險：

(1) 信用風險：因其是以金融資產為擔保而發行的金融資產證券化受益證券或資產基礎證券，容易因金融資產的逾放或呆帳比率過高時，發生信用風險。

(2) 價格風險：目前金融資產證券化受益證券或資產基礎證券主要交易市場規模仍小，流動性不足，連帶造成市場交投清淡，交易價格停滯或變動不穩定的情形發生。

(3) 提前還款風險：雖然金融資產證券化受益證券及資產基礎證券係由一組可預測的現金流量所組合而成的有價證券，但仍可能面臨該現金流量因債務人提前還款而使原預測的現金流量產生變化，投資人將因此面臨提前還款風險。

(九) 投資不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之特性與風險：

1、投資不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之特性：

不動產投資信託受益憑證或不動產資產信託受益證券均屬於不動產證券化之有價證券，係將投資人與其所投資不動產間之法律關係，由物權關係轉化為持有表彰經濟效益之有價證券，將不動產由僵固性之資產轉化為具流動性之有價證券，以提高不動產之流動性，同時運用所募集之資金，透過不動產專業開發或管理機構進行不動產之開發、管理及處分，以有效開發不動產，提高不動產之價值。

2、投資不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之風險：

投資不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之主要風險包括市場風險及流動性風險，茲說明如下：

(1) 市場風險：投資不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券是透過不動產專業開發或管理機構進行不動產之開發、管理及處分，故受託機構的信用、專業能力及證券化標的之品質均直接影響受益證券之現金流量，進而影響其價格。

(2) 流動性風險：由於不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券初期市場規模較小，故市場流動性可能不足，若因市場接手意願不強，可能有無法在短期內依合理價格出售之風險。

(十) 投資興櫃股票之風險：

興櫃股票係指已申報上市(櫃)輔導契約之公開發行公司的普通股股票，在未上市(櫃)掛牌前，經過櫃檯買賣中心核准，先行在證券商營業處所議價買賣者。本基金雖可投資已經金管會核准上市(櫃)契約之興櫃股票，仍有以下風險：

1、流動性風險：因興櫃市場係提供新興企業進入市場之交易管道，相對於集中交易市場可能具有成交量較低、公司資本額較小及設立時間較短等特性，且該市場並無漲跌幅之限制，因此具有股價巨幅波動及流動性不足之風險。

2、信用風險：因與櫃股票屬議價買賣交易，其議價程序中，需由雙方自行承擔信用風險，且若交易對手無法履行原先交易條件，將產生違約損失風險。

九、從事證券相關商品交易之風險

(一) 從事期貨交易之風險：

1、流動性風險：

期貨市場在系統性風險發生時，可能產生欠缺交易對手而無法交易之流動性風險；或是該種商品交易參與者少，而產生買賣價差過大之流動性風險。

2、基差風險：

期貨商品雖衍生自現貨市場，但是在市場預期與交易氣氛影響下，可能產生極度偏離現貨價格之基差風險。

3、轉倉風險：

不同到期日之期貨契約即使源自相同標之物之現貨，仍視為相關程度極高的不同商品，因此在期貨契約轉倉時可能產生價格不同之轉倉風險。

4、實物交割風險：

由於國內公債期貨採用實物交割的方式，規定公債期貨買方須於到期日買進符合到期日距交割日在七年以上十一年以下，一年付息一次，到期一次還本之中華民國政府中央登錄公債，期貨賣方也須賣出符合以上條件之公債作為交割標的，較現金結算多出了交割風險。

5、追蹤誤差風險：

本基金為管理資產價格變動之風險，得利用指數期貨從事避險交易，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或期貨商品與本基金現貨部位相關程度不高時，縱為避險操作，亦可能造成本基金資產價值損失。

(二) 從事選擇權交易之風險：

1、流動性風險：

選擇權市場在系統性風險發生時，可能產生欠缺交易對手而無法交易之流動性風險；或是該種商品交易參與者少，而產生買賣價差過大之流動性風險。

2、市場風險：

在市場預期與交易氣氛影響下，選擇權價格可能產生低於實際履約價值之市場風險。

3、標的價格變動風險 (delta、gamma)：

選擇權價格主要與標的價格正 (反) 向連動，標的價格的變動使選擇權價格易遭受標的價格變動風險。

4、標的價格波動度變動風險 (vega)：

選擇權價格與標的物價格波動度呈同向變動，標的價格波動度的變動使選擇權價格遭受標的價格波動度變動風險。

5、到期日風險 (theta)：

選擇權價格會因距到期日所剩時間的縮短而下降，因而產生時間消逝所帶來的到期日風險。

6、無風險利率變動風險 (Rho)：

選擇權價格會受到無風險利率變動而變化，惟在一般情況時，市場利率變動不大，該風險相對較小。

(三) 從事「股價指數期貨」交易之風險：

股價指數期貨屬期貨交易商品的一種，是以股價指數(台灣證券交易所發行量加權股價指數、台灣證券交易所電子類股指數、台灣證券交易所金融保險類股指數、小型台灣證券交易所發行量加權股價指數)為交易標的物之期貨合約，本基金操作以避險為目的，因為從事現貨投資，手中已持有相關現貨或計劃買進現貨時，經由買賣期貨以降低或移轉現貨市場價格波動風險，以穩定成本，提高投資效率，惟仍須承擔整體股市之系統風險，本基金從事此避險交易，將以審慎態度評估，以避免可能之風險。

(四) 從事「台指選擇權」交易之風險：

台指選擇權係為一個契約，買賣雙方約定，買方支付權利金予賣方，而取得未來以特定價格買進(或賣出)大盤指數的權利。賣方收取權利金，則有履約義務，並須繳交保證金。台指選擇權的交易，其避險之目的係為規避股市下跌，無法融券放空的系統風險，其風險來自國內外政經情勢變化，造成台指股價指數的變化，本基金從事此避險交易，將以審慎態度評估，以避免可能之風險。

(五) 從事「股票選擇權」交易之風險：

股票選擇權與台指選擇權不同之處在於股票選擇權原則上可採實務交割之履約作業方式，個別股票只要符合股票選擇權之選取標準，都可發展其衍生之股票選擇權。其操作目的為規避持有現貨部位之風險，惟個股股價之波動亦經常隨著公司獲利盈虧而有所巨幅波動。

(六) 從事「利率期貨」交易之風險：

利率期貨是期貨交易商品的一種，其標的資產為與利率有關的存款或固定收益證券。其目的為提供風險移轉之功能、調整投資組合之存續期間等，從事利率期貨價格的分析應考量現貨市場價格波動、持有現貨的成本、持有現貨的收益及未來的供需籌碼等因素。本基金從事此避險交易，將以審慎態度評估，以避免可能之風險。

(七) 從事「指數股票型基金期貨」交易之風險：

指數股票型基金期貨，為衍生自指數股票型基金之證券相關商品，因此，投資指數股票型基金所可能面對的流動性風險及折溢價風險，以及投資期貨所可能面對的基差風險(Basis Risk)，均為投資指數股票型基金期貨時所可能招遭遇的風險。本基金雖基於管理有價證券價格變動風險之需要，經金管會(前證期會)核准後得利用指數股票型基金期貨從事避險交易，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或該期貨與本基金現貨部位相關程度不高，雖已為避險操作，仍可能造成本基金損失。

十、出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

本基金之信託契約已明訂除符合基金管理辦法第十四條規定外，不得將本基金持有之有價證券借予他人。

十一、其他投資風險：

社會或經濟變動之風險，如勞動力不足、罷工、暴動等均可能會使本基金斷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，如開、停徵各類稅目等法規之變動均可能造成獲利之波動，進而影響股價。

陸、收益分配

一、本基金 A 類型受益權單位及 NA 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

二、本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、及基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用後為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，另已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失與應負擔之成本費用後如為正數亦可列為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位首次申購日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：

(一) 每月分配收益(評價日為 1 至 12 月每月最後日曆日)：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用。

(二) 每半年度分配收益(評價日為 6 月與 12 月之最後日曆日)：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失，並扣除應負擔成本費用後之正數餘額。

三、本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位為每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入以後之可分配收益。

四、本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二十個營業日前(含)分配之，分配基準日由經理公司於期前公告。

五、本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。

六、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「台新高股息平衡基金可分配收益專戶」之名義按 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別併入本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之資產。

七、B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。

八、B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達新臺幣伍佰元(含)時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額轉申購本基金同類型受益權單位；惟受益人透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購本基金或經經理公司同意者，得不受此限。

柒、申購受益憑證

一、申購程序及地點及截止時間

(一) 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購買回作業程序」辦理受益憑證申購之作業。

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

(三) 申購截止時間

除主管機關另有規定外，本基金於本公司之申購截止時間為：

1、書面申請為本基金營業日下午四點三十分止(申購付款方式採委託扣款者為本基金營業日下午四點止)；

2、電子交易為本基金營業日下午三點三十分止；

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

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

(四) 任一投資人任一營業日之申購各類型受益憑證發行價額合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時，該申購之投資人應負擔反稀釋費用，最高不得超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之百分之二，並得由經理公司在此範圍內公告後調整，且得自該申購受益憑證發行價額中扣除，反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式，依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由，投資人依公告期間行使其權益者，不得收取反稀釋費。

(五) 申購 TISA 類型受益權單位應注意事項：

- (1) 僅限自然人(本國居民，包含因工作、婚姻、生活而長居臺灣之外籍人士)得申購。
- (2) 本基金 TISA 類型以新台幣計價，本基金不分配收益，併入基金資產。
- (3) 申購 TISA 類型僅限定期定額，每次最低申購金額為新台幣壹仟元，且申購金額最高上限為新台幣壹萬元。
- (4) 投資人申購前應瞭解本基金具有 TISA 類型及其他類型。TISA 類型具有較低經理費且不收取申購手續費，投資人首次扣款成功後需連續扣款成功 24 個月，若未滿連續 24 個月成功扣款者，則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內，投資人就該基金類型不得新增定期定額申購契約。投資人應依本身投資理財規劃，自行判斷選擇投資 TISA 類型或其他類型。

- (5) 本基金 TISA 類型經理費率按 TISA 類型之淨資產價值每年百分之零點陸 (0.6%) 之比率，逐日累計計算，並自 TISA 類型首次銷售之日起每曆月給付乙次。
- (6) 為明確計算 TISA 帳戶之年度投資本金及持有期間，投資人申購 TISA 類型基金前須向銷售機構申請開設專屬戶別之 TISA 帳戶。投資人得於不同銷售機構申請開設 TISA 帳戶，惟單一銷售機構僅限開設一帳戶。
- (7) 銷售機構應取得投資人同意提供 TISA 帳戶資料予集保結算所 TISA 帳戶申報暨查詢平台，俾提供其 TISA 帳戶資訊查詢服務。
- (8) 投資人 TISA 帳戶內之資產不得辦理涉及匯入事項之帳簿劃撥交易(如: 抵繳擔保品、不限用途款項借貸、贈與、私讓等)。
- (9) 投資人定期定額申購後，不得向銷售機構指定契約申請贖回，銷售機構應以先進先出法扣抵投資人庫存餘額並登載於交易明細。
- (10) 銷售機構須向集保結算所申請使用 TISA 帳戶申報暨查詢平台，並依集保結算所作業要點規定，申報投資人 TISA 帳戶之基本資料、交易明細及餘額資訊。
- (11) 投資人透過銷售機構以特定金錢信託方式申購 TISA 類型者，銷售機構(例如銀行、證券商財富管理)將另外收取信託管理費，收取方式及時點依銷售機構規定辦理。
- (12) 投資 TISA 類型應自負盈虧，且無稅負優惠。
- (13) TISA 類型與勞工退休金條例規定勞工每月自願提繳之退休金無關。
- (14) 本基金各類型不得轉申購 TISA 類型。

(六) 申購 TISA 類型受益權單位未完成連續成功扣款滿 24 個月之釋例：

- (1) 若未滿連續 24 個月成功扣款者，則自終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內，投資人就該基金類型不得新增定期定額申購契約。
- (2) 申請終止扣款、贖回或扣款失敗致 TISA 類型受益權單位定期定額未滿 24 個月之效果釋例：
 - A. 終止：投資人申購 TISA 類型受益權單位，約定每月 1 日定期定額扣款新臺幣 10,000 元，於 114/10/01 及 114/11/01 分別扣款成功，並於 114/12/01 申請終止定期定額契約，則自 114/12/01 起至 115/05/31 止，不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約，於 115/06/01 起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
 - B. 贖回：投資人申購 TISA 類型受益權單位，約定每月 1 日定期定額扣款新臺幣 10,000 元，於 114/10/01 及 114/11/01 分別扣款成功，並於 114/12/01 申請贖回該筆定期定額契約，則自 114/12/01 起至 115/05/31 止，不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約，115/06/01 起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。
 - C. 扣款失敗：投資人申購 TISA 類型受益權單位，約定每月 1 日定期定額扣款新臺幣 10,000 元，於 114/10/01 及 114/11/01 分別扣款成功，並於 114/12/01 扣款失敗，則自 114/12/01 起至 115/05/31 止，期間不得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約，於 115/06/01 起方得就本基金之 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約。

(七) A 類型、B 類型、NA 類型及 NB 類型與 TISA 類型受益權單位之比較表二、申購價金之計算及給付方式

| 項目 | A 類型、B 類型、NA 類型及 NB 類型受益權單位 | TISA 類型受益權單位 |
|------------|-----------------------------|--|
| 經理費 | 1.6% | 0.6% |
| 手續費 | 最高不超過 2% | 免收申購手續費 |
| 定期定額最低申購金額 | 新臺幣 3,000 元 | 新臺幣 1,000 元，最高扣款金額不得超過新臺幣 10,000 元(含) |
| 申購方式規定 | 單筆及定期定額 | 投資人須連續扣款成功 24 個月 |
| 未連續扣款成功之效果 | 無規定 | 自投資人終止、贖回或扣款失敗之日起 6 個月內不得就本基金 TISA 類型受益權單位新增定期定額申購契約 |

二、申購價金之計算及給付方式

(一) 申購價金之計算

申購價金係指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費(含遞延手續費) 及反稀釋費用，本基金成立之前(不含當日)及成立日後其申購價金之計算，詳本公開說明書【基金概況】壹、十四」。

(二) 申購價金給付方式

1、受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳或經理公司或基金銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票支付，並以上述票據兌現日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。申購人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行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，該金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，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或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基

金之轉申購，除國內貨幣市場型基金或不以投資國內為限之證券投資信託基金，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外，經理公司得以該轉申購申請日之次一營業日之基金淨值為計算基準，計算轉申購基金所得之單位數。受益人申請買回基金並同時申請於次一營業日申購同一基金，經理公司得以該次一營業日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。

2、本基金NA 類型受益權單位及NB 類型受益權單位之轉換說明：

(1) 持有期間三年(含)以下者，限申請轉換至經理公司其他基金相同幣別之N 類型受益權單位，持有期間累計計算。

(2) 持有期間超過三年者，申請轉換至經理公司其他基金相同幣別之N 類型受益權單位，持有期間累計計算；申請轉換至經理公司其他基金相同幣別之非N 類型受益權單位，其申購手續費之計收標準，依各該基金最新公開說明書之規定辦理。

三、受益憑證之交付

(一) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。

(二) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。

(三) 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶，受益人並不得申請領回實體受益憑證。

四、經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

(一) 不接受申購之處理

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構，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，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將申購價金無息退還申購人。退還申購價金之掛號郵費或匯費由經理公司負擔；申購人應同時繳回受益權單位申購收執聯，未繳回者自申購價金返回之日起失效。

(二) 本基金不成立時之處理

1、本基金於開始募集日起三十天日內，未符合信託契約第七條第一項規定之成立條件時，本基金不成立。本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及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。

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

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

(一) 經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購買回作業程序」辦理受益憑證買回之作業。

(二) 受益人得自本基金自成立之日起三十日後，填妥買回申請書，並加蓋已登記於經理公司之原留印鑑（如係登記簽名者，則需親自簽名），於任一營業日向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。

(三) 各類型受益憑證之受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及參佰個單位者，除受益人透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購本基金或經經理公司同意者，不得請求部分買回。

(四) TISA 類型受益權單位之受益人僅得向經理公司委任之基金銷售機構提出買回受益憑證之全部或一部分之請求。

(五) 買回申請截止時間

除主管機關另有規定外，本基金於本公司買回申請截止時間為：

- 1、書面申請為本基金營業日下午四點三十分止；
- 2、電子交易為本基金營業日下午三點三十分止；

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

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

二、買回價金之計算

(一) 除信託契約另有規定外，本基金各類型受益權單位每受益權單位之買回價格，以買回日（買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或基金銷售機構之次一營業日）本基金該類受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用及遞延手續費計算之。NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之買回，應依最新公開說明書之規定扣收買回費用及遞延手續費。其他類型受益權單位之買回，則不適用遞延手續費。

(二) 除買回收件手續費外，本基金受益人申請買回時除下列（三）之情形外，不需負擔買回費用。

(三) 經理公司對於短線交易投資人（投資持有期間未滿七個日曆日（含第七日）者（含透過特定金錢信託方式申購者），將酌收萬分之一之買回費用，於該筆買回價金中扣除，該買回費用歸入基金資產。（自九十七年一月一日起，受益人若持有本基金未滿七個日曆日，將依前述之費率支付買回費用。））本基金不歡迎投資人進行短線交易，並保留拒絕接受任何客戶意欲作出短線交易之權利。

(四) 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。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。

(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，得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：

- 1、證券交易所或證券櫃檯買賣中心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。

經理公司於暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。

(六) 本基金買回費用最高不超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。現行買回費用為零。

(七) 受益人向委任基金銷售機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，基金銷售機構得就每件買回申請酌收不超過新台幣伍拾元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。

(八) 對於所有請求買回本基金之受益人，經理公司應公平對待之，不得對特定受益人提供特別優厚之買回條件。

(九) 任一投資人任一營業日之各類型受益權單位買回價金合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時，該買回之受益人應負擔反稀釋費用，最高不得超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之百分之二，並得由經理公司在此範圍內公告後調整，且得自該受益權單位買回價金中扣除，反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式，依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由，投資人依公告期間行使其權益者，不得收取反稀釋費。

三、買回價金給付之時間及方式

(一) 買回價金之給付期限為自受益人買回申請書及其相關文件到達經理公司或其基金銷售機構之次一營業日起五個營業日內給付買回價金。

本基金目前買回價金給付日為提出買回申請日之次三營業日 (T+3)。

(二) 本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以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。給付買回費用之反稀釋費用、手續費用得自買回價金中扣除。

(三) 依信託契約第十八條第一項及第十九條第一項(即後述第五項)所列暫停計算本基金買回價格之情事發生者，經理公司應於該情事消滅後之次一營業日恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益憑證買回價格，應向金管會報備之。

(四) 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(即後述第五項)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。

四、受益憑證之換發

受益人請求買回部分受益憑證者，經理公司除應依前述三所規定之期限給付買回價金，本基金轉換為無實體受益憑證，自轉換基準日後無受益憑證換發之情形。

五、買回價金遲延給付之情形

(一)任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過依信託契約第十四條第二項所定應保持流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。

(二)經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：

- 1、證券交易所或證券櫃檯買賣中心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、買回撤銷之情形

本基金有前述第五項所定暫停買回價格之核算及遲緩給付買回價金之任何情事發生時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

信託契約第十八條規定暫停及恢復計算買回價格，應依信託契約第三十一條規定之方式公告之。

玖、受益人之權利及費用負擔

一、受益人應有之權利內容

(一)受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：

- 1、剩餘財產分派請求權。
- 2、收益分配權(僅 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人得享有並行使本款之收益分配權)
- 3、受益人會議表決權。
- 4、有關法令及本契約規定之其他權利。

(二)受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：

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

(三)受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依本契約規定應盡之義務。

(四)除有關法令或本契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一)有關本基金受益人負擔之費用評估如下：

新台幣/元

| 項 目 | 計算方式或金額 |
|-------|---|
| 經 理 費 | 1. A 類型受益權單位、B 類型受益權單位 NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位，每年基金淨資產價值之 1.2%，逐日累計計算。 |

| | |
|----------------------|--|
| | 2. TISA 類型受益權單位，每年淨資產價值 0.6%，逐日累計計算。 |
| 保管費 | 每年基金淨資產價值之 0.12%，逐日累計計算。 |
| 申購手續費 (含遞延手續費) | <p>1. 申購時給付(僅 A 類型及 B 類型受益權單位適用)：每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之三；申購 TISA 類型受益權單位不收取申購手續費。現行之申購手續費由經理公司依其銷售策略在該範圍內定之。</p> <p>2. 買回時給付，即遞延手續費(僅 NA 類型及 NB 類型受益權單位適用)：按每受益權單位申購日發行價格或買回日單位淨資產價值孰低者，乘以下列比率，再乘以買回單位數：</p> <p>(1) 持有期間 0~1 年(含)：3%</p> <p>(2) 持有期間 1 年~2 年(含)：2%</p> <p>(3) 持有期間 2 年~3 年(含)：1%</p> <p>(4) 持有期間超過 3 年：0%</p> <p>(註：計算遞延手續費時，本基金 NA 類型或 NB 類型轉申購至經理公司其它基金之 N 類型相同計價幣別，持有期間將累積計算)</p> |
| 買回費 | 買回費最高不得超過每受益權單位淨資產價值之 1%，現行之買回費為零。 |
| 短線交易 買回費用 (註一) | <p>受益人持有本基金未滿七個日曆日(含第七日)者(含透過特定金錢信託方式申購者)，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用；買回費用計算至壹元，不足壹元者四捨五入。</p> <p>本基金不歡迎受益人短線交易。</p> |
| 反稀釋費用 | <p>1. 本基金反稀釋費用最高不得超過本子基金每受益權單位淨資產價值之百分之二。</p> <p>2. 本基金目前任一投資人任一營業日之申購、買回或轉申購分別認定，如達基金淨資產價值 10%(下稱啟動門檻)即收取固定費率 0.1%之費用。反稀釋費用歸入本子基金資產。並得由經理公司以不超過百分之二為前題公告後調整。(反稀釋費用生效日期將另行公告)</p> |
| 買回收件手續費 | 受益人每次請求買回受益憑證，以郵寄或到經理公司辦理者免收收件手續費；至基金銷售機構辦理者，每件新台幣伍拾元。 |
| 召開受益人會議費用 | 每次預估新台幣伍拾萬元，若未召開大會，則無此費用。 |
| 其他費用 | 本基金應負擔之費用尚包括運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用、本基金應支付之一切稅捐、訴訟或非訴訟費用、清算費用及本基金財務報告之簽證或核閱費用。(詳信託契約第十條) |

※本評估表僅供參酌，各項費用應視情況以實際發生之金額為準。

(註一)「未滿七個日曆日」係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其基金銷售機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於七個日

曆日(含第七日)者。(買回淨值日)減去(申購淨值日) \leq 七日,始需支付因短線交易而產生之買回費用,該費用不一定會產生。

(二) 受益人應負擔費用之給付方式

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

三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

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

(一) 所得稅

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

(二) 證券交易稅

受益人轉讓受益憑證時,應繳證券交易稅。

(三) 印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據,均免納印花稅。

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

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

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

(七) 依所得稅法第 3 條之 4 第 6 項、財政部 96.4.26 台財稅字第 09604514330 號令、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及 107.03.06 台財稅字第 10600686840 號令之規定,本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理基金投資相關之稅務事宜,並得檢具受益人名冊(內容包括受益人名稱、身分證統一編號或營利事業統一編號、地址、持有受益權單位數等資料),向經理公司登記所在地之轄區國稅局申請按基金別核發載明我國居住者之受益人持有受益權單位數占該基金發行受益權單位總數比例之居住者證明,以符「避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定」之規定,俾保本基金受益人權益。

四、受益人會議

(一) 召集事由

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，得由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。

2、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議：

(1) 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修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) 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

(二) 召集程序

有前開(一)應召集受益人會議之事由發生時，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，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) 決議方式

1、受益人會議得以書面或親自出席方式召集。以書面方式召開受益人會議，受益人之出席及決議，應由受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式寄送至指定處所。

2、受益人會議之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，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) 解任或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。

拾、基金之資訊揭露

一、依現行有關法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容：

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

1、信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。

2、本基金收益分配之事項（僅須通知 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人）。

3、經理公司或基金保管機構之更換。

4、信託契約之終止及終止後之處理事項。

- 5、清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- 6、召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- 7、其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二) 經理公司或基金保管機構應公告之事項，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：

- 1、第(一)項規定之事項。
- 2、每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- 3、每週公布投資產業別之持股比率、投資組合及債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。
- 4、每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- 5、本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- 6、經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- 7、本基金之年度及半年度財務報告。
- 8、其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。
- 9、其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

二、資訊揭露之方式、公告及取得方法：

(一) 對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

1、通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子方式為之。

2、公告：經理公司就本基金相關資訊之公告方式如下：

(1) 公告於「公開資訊觀測站」者

(網址為：<http://mops.twse.com.tw/>)

A、本基金之年報及半年報。

B、本基金之公開說明書。

(2) 公告於「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站」(網址為<http://www.sitca.org.tw/>)或「經理公司網站」(網址為<http://www.tsit.com.tw/>)

者：

A、本基金信託契約修正之事項。

B、經理公司或基金保管機構之更換。

C、本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。

D、清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

E、召開本基金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、經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

- H、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。
- I、每週公布投資產業別之持股比率、投資組合及債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。
- J、每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；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。
- K、經理公司名稱之變更。
- L、本基金名稱之變更。
- M、本基金從事證券相關商品之相關資訊。
- N、變更本基金之簽證會計師（但會計師事務所為內部職務調整者除外）。
- O、經理公司與其他證券投資信託事業之合併。
- P、本基金與其他證券投資信託基金之合併。
- Q、其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

(二) 通知及公告之送達日，依下列規定：

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

(三) 通知方式：

受益人對經理公司或基金保管機構所為之通知，應以書面、掛號方式為之。如需辦理掛失手續及公示催告程序者，由受益人自行辦理掛失手續及公示催告程序。

(四) 前述應公佈之內容，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

三、其他

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

拾壹、基金運用狀況

請參閱【附錄九】

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為台新高股息平衡證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司為台新證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金保管機構為臺灣中小企業銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

貳、基金發行總面額及受益權單位總數

本基金首次淨發行總面額最高為新台幣伍拾億元，最低為新台幣壹拾億元。淨發行受益權單位總數為伍億個單位。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。

參、受益憑證之發行及簽證

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) 本基金受益憑證分下列各類型發行，分別為 A 類型受益憑證、B 類型受益權單位、NA 類型受益憑證、NB 類型受益憑證及 TISA 類型受益憑證
- (三) 各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，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。
- (四) 本基金各類型受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (五) 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (六) 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (七) 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
- (八) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (九) 本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：
 1. 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 2. 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 3. 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 4. 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 5. 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 6. 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。

7. 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。

(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

本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。

肆、受益憑證之申購

詳見本公開說明書「【基金概況】、柒、申購受益憑證」之內容

伍、基金之成立與不成立

一、基金之成立：詳見本公開說明書「【基金概況】壹、五、成立條件與成立日」之內容

二、基金之不成立：詳見本公開說明書「【基金概況】柒、四、經理公司不接受申購或基金不成立時之處理」之內容

陸、受益憑證上市及終止上市

本基金係開放式基金，並無受益憑證之上市及終止上市。

柒、基金之資產

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「臺灣中小企業銀行受託保管台新高股息平衡證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之。並得簡稱為「台新高股息平衡基金專戶」。

二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依正券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產請求扣押或行使其他權利。

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：

1. 申購受益權單位之發行價額。
2. 發行價額所生之孳息。
3. 以本基金購入之各項資產。
4. 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息（僅 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人可享有之收益分配）。
5. 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
6. 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。
7. 買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。
8. 反稀釋費用
9. 其他依法令或本契約規定之本基金資產。

五、金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、基金應負擔之費用

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) 依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；
- (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) 本基金財務報告之簽證或核閱費用；
- (五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或基金保管機構所為訴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；
- (六) 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，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第九項及第十項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；
- (七) 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；
- (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。

二、本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，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。

三、除本條第一、二項所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構另以書面協議負擔之。

四、本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配（僅 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人可享有之收益分配）或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

玖、受益人之權利、義務與責任

（詳見本公開說明書「【基金概況】玖、受益人之權利及費用負擔」之內容）

拾、經理公司之權利、義務與責任

（詳見本公開說明書「【基金概況】參、經理公司及保管機構之職責」之內容）

拾壹、保管機構之權利、義務與責任

（詳見本公開說明書「【基金概況】參、經理公司及保管機構之職責」之內容）

拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍

(詳見本公開說明書「【基金概況】壹、九、投資基金方針及範圍簡述」及「【基金概況】肆、五、基金運用之限制」之內容)

拾參、收益分配

本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

拾肆、受益憑證之買回

(詳見本公開說明書「【基金概況】捌、買回受益憑證」之內容)

拾伍、本基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、淨資產價值之計算

(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) 本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之(計算標準詳本公開說明書附錄七)，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。

二、每受益權單位淨資產價值之計算及公告

(一) 各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位之本基金淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算至新台幣元以下第四位，第五位以下，四捨五入。

(二) 經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值。

(三) 部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

拾陸、基金經理公司之更換

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，

經理公司依本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已請求或已起訴者，不在此限。

三、更換後之新經理公司，即為本契約當事人，本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

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、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。
- (五) 保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。

二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依本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，即為本契約當事人，本契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。

四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

拾捌、證券投資信託契約之終止

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：

- (一) 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；
- (二) 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保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；

(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，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；

(七) 受益人會議決議終止本契約者；

(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、本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。

三、本契約終止時，除在清算必要範圍內，本契約繼續有效外，本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

一、本契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，本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，經理公司有本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。基金保管機構亦有本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、因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由受益人會議決議選任其他適當之基金保管機構擔任原基金保管機構之職務，但應經金管會核准。

四、除本契約另有訂定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

五、清算人之職務如下：

(一) 了結現務。

(二) 處分資產。

(三) 收取債權、清償債務。

(四) 分派剩餘財產。

(五) 其他清算事項。

六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。

七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。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、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第卅一條規定，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

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。

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

(詳見本公開說明書「【基金概況】玖、四、受益人會議」之內容)

貳拾貳、通知及公告

(詳見本公開說明書「【基金概況】拾、基金資訊揭露」之內容)

貳拾參、證券投資信託契約之修正

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

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

【經理公司概况】

壹、事業簡介

(一) 設立日期

於民國九十三年五月二十八日經金管會核准籌設。

於民國九十三年六月三日取得台北市政府營利事業登記證。

(二) 最近三年股本形成經過

日期：115 年 03 月 31 日

| 年 月 | 每股面額 | 實 收 股 本 | | 股 本 來 源 |
|----------------------|------|---------------|-----------------|---------|
| | | 股 數 | 金 額 | |
| 93 年 6 月~99 年 12 月 | 10 元 | 30,000,000 股 | 300,000,000 元 | 股東投資 |
| 99 年 12 月~110 年 9 月 | 10 元 | 45,454,545 股 | 454,545,450 元 | 現金增資 |
| 110 年 9 月~114 年 11 月 | 10 元 | 7,680,419 股 | 76,804,190 元 | 盈餘轉增資 |
| 114 年 11 月~ | 10 元 | 53,368,000 股 | 533,680,000 元 | 合併發行新股 |
| 合計 | | 136,502,964 股 | 1,365,029,640 元 | |

(三) 營業項目

1. 發行受益憑證募集證券投資信託基金；
2. 運用證券投資信託基金從事證券及其相關商品之投資；
3. 接受客戶全權委託投資業務；
4. 證券投資顧問業務；
5. 其他經金管會核准之有關業務。

(四) 沿革

1. 最近五年度募集之基金：

| 成立日期 | 基金名稱 |
|-----------------|--|
| 110 年 01 月 25 日 | 台新 ESG 新興市場債券基金 |
| 110 年 01 月 25 日 | 台新恒生科技指數基金(原名稱:新光恒生科技指數基金) |
| 110 年 08 月 04 日 | 台新 ESG 環保愛地球成長基金 |
| 110 年 08 月 20 日 | 新光再生環境債券基金 |
| 110 年 09 月 27 日 | 台新中國政策趨勢基金 |
| 111 年 02 月 23 日 | 台新臺灣全市場半導體精選 30ETF 基金(原名稱:新光臺灣全市場半導體精選 30ETF 基金) |
| 111 年 06 月 24 日 | 台新臺灣高股息基金(原名稱:新光臺灣高股息基金) |
| 111 年 09 月 14 日 | 台新美國策略時機非投資等級債券基金 |
| 111 年 10 月 07 日 | 台新醫療保健新趨勢基金 |
| 112 年 03 月 31 日 | 新光標普電動車 ETF 基金 |
| 112 年 05 月 01 日 | 台新全球多重資產基金(原名稱:新光全球多重資產基金) |
| 112 年 07 月 18 日 | 台新四年到期美國投資等級債券基金(原名稱:新光四年到期美國投資等級債券基金) |
| 112 年 10 月 30 日 | 台新臺灣永續高息中小型 ETF 基金 |

| 成立日期 | 基金名稱 |
|------------|---|
| 112年11月27日 | 台新靈活入息債券基金 |
| 113年04月10日 | 台新美國20年期以上A級公司債券ETF基金 |
| 113年05月31日 | 台新臺灣IC設計動能ETF基金 |
| 113年07月16日 | 台新日本半導體ETF基金 |
| 113年10月16日 | 台新美日台半導體基金 |
| 113年11月27日 | 台新臺灣AI優息動能ETF基金 |
| 113年12月09日 | 台新20年期以上BBB美元投資等級公司債ETF基金(原名稱:新光20年期以上BBB美元投資等級公司債ETF基金) |
| 114年01月13日 | 台新10年期以上特選全球BBB美元投資等級公司債券ETF基金 |
| 114年05月02日 | 台新美國電力基建息收ETF基金(原名稱:新光美國電力基建息收ETF基金) |
| 114年05月19日 | 台新全球傘型基金之台新收益領航多重資產基金 台新全球傘型基金之台新標普500ETF基金 台新全球傘型基金之台新標普科技精選ETF基金 |
| 114年08月18日 | 台新全球龍頭成長主動式ETF基金 |
| 114年12月16日 | 台新臺灣優勢成長主動式ETF基金 |
| 115年03月19日 | 台新美國聚焦傘型證券投資信託基金之台新美國優選收益非投資等級債券ETF證券投資信託基金 台新美國聚焦傘型證券投資信託基金之台新美國標普日常消費品精選行業指數證券投資信託基金 |
| 115年04月23日 | 台新彭博美國成長指數證券投資信託基金 |

(五) 分公司及子公司之設立：

台中分公司於民國96年12月03日設立

高雄分公司於民國88年10月11日設立

(六) 董事、監察人或主要股東股權之移轉或更換：

1. 更換部份：

日期：115年03月31日

| 變更日期 | 身份 | 原姓名 | 新任姓名 | 理由 |
|----------|----|-----|------|-------------------------------------|
| 96/01/01 | 董事 | 彭宗建 | 李美玲 | 台証綜合證券(股)公司董事代表變更 |
| 96/06/15 | 董事 | 李美玲 | 陳彥 | 台証綜合證券(股)公司董事代表變更 |
| 96/11/15 | 董事 | 吳東昇 | 沈文成 | 震杰(股)公司董事代表變更 |
| 97/04/08 | 董事 | 李新一 | 陳佳禕 | 萬典(股)公司董事代表變更 |
| 97/07/01 | 董事 | 陳佳禕 | 陳淑美 | 萬典(股)公司董事代表變更 |
| 98/03/18 | 董事 | 陳淑美 | 林克孝 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| | 董事 | 陳彥 | 鄧其樂 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| | 董事 | 沈文成 | 蔡銘城 | 股權移轉董事身份自然解除，新任董事所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |

| 變更日期 | 身份 | 原姓名 | 新任姓名 | 理由 |
|-----------|-----|-----|------|---------------------------------------|
| | 監察人 | 邱賢德 | 梁景森 | 股權移轉監察人身份自然解除，新任監察人所代表之法人為台証綜合證券(股)公司 |
| 99/07/27 | 董事 | 林克孝 | 林克孝 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| | 監察人 | 梁景森 | 梁景森 | 股權移轉，所代表之法人變更為台新金融控股(股)公司 |
| 99/12/18 | 董事 | - | 陳瓊讚 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表(依據公司章程變更，新增董事席次) |
| | 董事 | - | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表(依據公司章程變更，新增董事席次) |
| | 董事 | 林克孝 | 林克孝 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 梁景森 | 梁景森 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| 100/06/15 | 監察人 | 梁景森 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 100/08/19 | 董事 | 林克孝 | 林維俊 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事之代表人 |
| 103/01/01 | 董事 | 陳瓊讚 | 吳火生 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林維俊 | 林維俊 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鄧其樂 | 鄧其樂 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 蔡銘城 | 蔡尚明 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 陳麗姿 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 103/12/26 | 董事 | 鄧其樂 | 周偉萱 | 台新金融控股(股)公司改派指派法人代表 |
| 104/02/28 | 董事 | 林維俊 | - | 台新金融控股(股)公司解任法人代表 |
| 104/07/01 | 董事 | | 林育群 | 台新金融控股(股)公司增派法人董事代表 |
| | 董事 | 蔡尚明 | 鍾隆毓 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| | 監察人 | 陳麗姿 | 吳清文 | 台新金融控股(股)公司改派法人監察人之代表人 |
| 104/10/01 | 監察人 | 吳清文 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司改派法人監察人之代表人 |
| 106/01/01 | 董事 | 吳火生 | 吳火生 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 鍾隆毓 | 鍾隆毓 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林育群 | 林育群 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 周偉萱 | 陳麗姿 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 陳麗姿 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |

| 變更日期 | 身份 | 原姓名 | 新任姓名 | 理由 |
|-----------|-----|-----|------|--------------------------|
| 106/12/28 | 董事 | - | 饒世湛 | 台新金融控股(股)公司增派法人代表 |
| 107/01/01 | 董事 | 吳火生 | - | 辭卸台新金融控股(股)公司法人代表 |
| 107/04/27 | 董事 | 鍾隆毓 | 林淑真 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| | 董事 | 陳麗姿 | 盛季瑩 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| 108/03/21 | 董事 | 林育群 | 蔡尚明 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| 108/04/26 | 董事 | 林淑真 | 邱智興 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| 108/07/01 | 董事 | 饒世湛 | 吳光雄 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| 109/01/01 | 董事 | 吳光雄 | 吳光雄 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 邱智興 | 邱智興 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 盛季瑩 | 盛季瑩 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 蔡尚明 | 郭立程 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人監察人之代表人 |
| 110/10/29 | 董事 | 盛季瑩 | 劉熾原 | 台新金融控股(股)公司改派法人董事代表 |
| | 董事 | - | 簡展穎 | 台新金融控股(股)公司增派法人董事代表 |
| 112/01/01 | 董事 | 吳光雄 | 吳光雄 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 邱智興 | 陳柏如 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 郭立程 | 郭立程 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 劉熾原 | 劉熾原 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 簡展穎 | 簡展穎 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 台新金融控股(股)公司重新指派法人代表監察人 |
| 113/05/24 | 董事 | 劉熾原 | 黃培直 | 台新金融控股(股)公司改派法人代表人董事 |
| 113/07/19 | 董事 | - | 劉燈城 | 台新金融控股(股)公司增派法人代表人董事 |
| 113/08/05 | 董事 | 簡展穎 | - | 辭卸台新金融控股(股)公司法人代表人董事 |
| 113/09/01 | 董事 | 吳光雄 | 鄭貞茂 | 台新金融控股(股)公司改派法人代表人董事 |
| 114/03/15 | 董事 | 鄭貞茂 | - | 辭卸台新金融控股(股)公司法人代表人董事 |
| 114/3/28 | 董事 | - | 吳光雄 | 台新金融控股(股)公司指派法人代表人董事 |
| 114/11/24 | 董事 | 吳光雄 | 賴昭吟 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 林尚愷 | 林尚愷 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | - | 林宜靜 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | - | 王世聰 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 劉燈城 | 劉燈城 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 陳柏如 | 陳柏如 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 郭立程 | - | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 董事 | 黃培直 | 劉熾原 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表 |
| | 監察人 | 蔡銘城 | 蔡銘城 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表監察人 |

| 變更日期 | 身份 | 原姓名 | 新任姓名 | 理由 |
|------|-----|-----|------|--------------------------|
| | 監察人 | - | 郭立程 | 台新新光金融控股(股)公司重新指派法人代表監察人 |

2. 股權移轉部份：

日期：115 年 03 月 31 日

| 過戶日期 | 身份 | 原股東姓名 | 轉讓股數 | 受讓人姓名 |
|----------|--------|---|------------|-------------------------------------|
| 95/04/24 | 5%以上股東 | 吳敏暉 | 3,000,000 | 佳加投資(股)公司 昶盛投資(股)公司 泰宇投資(股)公司 |
| 95/08/28 | 5%以上股東 | 比利思(股)公司 震杰(股)公司 萬典(股)公司 瑞麒(股)公司 | 6,000,000 | 新光證券(股)公司 |
| 96/12/13 | 5%股東 | 泰宇投資(股)公司 | 1,000,000 | 東榮投資(股)公司 |
| 98/03/18 | 5%以上股東 | 比利思(股)公司 震杰(股)公司 萬典(股)公司 新光證券(股)公司 | 14,500,000 | 台証綜合證券(股)公司 |
| 99/07/26 | 5%以上股東 | 台証綜合證券(股)公司 | 30,000,000 | 台新金融控股(股)公司 |

(七) 經營權之改變：

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

(八) 其他重要紀事：

台新投信於 99 年 12 月 13 日增資 454,545,450 元。

台新投信於 99 年 12 月 18 日與台灣工銀投信合併完成。

台新投信於 110 年 9 月 6 日增資 76,804,190 元。

台新投信於 114 年 11 月 24 日與新光投信合併完成。

台新投信於 114 年 11 月 24 日合併發行新股 533,680,000 元。

貳、事業組織

(一) 股權分散情形

1. 股東結構

台新證券投資信託股份有限公司為台新新光金融控股股份有限公司百分之百持有。

日期：115 年 03 月 31 日

| 股東結構 | 本國法人 | | 本國 | 外國 | | 合計 |
|----------|---------|------|-----|----|----|---------|
| | 上市公司 | 其他法人 | 自然人 | 機構 | 個人 | |
| 數量 | | | | | | |
| 人數 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 持有股數(仟股) | 136,503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 136,503 |
| 持股比例 | 100% | 0% | 0% | 0% | 0% | 100% |

2. 主要股東

經理公司實收資本額新台幣 1,365,029,640 元整，持股 5%以上之股東組成如下：

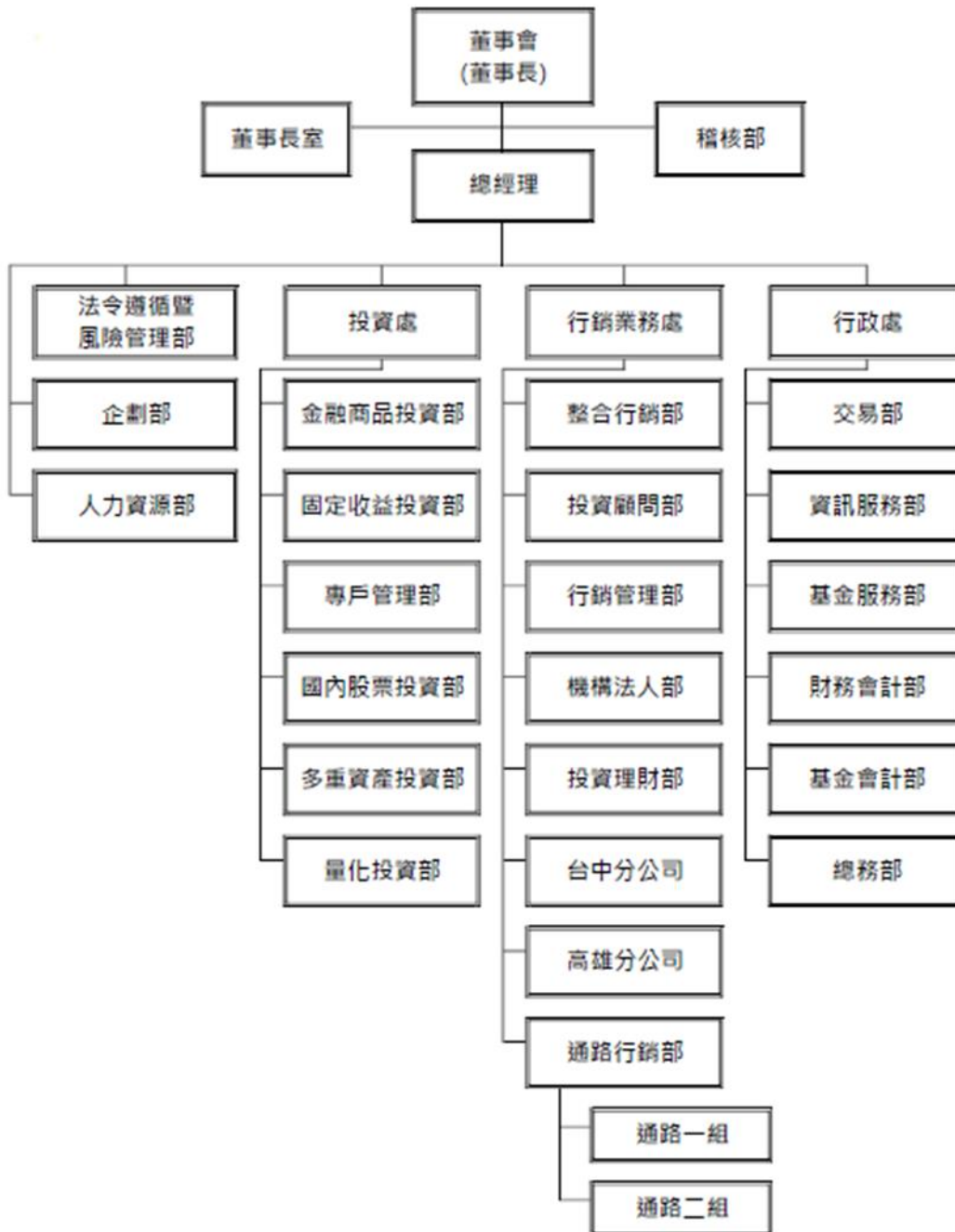
日期：115 年 03 月 31 日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持有台新投信股份比例 |
|----------------|---------------|------------|
| 台新新光金融控股股份有限公司 | 136,502,964 股 | 100 % |

二、組織系統

(一) 組織結構

經理公司員工總人數：截至 115 年 03 月 31 日止共 210 人



(二) 部門職掌

(1) 投資處：

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

(2) 行銷業務處：

- A. 新產品之規劃、評估與申請
- B. 基金信託契約及公開說明書修正
- C. 產品銷售規劃與執行
- D. 境外基金之研究、代理及業務協助
- E. 境外基金之募集、銷售
- F. 客戶開發與維護
- G. 通路契約簽定與管理
- H. 通路業務營業糾紛之處理
- I. 銷售通路開拓及合作事項
- J. 執行銷售通路業務互動及服務
- K. 客戶電話、臨櫃服務與理財諮詢
- L. 資產配置與產品建議
- M. 公司形象建立
- N. 媒體公關
- O. 電子交易規劃建置與維護
- P. 公司入口網站規劃與維護
- Q. 分公司各項業務
- R. 投資顧問業務
- S. 境外基金總代理業務
- T. 境外基金之維護管理作業

(3) 行政處：

- A. 年度預算之彙總、控制及執行結果之分析與報告
- B. 財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂
- C. 長短期資金之運用與調度，各項投資之處理
- D. 基金會計
- E. 全權委託會計
- F. 基金受益憑證申購贖回等相關事務

- G. 資訊策略的制定與建議
 - H. 資訊安全維護作業
 - I. 資訊資源的分配與協調
 - J. 資訊架構的規劃與整合
 - K. 資訊系統的開發及維護
 - L. 文書行政作業
 - M. 固定資產管理作業
- (4)企劃部：
- A. 擬訂年度營運計畫
 - B. 資訊搜集、分析
 - C. 專案研究、執行
- (5)法令遵循暨風險管理部：
- A. 法令遵循制度之規劃、管理與執行
 - B. 依照年度計劃定期辦理各單位法令遵循之評估
 - C. 各種契約、文書之審核與督導
 - D. 擬定風險管理政策
 - E. 控管各項投資風險
 - F. 建置風險控管系統
 - G. 訂定檢舉制度與檢舉案件之受理
 - H. 防制洗錢及打擊資恐機制及相關法令之遵循管理
- (6)人力資源部：
- A. 人力資源政策規劃與執行
 - B. 薪資與福利制度規劃與執行
 - C. 教育訓練規劃與執行
- (7)稽核部：
- A. 釐定稽核項目、時間、程序、法令規章依據及使用之表單。
 - B. 基金募集、基金管理、基金交易、基金事務處理、營業紛爭處理及業務收入各項作業之稽核。
 - C. 採購付款、薪工作業、固定資產、投資、電腦資訊作業、內部管理制度各項作業之稽核。
- (8)董事長室：
- A. 綜理股東會、董事會事務
 - B. 統籌公司治理事務及督導各權責單位之執行

(三) 經理公司之總經理、副總經理及各單位主管資料 日期：115年03月31日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 主要學經歷 | 持有股份股數/持有比例 | 目前兼任其他公司之職務 |
|------------------------|-------------|-----------|------------------------------------|-------------|-------------|
| 總經理 | 葉柱均 | 108.06.17 | 元智大學管理研究所碩士 瀚亞投信協理 | 無 | 無 |
| 行政處 資深副總經理 | 王世昌 | 99.06.01 | 中興大學企業管理研究所碩士 新光投信風險管理室副總經理 | 無 | 無 |
| 投資處 副總經理 | 趙志中 | 112.09.25 | 美國愛荷華大學企業管理碩士 國泰投信債券投資部副總經理 | 無 | 無 |
| 投資處國內股 票投資部副總 經理 | 沈建宏 | 101.04.09 | 台灣大學財務金融系 日盛證券協理 | 無 | 無 |
| 投資處專戶管 理部副總經理 | 柯淑華 | 110.8.24 | 淡江大學經濟學系學士 野村投信資深協理 | 無 | 無 |
| 行銷業務處資 深副總經理 | 葉柱均 | 108.06.17 | 元智大學管理研究所碩士 瀚亞投信協理 | 無 | 無 |
| 行銷業務處整 合行銷部 副總經理 | 林瑞瑤 | 108.02.11 | 中山大學管理學院財務管理研 究所 復華投信股票研究處協理 | 無 | 無 |
| 稽核部資深副 總經理 | 蔡桂紅 | 114.09.01 | 美國布拉德利大學工商管理碩 士 新光人壽副總經理 | 無 | 無 |
| 法令遵循暨風 險管理部 副總經理 | 壽以祥 | 114.11.24 | 英國華威大學工商管理所碩士 新光投信財務行政處副總經理 | 無 | 無 |
| 高雄分公司 經理人 | 唐文采 | 108.08.10 | 文化大學經濟系 百達投顧副總裁 | 無 | 無 |
| 台中分公司 經理人 | 吳孟勳 (代理) | 115.03.13 | 台灣大學農業機械工程學系 新光投信直銷理財部協理 | 無 | 無 |

(四) 經理公司董事及監察人資料

日期：115 年 03 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期* | 持股股數 | | 持股比例 | | 主要學經歷 | 所代表之法人股東 |
|-----|-----|-----------|-----|-----------------|-----------------|------|------|---|----------------|
| | | | | 選任時 | 目前 | 選任時 | 目前 | | |
| 董事 | 賴昭吟 | 114.11.24 | 3 年 | 136,503 (仟股) | 136,503 (仟股) | 100% | 100% | 台灣大學商學系會計組 台新金控財務長 | 台新新光金融控股股份有限公司 |
| 董事 | 林尚愷 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | Master of Accounting, CLAREMONT McKENNA 台新金控執行副總經理 | |
| 董事 | 林宜靜 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 逢甲大學保研所 新光人壽資深副總 | |
| 董事 | 王世聰 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 台灣大學經濟學系 新光人壽資深副總 | |
| 董事 | 劉燈城 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 台灣大學國際企業(管理)碩士 財團法人聯合信用卡處理中心董事長 | |
| 董事 | 陳柏如 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 美國密西根州立大學 經濟研究所 台新銀行資深副總經理 | |
| 董事 | 劉熾原 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | University of Houston MBA 台新銀行資深副總經理 | |
| 監察人 | 郭立程 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 中山大學 EMBA 台新銀行資深副總經理 | |
| 監察人 | 蔡銘城 | 114.11.24 | 3 年 | | | | | 台灣大學會計系畢業 台新銀行資深副總經理 | |

*任期自 114 年 11 月 24 日開始起算 3 年

參、利害關係公司揭露

利害關係公司係指與經理公司有下列利害關係之公司：

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

台新證券投資信託股份有限公司利害關係公司資料 日期：115年03月31日

| 名稱 | 股票代碼 | 關係說明 |
|-------------------------|------|-----------------------------|
| 台新新光金融控股股份有限公司 | 2887 | 本公司持股 5%以上股東；本公司法人董事及法人監察人 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 臺灣新光商業銀行股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 新光人壽保險股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 台新綜合證券股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 元富證券股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 台新證券投資顧問股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 新光金保險代理人股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 台新資產管理股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 新光金國際創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 台新創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持有該公司股份 10%以上 |
| 台新大安租賃股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新融資租賃(中國)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 新光租賃(蘇州)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新建築經理股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 新壽公寓大廈管理維護股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 越南新光責任有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 新光人壽新加坡特定目的國外籌資事業私人有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新證創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新資本管理顧問股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新健康投資有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新时期股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富期貨股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富證券投資顧問股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |

| 名稱 | 股票代碼 | 關係說明 |
|----------------------------------|------|---|
| 元富創業投資股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富創業投資管理顧問股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富保險代理人股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富證券(英屬維京群島)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富證創業投資(天津)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富創新創業投資管理(天津)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富證券(香港)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元富投資顧問(天津)有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 台新育樂股份有限公司 | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| Lion Investment (Samoa) Co. Ltd. | | 本公司持股 5%以上股東持股 100%之公司之關係企業 |
| 元太外匯經紀股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事擔任該公司之董事 |
| 北捷管理顧問股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事擔任該公司之董事 |
| 元方資本股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事擔任該公司之董事及本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之代表人 |
| 提摩太投資股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之監察人 |
| 宇誠投資股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之監察人 |
| 聯華電子股份有限公司 | 2303 | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之獨立董事 |
| 迦南美地休閒事業股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之監察人 |
| 迦南奇萊股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之董事 |
| 永聖貿易股份有限公司 | | 本公司法人代表人董事擔任該公司之董事 |
| COSWALK COMPANY LIMITED | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之董事 |
| WEALTH MANAGEMENT INC | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之董事 |
| 薩摩亞商添運創業投資有限公司 | | 本公司法人代表人董事之配偶擔任該公司之經理人 |
| 鳳凰國際旅行社股份有限公司 | 5706 | 本公司法人代表人監察人擔任該公司之獨立董事 |
| 台灣金聯資產管理股份有限公司 | | 本公司法人代表人監察人擔任該公司之董事 |
| 水越設計股份有限公司 | | 本公司法人代表人監察人之配偶擔任該公司之監察人 |
| 中華工程股份有限公司 | 2515 | 本公司法人代表人董事擔任該公司之獨立董事 |
| 雋揚國際股份有限公司 | 1439 | 本公司法人代表人董事擔任該公司之獨立董事 |
| 宜昌開發科技金屬有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事且持有該公司股份 10%以上 |
| 宜昌精密企業有限公司 | | 本公司經理人之配偶持有該公司股份 10%以上 |
| 寰鈺實業有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |
| 昇佳電子股份有限公司 | 6732 | 本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人 |
| 益鈞環保科技股份有限公司 | 6912 | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事及經理人 |
| 銀霧運動整合行銷股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |
| 路博工業股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |

| 名稱 | 股票代碼 | 關係說明 |
|----------------|------|------------------------|
| 益州控股股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 益州化學工業股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 宇越生醫科技股份有限公司 | 7902 | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 百加利股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 桃園資產管理股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 台益豐股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 秦記實業股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 祥宏健康股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 益州國際投資股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之監察人 |
| 豐益元綠能科技股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之監察人 |
| 日日好青數位生活有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之代表人 |
| 安聯證券投資信託股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人 |
| 統一證券投資信託股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人 |
| 卓盛投資有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 萬通票券金融股份有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之經理人 |
| 瑞永投資有限公司 | | 本公司經理人之配偶持有該公司股份 10%以上 |
| 司祥股份有限公司 | | 本公司經理人持有該公司股份 10%以上 |
| 源源金屬有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |
| 蒔光文創有限公司 | | 本公司經理人之配偶擔任該公司之董事 |

肆、營運情形

(一) 台新證券投資信託股份有限公司經理其他基金資料

115 年 03 月 31 日

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|--------------------------|-----------|----------|------------------|-----------------|------|
| 台新台灣中小基金 | 87/02/06 | 199.88 | 6,107,261.0 | 1,220,709,191 | 台幣 |
| 台新大眾貨幣市場基金 | 87/06/22 | 15.1021 | 3,146,619,982.7 | 47,520,585,250 | 台幣 |
| 台新 1699 貨幣市場基金 | 88/06/07 | 14.4240 | 9,403,001,264.19 | 135,628,442,792 | 台幣 |
| 台新中國通基金 | 92/03/13 | 283.22 | 5,686,674.7 | 1,610,556,477 | 台幣 |
| 台新主流基金 | 96/02/08 | 123.80 | 13,843,619.7 | 1,713,790,404 | 台幣 |
| 台新新興市場機會股票基金 | 100/03/30 | 6.48 | 8,737,566.9 | 56,583,364 | 台幣 |
| 台新印度基金 | 100/07/27 | 22.89 | 20,960,838.6 | 479,843,380 | 台幣 |
| 台新 MSCI 中國基金 | 106/08/02 | 19.86 | 10,550,000 | 209,532,457 | 台幣 |
| 台新摩根大通新興投資美元債券 ETF | 107/05/18 | 15.75 | 26,979,000 | 424,990,918 | 台幣 |
| 台新美元銀行債券 15 年期以上 ETF 基金 | 108/06/04 | 31.11 | 12,267,000 | 381,580,641 | 台幣 |
| 台新 SG 全球 AI 機器人精選 ETF 基金 | 108/07/30 | 54.38 | 6,025,000 | 327,615,059 | 台幣 |
| 台新永續高息中小型 ETF | 112/10/30 | 17.15 | 388,797,000 | 6,666,876,391 | 台幣 |
| 台新美 A 公司債 20+ETF 基金 | 113/04/10 | 14.4329 | 1,865,959,000 | 26,931,157,321 | 台幣 |
| 台新臺灣 IC 設計動能 ETF 基金 | 113/05/31 | 21.97 | 189,364,000 | 4,160,863,079 | 台幣 |
| 台新日本半導體 ETF 基金 | 113/07/16 | 12.41 | 275,042,000 | 3,412,214,335 | 台幣 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|------------------------------------|-----------|--------------|------------------|----------------|------|
| 台新 AI 優息動能基金 | 113/11/27 | 10.38 | 52,420,000 | 544,230,488 | 台幣 |
| 台新特選 IG 債 10+ | 114/01/13 | 9.5047 | 61,069,000 | 580,439,595 | 台幣 |
| 台新標普 500 | 114/05/19 | 11.52 | 17,161,000 | 197,665,350 | 台幣 |
| 台新標普科技精選 | 114/05/19 | 12.14 | 17,760,000 | 215,665,841 | 台幣 |
| 主動台新龍頭成長 | 114/08/18 | 11.50 | 50,327,000 | 578,751,277 | 台幣 |
| 新光吉星貨幣市場 | 85/09/03 | 16.4264 | 1,375,686,544.72 | 22,597,514,234 | 台幣 |
| 新光創新科技基金 | 87/03/04 | 72.25 | 40,854,509.95 | 2,951,853,802 | 台幣 |
| 新光店頭基金 | 87/10/28 | 113.97 | 5,196,621.91 | 592,277,876 | 台幣 |
| 新光富時 15 年以上特選產業美元投資等級 債券 ETF | 108/01/25 | 32.3220 | 232,100,000 | 7,501,945,170 | 台幣 |
| 新光 15 年期(以上)美元金融債券 ETF | 108/07/11 | 31.7072 | 230,675,000 | 7,314,064,289 | 台幣 |
| 新光 15 年期(以上)A-BBB 美元電信債券 ETF 基金 | 108/11/08 | 31.6090 | 504,650,000 | 15,951,458,706 | 台幣 |
| 新光臺灣全市場半導體精選 30ETF 基金 | 111/02/23 | 26.92 | 179,112,000 | 4,821,614,222 | 台幣 |
| 新光 20 年期以上 BBB 美元投資等級公司債 ETF | 113/12/09 | 9.3913 | 436,729,000 | 4,101,446,743 | 台幣 |
| 新光美國電力基建息收 ETF 基金 | 114/05/02 | 14.89 | 690,816,000 | 10,286,299,985 | 台幣 |
| 主動台新優勢成長 | 114/12/16 | 11.48 | 134,143,000 | 1,539,761,499 | 台幣 |
| 台新美國優選收益非投資等級債券 ETF 基 金 | 115/03/19 | 10.0110 | 138,952,000 | 1,391,053,819 | 台幣 |
| 台新 2000 高科技基金 | 89/03/07 | 187.45 | 19,191,595.5 | 3,597,540,622 | 台幣 |
| 台新 2000 高科技基金(法人) | 109/10/12 | 192.17 | 6,350,137.7 | 1,220,326,990 | 台幣 |
| 台新高股息平衡基金(累積型) | 94/06/10 | 93.4326 | 10,297,889.5 | 962,158,930 | 台幣 |
| 台新高股息平衡基金(月配息型) | 110/05/11 | 76.4073 | 1,139,750.1 | 87,085,178 | 台幣 |
| 台新高股息平衡基金(後收累積型) | 110/05/11 | 93.4678 | 130,700.8 | 12,216,315 | 台幣 |
| 台新高股息平衡基金(後收月配息型) | 110/05/11 | 79.4737 | 83,164.4 | 6,609,382 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(A) | 95/06/16 | 28.10 | 32,958,640.6 | 926,184,002 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(B) | 101/10/11 | 12.65 | 68,024,228.9 | 860,835,085 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(A)-USD | 103/12/01 | 0.8832 | 12,366,217.2 | 10,922,168.90 | 美元 |
| 台新北美收益資產證券化基金(B)-USD | 103/12/01 | 0.3939 | 29,650,266.0 | 11,679,640.61 | 美元 |
| 台新北美收益資產證券化基金(後收月配息 型)—新臺幣 | 109/09/28 | 12.70 | 20,778,725.5 | 263,975,956 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(後收月配息 型)—美元 | 109/09/28 | 0.3931 | 30,252,734.2 | 11,893,698.57 | 美元 |
| 台新北美收益資產證券化基金(法人累積 型)—新臺幣 | 109/09/28 | 29.29 | 3,939,663.5 | 115,404,341 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(法人累積 型)—美元 | 109/09/28 | 0.9079 | 12,068,874.2 | 10,956,952.41 | 美元 |
| 台新北美收益資產證券化基金(後收累積型) - 新臺幣 | 112/12/18 | 27.98 | 320,810.8 | 8,975,330 | 台幣 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金 (後收累積型)—美元 | 112/12/18 | 0.8790 | 784,306.8 | 689,413.29 | 美元 |

台新高股息平衡證券投資信託基金

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|---------------------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|------|
| 台新北美收益資產證券化基金(累積型)-人民幣 | 112/12/18 | 6.2708 | 100,923.1 | 632,867.74 | 人民幣 |
| 台新北美收益資產證券化基金(月配息型)-人民幣 | 112/12/18 | 2.7486 | 1,028,548.9 | 2,827,081.67 | 人民幣 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金(後收累積型)-人民幣 | 112/12/18 | 6.2608 | 236,192.3 | 1,478,743.99 | 人民幣 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金(後收月配息型)-人民 | 112/12/18 | 2.7461 | 1,434,557.0 | 3,939,430.54 | 人民幣 |
| 台新中國精選中小基金-新台幣 | 99/08/05 | 11.93 | 15,991,562.6 | 190,712,753 | 台幣 |
| 台新中國精選中小基金-美元 | 107/05/10 | 0.3820 | 1,075,791.79 | 410,957.82 | 美元 |
| 台新中証消費服務領先指數基金-新臺幣 | 103/06/03 | 18.029 | 83,926,060.3 | 1,513,086,285 | 台幣 |
| 台新中証消費服務領先指數基金-美元 | 107/05/03 | 0.5651 | 36,731,084.39 | 20,757,557.57 | 美元 |
| 台新中証消費服務領先指數基金(法人)-新臺幣 | 109/10/05 | 18.029 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新中証消費服務領先指數基金(法人)-美元 | 109/10/05 | 0.5651 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新中証消費服務領先指數基金(後收)-新臺幣 | 110/03/15 | 18.032 | 552,344.8 | 9,959,690 | 台幣 |
| 台新中証消費服務領先指數基金(後收)-美元 | 110/03/15 | 0.5639 | 1,109,913.13 | 625,915.62 | 美元 |
| 台新智慧生活基金-新台幣 | 106/11/27 | 23.18 | 25,284,107.6 | 586,081,190 | 台幣 |
| 台新智慧生活基金-美元 | 106/11/27 | 21.7465 | 705,365.90 | 15,339,234.30 | 美元 |
| 台新智慧生活基金(法人)-新臺幣 | 109/10/05 | 23.22 | 1,282,599.4 | 29,788,294 | 台幣 |
| 台新智慧生活基金(法人)-美元 | 109/10/05 | 22.0859 | 2,459,521.46 | 54,320,782.14 | 美元 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(累積) - 新臺幣 | 108/04/29 | 11.2817 | 4,451,303.4 | 50,218,330 | 台幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(月配) - 新臺幣 | 108/04/29 | 7.8117 | 14,103,528.1 | 110,172,820 | 台幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(累積) - 美元 | 108/04/29 | 11.4281 | 95,982.77 | 1,096,902.91 | 美元 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(月配) - 美元 | 108/04/29 | 7.9162 | 398,878.27 | 3,157,580.91 | 美元 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(累積) - 人民幣 | 108/04/29 | 11.4711 | 278,304.35 | 3,192,453.78 | 人民幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(月配) - 人民幣 | 108/04/29 | 7.9588 | 712,218.12 | 5,668,402.53 | 人民幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(後收月配) - 新台幣 | 108/12/02 | 7.8593 | 13,959,570.9 | 109,712,077 | 台幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(後收月配) - 美元 | 108/12/02 | 7.9209 | 559,361.40 | 4,430,627.21 | 美元 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(後收月配) - 人民幣 | 108/12/02 | 7.6368 | 4,571,713.47 | 34,913,427.50 | 人民幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(法人累積) - 新臺幣 | 109/10/05 | 11.2817 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券基金(法人累積)-美元 | 109/10/05 | 11.6925 | 1,794,005.46 | 20,976,362.76 | 美元 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|--------------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|------|
| 台新新興短期非投資等級債券基金(累積型) - 新臺幣 | 109/05/28 | 10.6903 | 8,478,670.3 | 90,639,682 | 台幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(月配息型) - 新臺幣 | 109/05/28 | 7.6175 | 2,611,026.9 | 19,889,532 | 台幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(後收月 配息型) - 新臺幣 | 109/05/28 | 7.6166 | 4,470,259.7 | 34,048,307 | 台幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(累積型) - 美元 | 109/05/28 | 11.2356 | 74,137.60 | 832,980.49 | 美元 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(月配息型) - 美元 | 109/05/28 | 8.0229 | 81,546.24 | 654,237.74 | 美元 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(後收月 配息型) - 美元 | 109/05/28 | 8.0147 | 489,938.87 | 3,926,700.46 | 美元 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(累積型) - 人民幣 | 109/05/28 | 10.7814 | 349,731.78 | 3,770,607.80 | 人民幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(月配息型) - 人民幣 | 109/05/28 | 7.6930 | 330,721.17 | 2,544,250.71 | 人民幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(後收月 配息型) - 人民幣 | 109/05/28 | 7.6984 | 787,133.96 | 6,059,635.82 | 人民幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(法人累 積型) - 新臺幣 | 110/02/18 | 10.6903 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新新興短期非投資等級債券基金(法人累 積型) - 美元 | 110/02/18 | 11.2356 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新策略優選總回報非投資等級基金(累積 型) - 新臺幣 | 109/10/23 | 11.7135 | 9,674,826.4 | 113,325,897 | 台幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (月配息型) - 新臺幣 | 109/10/23 | 8.3038 | 5,437,425.5 | 45,151,317 | 台幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (後收月配息型) - 新臺幣 | 109/10/23 | 8.3040 | 55,598,452.1 | 461,688,049 | 台幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (累積型) - 美元 | 109/10/23 | 11.6859 | 50,910.65 | 594,935.65 | 美元 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (月配息型) - 美元 | 109/10/23 | 8.3086 | 162,088.42 | 1,346,732.18 | 美元 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (後收月配息型) - 美元 | 109/10/23 | 8.3047 | 749,386.01 | 6,223,451.08 | 美元 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (累積型) - 人民幣 | 109/10/23 | 11.5468 | 142,186.94 | 1,641,805.80 | 人民幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (月配息型) - 人民幣 | 109/10/23 | 8.2021 | 445,441.79 | 3,653,547.59 | 人民幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (後收月配息型) - 人民幣 | 109/10/23 | 8.1973 | 6,124,279.84 | 50,202,402.85 | 人民幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (法人累積型) - 新臺幣 | 110/02/18 | 12.0804 | 3,687,583.4 | 44,547,342 | 台幣 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券基金 (法人累積型) - 美元 | 110/02/18 | 11.7738 | 829,018.82 | 9,760,706.36 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(累積型) - 新 臺幣 | 110/01/25 | 9.5496 | 22,844,410.1 | 218,155,612 | 台幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(月配息型) - 新 臺幣 | 110/01/25 | 7.4636 | 7,896,387.1 | 58,935,378 | 台幣 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|-------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|------|
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收月配息型) - 新臺幣 | 110/01/25 | 7.4638 | 27,483,011.7 | 205,128,315 | 台幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(法人累積型) - 新臺幣 | 110/01/25 | 10.0408 | 12,980,349.3 | 130,333,420 | 台幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(累積型) - 美元 | 110/01/25 | 9.3086 | 1,010,719.62 | 9,408,427.71 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(月配息型) - 美元 | 110/01/25 | 7.2782 | 414,837.41 | 3,019,279.13 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收月配息型) - 美元 | 110/01/25 | 7.2724 | 2,079,124.94 | 15,120,306.85 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(法人累積型) - 美元 | 110/01/25 | 11.5885 | 116,810.03 | 1,353,648.62 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(累積型) - 人民幣 | 110/01/25 | 9.2137 | 580,102.39 | 5,344,867.77 | 人民幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(月配息型) - 人民幣 | 110/01/25 | 7.2188 | 423,699.50 | 3,058,615.64 | 人民幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收月配息型) - 人民幣 | 110/01/25 | 7.2173 | 2,476,545.29 | 17,873,992.55 | 人民幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收累積型) - 新臺幣 | 110/04/19 | 9.5514 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收累積型) - 美元 | 110/04/19 | 9.2905 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新 ESG 新興市場債券基金(後收累積型) - 人民幣 | 110/04/19 | 9.2137 | 0.00 | 0.00 | 人民幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金 - 新臺幣 | 110/08/04 | 9.10 | 24,529,607.9 | 223,189,760 | 台幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(後收) - 新臺幣 | 110/08/04 | 9.10 | 829,747.0 | 7,550,067 | 台幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(法人) - 新臺幣 | 110/08/04 | 10.00 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金 - 美元 | 110/08/04 | 7.9157 | 988,922.82 | 7,827,969.90 | 美元 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(後收) - 美元 | 110/08/04 | 7.9219 | 78,929.75 | 625,270.29 | 美元 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(法人) - 美元 | 110/08/04 | 10.0000 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金 - 人民幣 | 110/08/04 | 8.4387 | 1,752,802.84 | 14,791,321.98 | 人民幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(後收) - 人民幣 | 110/08/04 | 8.4333 | 318,100.80 | 2,682,643.05 | 人民幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金 - 澳幣 | 110/08/04 | 8.4661 | 250,329.98 | 2,119,318.87 | 澳幣 |
| 台新 ESG 環保愛地球成長基金(後收) - 澳幣 | 110/08/04 | 8.4264 | 32,230.71 | 271,589.01 | 澳幣 |
| 台新中國政策趨勢基金 - 新臺幣 | 110/09/27 | 6.00 | 16,347,255.3 | 98,052,964 | 台幣 |
| 台新中國政策趨勢基金(後收) - 新臺幣 | 110/09/27 | 6.00 | 826,002.8 | 4,953,035 | 台幣 |
| 台新中國政策趨勢基金(法人) - 新臺幣 | 110/09/27 | 10.00 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新中國政策趨勢基金 - 美元 | 110/09/27 | 5.1945 | 430,876.55 | 2,238,198.66 | 美元 |
| 台新中國政策趨勢基金(後收) - 美元 | 110/09/27 | 5.2043 | 13,452.02 | 70,007.75 | 美元 |
| 台新中國政策趨勢基金(法人) - 美元 | 110/09/27 | 10.0000 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新中國政策趨勢基金 - 人民幣 | 110/09/27 | 5.5448 | 1,035,991.65 | 5,744,399.56 | 人民幣 |
| 台新中國政策趨勢基金(後收) - 人民幣 | 110/09/27 | 5.6127 | 138,576.15 | 777,788.54 | 人民幣 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|---------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|------|
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(累積) - 新臺幣 | 111/09/14 | 11.3446 | 2,723,688.6 | 30,899,078 | 台幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(月配) - 新臺幣 | 111/09/14 | 8.7395 | 7,025,284.2 | 61,397,573 | 台幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收累積型) - 新臺幣 | 111/09/14 | 11.3455 | 1,019,926.0 | 11,571,525 | 台幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收月配息型) - 新臺幣 | 111/09/14 | 8.7396 | 7,004,459.7 | 61,216,296 | 台幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(法人累積型) - 新臺幣 | 111/09/14 | 10.0000 | 0.0 | 0 | 台幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(累積型) - 美元 | 111/09/14 | 11.8240 | 54,859.76 | 648,664.38 | 美元 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(月配息型) - 美元 | 111/09/14 | 9.0871 | 144,733.19 | 1,315,199.02 | 美元 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收累積型) - 美元 | 111/09/14 | 11.7623 | 50,424.70 | 593,108.86 | 美元 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收月配息型) - 美元 | 111/09/14 | 9.0782 | 201,840.47 | 1,832,348.90 | 美元 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(法人累積型) - 美元 | 111/09/14 | 10.2798 | 2,604,802.76 | 26,776,734.05 | 美元 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(累積型) - 人民幣 | 111/09/14 | 10.7493 | 242,128.45 | 2,602,703.57 | 人民幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(月配息型) - 人民幣 | 111/09/14 | 8.2916 | 561,827.69 | 4,658,425.53 | 人民幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收累積型) - 人民幣 | 111/09/14 | 10.7837 | 221,411.67 | 2,387,626.76 | 人民幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收月配息型) - 人民幣 | 111/09/14 | 8.2903 | 906,935.15 | 7,518,731.14 | 人民幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(累積型) - 澳幣 | 111/09/14 | 11.4120 | 16,139.93 | 184,188.46 | 澳幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(月配型) - 澳幣 | 111/09/14 | 8.7679 | 75,573.91 | 662,625.39 | 澳幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收累積型) - 澳幣 | 111/09/14 | 11.3000 | 2,807.99 | 31,730.22 | 澳幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收月配型) - 澳幣 | 111/09/14 | 8.7411 | 47,628.39 | 416,324.66 | 澳幣 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(累積型) - 南非幣 | 111/09/14 | 12.7906 | 165,743.97 | 2,119,967.10 | 南非蘭特 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(月配型) - 南非幣 | 111/09/14 | 9.0440 | 936,275.94 | 8,467,713.96 | 南非蘭特 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收累積型) - 南非幣 | 111/09/14 | 12.9888 | 192,813.04 | 2,504,417.91 | 南非蘭特 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券基金(後收月配型) - 南非幣 | 111/09/14 | 9.0198 | 903,136.75 | 8,146,143.70 | 南非蘭特 |
| 台新靈活入息債券基金(累積) - 新臺幣 | 112/11/27 | 10.7632 | 33,984,866.7 | 365,787,048 | 台幣 |
| 台新靈活入息債券基金(月配) - 新臺幣 | 112/11/27 | 9.2987 | 13,780,980.6 | 128,145,371 | 台幣 |
| 台新靈活入息債券基金(後收累積) - 新臺幣 | 112/11/27 | 10.7635 | 9,713,548.9 | 104,551,668 | 台幣 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|---------------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|------|
| 台新靈活入息債券基金(後收月配) - 新臺幣 | 112/11/27 | 9.2988 | 32,203,702.0 | 299,457,038 | 台幣 |
| 台新靈活入息債券基金(法人累積) - 新臺幣 | 112/11/27 | 9.9760 | 10,998,162.9 | 109,717,266 | 台幣 |
| 台新靈活入息債券基金(累積) - 美元 | 112/11/27 | 10.8760 | 104,419.29 | 1,135,661.82 | 美元 |
| 台新靈活入息債券基金(月配息) - 美元 | 112/11/27 | 9.3990 | 143,759.30 | 1,351,198.57 | 美元 |
| 台新靈活入息債券基金(後收累積) - 美元 | 112/11/27 | 10.8912 | 133,950.21 | 1,458,884.72 | 美元 |
| 台新靈活入息債券基金(後收月配) - 美元 | 112/11/27 | 9.4029 | 237,868.91 | 2,236,664.17 | 美元 |
| 台新靈活入息債券基金(法人累積)-美元 | 112/11/27 | 10.7165 | 2,147,714.55 | 23,016,027.41 | 美元 |
| 台新靈活入息債券基金(累積) - 人民幣 | 112/11/27 | 10.2402 | 825,550.67 | 8,453,793.55 | 人民幣 |
| 台新靈活入息債券基金(月配) - 人民幣 | 112/11/27 | 8.8440 | 877,694.78 | 7,762,307.45 | 人民幣 |
| 台新靈活入息債券基金(後收累積) - 人民幣 | 112/11/27 | 10.2543 | 1,030,393.08 | 10,565,949.44 | 人民幣 |
| 台新靈活入息債券基金(後收月配) - 人民幣 | 112/11/27 | 8.8536 | 2,532,210.30 | 22,419,132.82 | 人民幣 |
| 台新靈活入息債券基金(累積) - 南非幣 | 112/11/27 | 11.2844 | 723,376.49 | 8,162,840.16 | 南非蘭特 |
| 台新靈活入息債券基金(月配) - 南非幣 | 112/11/27 | 9.2098 | 748,174.37 | 6,890,548.10 | 南非蘭特 |
| 台新靈活入息債券基金(後收累積) - 南非幣 | 112/11/27 | 11.3095 | 408,654.35 | 4,621,670.09 | 南非蘭特 |
| 台新靈活入息債券基金(後收月配) - 南非幣 | 112/11/27 | 9.2122 | 1,052,933.03 | 9,699,780.50 | 南非蘭特 |
| 台新美日台半導體基金-新臺幣 A | 113/10/16 | 14.24 | 27,690,219.5 | 394,319,938 | 台幣 |
| 台新美日台半導體基金-新臺幣 NA(後收) | 113/10/16 | 14.24 | 5,728,745.0 | 81,590,757 | 台幣 |
| 台新美日台半導體基金-新臺幣 I(法人) | 113/10/16 | 10.68 | 3,000,000.0 | 32,042,848 | 台幣 |
| 台新美日台半導體基金-美元 A | 113/10/16 | 14.3075 | 722,548.56 | 10,337,871.40 | 美元 |
| 台新美日台半導體基金-美元 NA(後收) | 113/10/16 | 14.3004 | 177,430.48 | 2,537,329.73 | 美元 |
| 台新美日台半導體基金-美元 I(法人) | 113/10/16 | 11.2418 | 3,585,987.56 | 40,313,036.04 | 美元 |
| 台新美日台半導體基金-人民幣 A | 113/10/16 | 13.8097 | 1,341,002.11 | 18,518,808.76 | 人民幣 |
| 台新美日台半導體基金-人民幣 NA(後收) | 113/10/16 | 13.8091 | 394,036.78 | 5,441,279.54 | 人民幣 |
| 台新美日台半導體基金-日圓 A | 113/10/16 | 15.2069 | 56,915,647.98 | 865,510,196 | 日幣 |
| 台新美日台半導體基金-日圓 NA(後收) | 113/10/16 | 15.2941 | 11,169,231.01 | 170,823,870 | 日幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(累積)-新臺幣 A | 114/05/19 | 11.83 | 34,837,485.5 | 412,097,764 | 台幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(月配)-新臺幣 B | 114/05/19 | 11.46 | 16,017,314.4 | 183,522,960 | 台幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收累積)-新臺幣 NA | 114/05/19 | 11.83 | 8,906,600.0 | 105,339,522 | 台幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收月配)-新臺幣 NB | 114/05/19 | 11.46 | 8,604,374.3 | 98,582,066 | 台幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(累積)-美金 A | 114/05/19 | 11.0906 | 486,726.80 | 5,398,105.87 | 美元 |
| 台新收益領航多重資產基金(月配)-美元 B | 114/05/19 | 10.7656 | 227,776.78 | 2,452,143.82 | 美元 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收累積)-美元 NA | 114/05/19 | 11.1407 | 136,005.54 | 1,515,199.78 | 美元 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收月配)-美元 NB | 114/05/19 | 10.7987 | 114,285.46 | 1,234,137.68 | 美元 |
| 台新收益領航多重資產基金(累積)-人民幣 A | 114/05/19 | 10.6350 | 1,600,429.11 | 17,020,610.08 | 人民幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(月配)-人民幣 B | 114/05/19 | 10.2823 | 483,391.92 | 4,970,371.17 | 人民幣 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|---------------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|------|
| 台新收益領航多重資產基金(後收累積)-人民幣 NA | 114/05/19 | 10.6824 | 1,384,764.03 | 14,792,554.39 | 人民幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收月配)-人民幣 NB | 114/05/19 | 10.3471 | 1,980,996.83 | 20,497,510.75 | 人民幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(累積)-日圓 A | 114/05/19 | 12.1443 | 58,669,236.57 | 712,496,468 | 日幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(月配)-日圓 B | 114/05/19 | 11.6141 | 20,093,152.31 | 233,364,508 | 日幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收累積)-日圓 NA | 114/05/19 | 12.1682 | 12,825,267.73 | 156,060,653 | 日幣 |
| 台新收益領航多重資產基金(後收月配)-日圓 NB | 114/05/19 | 11.8646 | 9,271,643.57 | 110,004,134 | 日幣 |
| 新光台灣富貴基金 | 82/04/15 | 121.44 | 10,659,301.76 | 1,294,517,879 | 台幣 |
| 新光台灣富貴基金-TISA | 114/11/20 | 121.44 | 0.00 | 0 | 台幣 |
| 新光大三通基金 | 91/05/10 | 98.64 | 10,856,766.48 | 1,070,957,030 | 台幣 |
| 新光大三通基金-TISA | 114/11/20 | 98.64 | 0.00 | 0 | 台幣 |
| 新光中國成長基金(新臺幣) | 98/04/20 | 6.69 | 56,874,883.66 | 380,636,907 | 台幣 |
| 新光中國成長基金(美元) | 106/03/03 | 6.46 | 44,073.00 | 284,850.82 | 美元 |
| 新光中國成長基金(人民幣) | 106/03/03 | 6.46 | 236,758.25 | 1,529,072.98 | 人民幣 |
| 新光全球生技醫療基金(新臺幣) | 103/10/09 | 17.69 | 16,065,338.36 | 284,225,817 | 台幣 |
| 新光全球生技醫療基金(美元) | 105/08/01 | 17.51 | 462,439.43 | 8,097,545.25 | 美元 |
| 新光美國豐收平衡基金(A 累積)新臺幣 | 105/03/17 | 11.82 | 3,396,938.36 | 40,153,548 | 台幣 |
| 新光美國豐收平衡基金(B 配息)新臺幣 | 105/03/17 | 8.54 | 1,788,224.54 | 15,265,239 | 台幣 |
| 新光美國豐收平衡基金(A 累積)美元 | 105/03/17 | 11.98 | 616,985.93 | 7,394,149.19 | 美元 |
| 新光美國豐收平衡基金(B 配息)美元 | 105/03/17 | 8.68 | 7,260.67 | 62,996.57 | 美元 |
| 新光美國豐收平衡基金(A 類型)人民幣 | 108/11/11 | 11.15 | 18,861.24 | 210,323.44 | 人民幣 |
| 新光全球債券基金(A 累積)新臺幣 | 105/10/18 | 11.5256 | 48,478,192.57 | 558,742,559 | 台幣 |
| 新光全球債券基金(B 配息)新臺幣 | 105/10/18 | 8.2583 | 76,328,445.40 | 630,344,494 | 台幣 |
| 新光全球債券基金(A 累積)美元 | 105/10/18 | 11.4156 | 2,645,213.45 | 30,196,652.49 | 美元 |
| 新光全球債券基金(B 配息)美元 | 105/10/18 | 8.2056 | 263,634.92 | 2,163,283.68 | 美元 |
| 新光全球債券基金(A 累積)人民幣 | 110/04/06 | 11.1579 | 2,183,748.40 | 24,366,139.52 | 人民幣 |
| 新光全球債券基金(B 配息)人民幣 | 110/04/06 | 8.8838 | 1,612,611.53 | 14,326,052.40 | 人民幣 |
| 新光全球債券基金(R 類型)新台幣 | 112/08/01 | 11.5936 | 76,716.71 | 889,423 | 台幣 |
| 新光全球 AI 新創產業基金新臺幣 | 107/12/04 | 24.83 | 29,017,191.15 | 720,391,940 | 台幣 |
| 新光全球 AI 新創產業基金美元 | 107/12/04 | 23.80 | 2,351,072.20 | 55,964,396.88 | 美元 |
| 新光全球 AI 新創產業基金人民幣 | 107/12/04 | 24.05 | 158,023.31 | 3,801,055.34 | 人民幣 |
| 新光全球特別股收益基金(A 累積)新台幣 | 108/07/11 | 10.99 | 1,395,936.02 | 15,335,590 | 台幣 |
| 新光全球特別股收益基金(B 配息)新台幣 | 108/07/11 | 7.59 | 4,251,592.63 | 32,248,793 | 台幣 |
| 新光全球特別股收益基金(A 累積)美元 | 108/07/11 | 10.65 | 199,780.78 | 2,127,445.12 | 美元 |
| 新光新興富域國家債券基金(A 累)臺幣 | 109/01/21 | 10.0006 | 13,339,834.62 | 133,406,599 | 台幣 |
| 新光新興富域國家債券基金(B 配)臺幣 | 109/01/21 | 6.9821 | 4,079,847.44 | 28,485,795 | 台幣 |
| 新光新興富域國家債券基金(A 累)美元 | 109/01/21 | 9.5313 | 653,080.98 | 6,224,703.19 | 美元 |

| 基金名稱 | 成立日 | 每單位淨 資產價值 | 受益權單位數(個) | 淨資產金額(元) | 計價幣別 |
|-------------------------------|-----------|--------------|----------------|---------------|------|
| 新光新興富域國家債券基金(B配)美元 | 109/01/21 | 6.7947 | 54,909.32 | 373,090.40 | 美元 |
| 新光恒生科技指數基金新臺幣 | 110/01/25 | 4.91 | 87,880,476.82 | 431,175,177 | 台幣 |
| 新光恒生科技指數基金美元 | 110/01/25 | 4.29 | 1,225,593.09 | 5,262,797.74 | 美元 |
| 新光恒生科技指數基金人民幣 | 110/01/25 | 4.58 | 2,420,339.59 | 11,082,694.76 | 人民幣 |
| 新光臺灣高股息基金(A累)新臺幣 | 111/06/24 | 18.39 | 7,528,195.25 | 138,470,828 | 台幣 |
| 新光臺灣高股息基金(B配)新臺幣 | 111/06/24 | 15.16 | 3,118,074.03 | 47,259,978 | 台幣 |
| 新光全球多重資產基金-(A累積)新臺幣 | 112/05/01 | 12.4209 | 19,888,122.39 | 247,027,412 | 台幣 |
| 新光全球多重資產基金-(B配息)新臺幣 | 112/05/01 | 12.4207 | 403,928.81 | 5,017,086 | 台幣 |
| 新光全球多重資產基金-(NA累積)新臺幣 | 112/05/01 | 12.4214 | 36,524.50 | 453,684 | 台幣 |
| 新光全球多重資產基金-(NB配息)新臺幣 | 112/05/01 | 12.3708 | 8,002.88 | 99,002 | 台幣 |
| 新光全球多重資產基金-(A累積)美元 | 112/05/01 | 11.9746 | 453,321.18 | 5,428,337.17 | 美元 |
| 新光全球多重資產基金-(B配息)美元 | 112/05/01 | 11.9360 | 2,577.85 | 30,769.30 | 美元 |
| 新光全球多重資產基金-(NA累積)美元 | 112/05/01 | 11.9915 | 2,000.00 | 23,982.96 | 美元 |
| 新光全球多重資產基金-(NB配息)美元 | 112/05/01 | 11.9068 | 700.00 | 8,334.74 | 美元 |
| 新光四年到期美國投資等級債券基金新臺幣 | 112/07/18 | 11.9071 | 18,149,173.83 | 216,103,791 | 台幣 |
| 新光四年到期美國投資等級債券基金美元 | 112/07/18 | 11.3498 | 449,354.42 | 5,100,101.83 | 美元 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-新臺幣 A(累積) | 115/03/19 | 10.04 | 425,436,981.06 | 4,272,903,996 | 台幣 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-美元 A(累積) | 115/03/19 | 10.04 | 4,424,070.15 | 44,396,612.64 | 美元 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-新臺幣 B(配息) | 115/03/19 | 10.04 | 13,699,909.86 | 137,594,935 | 台幣 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-美元 B(配息) | 115/03/19 | 10.03 | 143,758.17 | 1,442,537.19 | 美元 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-新臺幣 I(法人) | 115/03/19 | 10.00 | 0.00 | 0 | 台幣 |
| 台新美國標普日常消費品精選行業指數基金-美元 I(法人) | 115/03/19 | 10.00 | 0.00 | 0.00 | 美元 |
| 台新全球多元資產組合基金(累積型)-新臺幣 | 105/06/20 | 14.79 | 10,733,518.3 | 158,741,212 | 台幣 |
| 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-新臺幣 | 105/06/20 | 10.11 | 13,754,243.5 | 139,103,303 | 台幣 |
| 台新全球多元資產組合基金(累積型)-美元 | 105/06/20 | 14.8901 | 40,699.98 | 606,025.63 | 美元 |
| 台新全球多元資產組合基金(月配息型)-美元 | 105/06/20 | 10.1928 | 138,582.18 | 1,412,535.42 | 美元 |

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

伍、受處罰之情形 (最近二年度)

| 日期 | 處分內容 | 受處情形 | 改善情形 |
|-----------|--------------------------|---|---------------|
| 113.08.12 | 糾正處分 (新光投信) | 金管會於 112 年 12 月 14 日至 25 日對公司進行一般業務檢查發現有下列缺失情事： (一)內部控制制度就公募基金及私募基金之投資決定書核決層級未落實業務區隔。 (二)辦理基金公開說明書編製作業，有未依規揭露相關事項之情形。 (三)未確實執行內部控制制度之贊助或提供銷售機構辦理員工教育訓練及產品說明會作業程序。 | 就相關缺失已落實執行改善。 |
| 113.11.07 | 糾正處分 | 辦理 ETF 基金之廣告行銷作業，未依中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員及其銷售機構從事廣告及營業活動行為規範辦理。 | 就相關缺失已落實執行改善。 |
| 114.08.06 | 罰鍰 5 萬元 (新光投信) | 公司離職員工使用公司辦理查核員工申報股權交易之個人資料，違反個人資料保護法第 20 條第 1 項規定。 | 就相關缺失已落實執行改善。 |
| 114.08.25 | 糾正及罰鍰 60 萬元 (新光投信) | 公司提供之媒體新聞稿於 113 年 11 月 19 日報導內容有使人誤信保證獲利及投資績效預測之違規情事。 | 就相關缺失已落實執行改善。 |
| 114.12.12 | 糾正處分 | 金管會於 114 年 5 月對公司進行一般業務檢查發現有下列缺失情事： (一)辦理 ETF 基金收益分配作業，有與基金信託契約規定不符之情事。 (二)辦理基金廣告行銷作業，有未依規定辦理之情形。 (三)辦理個人資料盤點作業，有未將含有客戶個人資料之電子檔及實體紙本文件納入清查範圍。 (四)辦理基金公開說明書之編製作業，與規定不符之情形。 (五)辦理作業委託他人處理作業，有未落實辦理之情形。 | 就相關缺失已落實執行改善。 |

陸、訴訟或非訟事件

本公司目前無對受益人權益有重大影響之訴訟或非訟事件。

【未載事項】

公開說明書未記載之事項，請參閱證券投資信託基金管理辦法及信託契約等。

【基金銷售機構之名稱、地址及電話】

一、TISA 類型受益憑證銷售及買回機構(該級別生效日期為 115 年 6 月 8 日)

二、其他類型(TISA 類型以外之基金類型)受益憑證基金銷售機構其全省分公司、分行

| 項次 | 銷售機構 | 住址 | 電話 |
|--------------------------------------|-------------------------|---|----------------|
| 經理公司 | 台新證券投資信託股份有限公司 | 台北市中山區南京東路二段 167 號 11 樓 | (02)2501-3838 |
| 證 券 商 / 投 顧 公 司 | 康和綜合證券股份有限公司 | 臺北市基隆路 1 段 176 號 B1、9 樓部分、10 樓部分、14 樓部分、15 樓 | (02)8787-1888 |
| | 凱基證券股份有限公司 | 台北市中山區明水路 698 號 3 樓 700 號 3 樓 | (02)2181-8888 |
| | 元大證券股份有限公司 | 台北市南京東路 3 段 219 號 11 樓 | (02)2718-5886 |
| | 統一綜合證券股份有限公司 | 台北市東興路 8 號 1 樓 | (02)2747-8266 |
| | 台新綜合證券股份有限公司 | 台北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓 | (02)2181-5888 |
| | 群益金鼎證券股份有限公司 | 台北市民生東路三段 156 號 14 樓之 3 | (02)8789-8888 |
| | 臺銀綜合證券股份有限公司 | 臺北市重慶南路 1 段 58 號 4~9 樓 | (02)2388-2188 |
| | 兆豐證券股份有限公司 | 台北市忠孝東路 2 段 95 號 3 樓 | (02)2327-8988 |
| | 國泰綜合證券股份有限公司 | 台北市敦化南路二段 218 號 3 樓、4 樓、7 樓 | (02)2326-9888 |
| | 德信證券股份有限公司 | 台北市中正區新生南路 1 段 50 號 3 樓 | (02)2393-9988 |
| | 華南永昌綜合證券股份有限公司 | 臺台北市民生東路 4 段 54 號 5 樓 | (02)2254-6888 |
| | 基富通證券股份有限公司 | 臺北市松山區敦化北路 170 號 7 樓 | (02)8712-1322 |
| | 中國信託綜合證券股份有限公司 | 台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓 | (02)6639-2000 |
| | 好好證券股份有限公司 | 新北市板橋區中山路 1 段 156 之 1 號 2 樓之 1 | (02)7755-7722 |
| | 富邦綜合證券股份有限公司 | 臺北市大安區仁愛路 4 段 169 號 3.4 樓 | (02)8771-6888 |
| | 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 |
| | 玉山綜合證券股份有限公司 | 台北市民生東路三段 158 號 6 樓 | (02)5556-1313 |
| | 合作金庫證券股份有限公司 | 台北市松山區長安東路二段 225 號 C 棟 6 樓 | (02)2752-8000 |
| | 第一金證券股份有限公司 | 台北市長安東路一段 22 號 4 樓 | (02)2563-6262 |
| | 新光證券股份有限公司 | 台北市重慶南路 1 段 66-1 號 5 樓 | (02)2311-8181 |
| | 容海國際證券投資顧問(股)公司 | 台北市松山區南京東路 5 段 343 號 3 樓之 1 | (02)7706-0708 |
| | 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 |
| | 口袋證券投資顧問股份有限公司 | 新北市板橋區文化路一段 266 號 11 樓之 3 | (02)-77553308 |
| 鉅亨證券投資顧問(股)公司 | 台北市信義區松仁路 89 號 18 樓 B 室 | (02)2720-8126 | |
| 銀 行 | 三信商業銀行股份有限公司 | 台中市中區市府路 59 號 | (04)2224-5171 |
| | 華南商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區松仁路 123 號 | (02)2371-3111 |
| | 陽信商業銀行股份有限公司 | 臺北市中山區中山北路二段 156 號 | (02)6618-8166 |
| | 臺灣新光商業銀行股份有限公司 | 北市松仁路 32 號 4F-1,5F-1,36 號 1F,32&36 號 3~5,9F-1,10,19~21F | (02)8758-7288 |
| | 華泰商業銀行股份有限公司 | 台北市長安東路二段二四六號 | (02)2752-5252 |
| | 京城商業銀行股份有限公司 | 台南市西門路一段 506 號 | (06)213-9171 |
| | 永豐商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區南京東路 3 段 36 號 1 樓 | (02)2508-2288 |
| | 凱基商業銀行股份有限公司 | 臺北市松山區敦化北路 135 號 9 樓、10 樓、11 樓及 18 樓 | (02)2175-9959 |
| | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | 臺北市松山區長安東路 2 段 225 號 | (02)2173-8888 |
| | 臺灣銀行股份有限公司 | 臺北市重慶南路一段 120 號 | (02)2349-3456 |
| | 國泰世華商業銀行股份有限公司 | 台北市松仁路 7 號 1 樓 | (02)-8722-6666 |

| | | |
|------------------|-------------------------------------|---------------|
| 瑞興商業銀行股份有限公司 | 台北市延平北路 2 段 133 號及 135 巷 2 號 | (02)2557-5151 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區中山北路 2 段 44 號 1 樓及地下 1 樓 | (02)2326-8899 |
| 台中商業銀行股份有限公司 | 台中市民權路 87 號 | 04-2223-6021 |
| 高雄銀行股份有限公司 | 高雄市左營區博愛二路 168 號 | (07)557-0535 |
| 星展(台灣)商業銀行股份有限公司 | 台北市信義區松仁路 32, 36 號 15, 17 樓 | (02)6612-9889 |
| 臺灣土地銀行 | 台北市館前路四十六號 | 02-2348-3456 |
| 玉山商業銀行股份有限公司 | 台北市松山區民生東路 3 段 115、117 號 | (02)2175-1313 |
| 高雄市第三信用合作社 | 高雄市三民區建國三路 327 號 | (07)287-1101 |
| 元大商業銀行股份有限公司 | 臺北市大安區仁愛路三段 157 號 1 至 2 樓及 5 至 20 樓 | (02)2173-6699 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 台北市中山區吉林路 100 號 | (02)2563-3156 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 | 台北市中山北路二段 50 號 | (02)2771-6699 |
| 彰化商業銀行股份有限公司 | 臺中市自由路二段三八號 | (02)2536-2951 |
| 板信商業銀行股份有限公司 | 新北市板橋區縣民大道二段 68 號 | (02)2962-9170 |
| 聯邦商業銀行股份有限公司 | 台北市松山區民生東路三段 109 號 1、2 樓 | (02)2718-0001 |
| 臺灣中小企業銀行股份有限公司 | 台北市塔城街三十號 | (02)2559-7171 |
| 中華郵政股份有限公司 | 臺北市大安區永康里金山南路 2 段 55 號 | (02)2321-4311 |

三、其他類型(TISA 類型以外之基金類型)受益憑證買回申請收件機構其全省分公司、分行

| 項次 | 機構名稱 | 地址 | 電話 |
|----|-------------------------|---------------------------|---------------|
| 1 | 台新證券投資信託股份有限公司 台北總公司 | 台北市南京東路二段 167 號 9 樓及 11 樓 | (02)2507-1123 |
| 2 | 台新證券投資信託股份有限公司 台中分公司 | 台中市臺灣大道二段 285 號 21 樓 | (04)2327-3166 |
| 3 | 台新證券投資信託股份有限公司 高雄分公司 | 高雄市七賢一路 249 號 5 樓 | (07)238-1188 |

【特別應記載事項】

【附錄一】經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書

【附錄二】經理公司內部控制制度聲明書

【附錄三】經理公司應就公司治理情形載明之事項

【附錄四】本基金證券投資信託契約與契約範本條文對照表

【附錄五】最近二年度經理公司之財務報告

【附錄六】基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告

【附錄七】「證券投資信託基金資產價值之計算標準」

【附錄八】「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」

【附錄九】基金運用情形

*** 注 意 ***

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

【附錄一】經理公司遵守證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書

聲明書

茲聲明本公司願遵守中華民國證券投資信託
暨顧問商業同業公會會員自律公約

聲明人：台新證券投資信託股份有限公司
負責人：賴昭吟



【附錄二】經理公司內部控制制度聲明書

台新證券投資信託股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期:115年2月6日

- 本公司民國一一四年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、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，除附件所列事項外，係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國一一五年二月六日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台新證券投資信託股份有限公司

董事長：賴昭吟 簽章

總經理：葉柱均 簽章

稽核主管：蔡桂紅 簽章

負責資訊安全之最高主管：卓明達 簽章



【附錄三】經理公司應就公司治理情形載明之事項**一、董事會之結構及獨立性**

- (一) 董事會結構：本公司設董事七席，由股東會就有行為能力之人任選之，任期三年，得連選連任。
- (二) 董事會獨立性：本公司之董事會向股東會負責，依法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。各董事間職權之行使均具有其獨立性。

二、董事會及經理人之職責

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

三、監察人之組成及職責

- (一) 監察人組成：本公司設監察人二人，由股東會就有行為能力之人任選之，任期三年，得連選連任。
- (二) 監察人之職責為查核公司財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、督察公司業務之監察人執行及其他依法令賦予之職權。

四、利害關係人之權益及關係

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

五、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

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

六、其他公司治理之相關資訊：

台新證券投資信託股份有限公司基金經理人酬金核定準則，節錄如下：

第一條 (前言)

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

第二條 (酬金之範圍)

本準則所稱之酬金，其範圍如下：

- 一、報酬：包括薪資、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等；
- 二、酬勞：年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之金額、取得員

工認股權憑證得認購之股數；

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

第三條（績效及酬金之風險與獎懲情形連結性）

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

第四條（基金經理人酬金政策之負責層級及相關考量）

公司董事會應負責基金經理人之酬金政策，尤其應考量相關風險因子。

前項所謂相關風險因子，應參酌證券投資信託事業風險管理實務守則之相關規定。

第五條（獎酬制度採風險胃納原則）

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

第六條（酬金支付採長期誘發機制）

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

第七條（獲利貢獻度之評估）

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

前項獲利貢獻之評估，應綜合考量基金經理人之個人績效、部門績效、公司整體經營成果，以及法令遵循的落實程度。基金經理人連結績效之酬金政策應以長期為基礎。

【附錄四】本基金證券投資信託契約與契約範本條文對照表

| 台新高股息平衡證券投資信託基金（ 本基金並 無保證收益及配息 ） | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|---|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 前言 | 台新證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集台新高股息平衡證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與臺灣中小企業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法、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，本於信託關係以經理公司為委託人，基金保管機構為受託人，訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 前言 | _____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集_____平衡證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與_____ (以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 |
| 第一條 | 定義 | 第一條 | 定義 |
| 第二項 | 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) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第三項 | 本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之台新高股息平衡證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。 | 第二項 | 本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之_____平衡證券投資信託基金。 |
| 第四項 | 經理公司：指台新證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 | 第三項 | 經理公司：指_____證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 |
| 第五項 | 基金保管機構：指臺灣中小企業銀行股份有限公司，本於信託關係擔任證券投資信託契約受託人，依經理公司之運用指示，從事保管、處 | 第四項 | 基金保管機構：指_____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法、本契約之規定，辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。 | | 付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。 |
| 第六項 | 受益人：指依本契約規定，享有證券投資信託基金受益權之人。 | 第五項 | 受益人：指依本契約規定，享有本基金受益權之人。 |
| 第七項 | 受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，用以表彰受益人對該基金所享權利之有價證券。 | 第六項 | 受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行，用以表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。 |
| 第八項 | 本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會申請核准並經金管會核准之日。 | 第七項 | 本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司報經金管會或其指定機構核准之日。 |
| 第十一項 | 公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則規定製作之說明書。 | 第十項 | 公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第十五項 | 收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。 |
| 第十七項 | 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。 | 第十九項 | 證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第二十項 | 票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。 |
| 第二十二項 | 證券相關商品：指經理公司運用本基金從事避險操作或增加投資效率，經金管會核定准予交易之證券相關金融商品。 | 第二十三項 | 證券相關商品：指經理公司為避險需要或增加投資效率，運用本基金從事經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。 |
| 第二十五項 | 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 | 第二十六項 | 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 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費及反稀釋費用。 | | 位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費及反稀釋費用。 |
| 第廿六項 | 收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算 B 類型受益權單位及 NB 類型每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。 | 第二十七項 | 收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。 |
| 第廿七項 | 各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為 A 類型受益權單位、B 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位、NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位；A 類型受益權單位及 NA 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位不分配收益，B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位分配收益。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第廿八項 | 問題公司債：指本基金持有每一問題公司債發行公司所發行之公司債。 | 第二十八項 | 問題公司債：指本基金持有每一問題發行公司所發行之公司債。 |
| 第廿九項 | 問題公司債發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有「問題公司債處理規則」所定事由者。 | 第二十九項 | 問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件一「問題公司債處理規則」所定事由者。 |
| (刪除) | (刪除) | 第三十項 | 同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。 |
| 第二條 | 本基金名稱及存續期間 | 第二條 | 本基金名稱及存續期間 |
| 第一項 | 本基金為平衡型之開放式基金，定名為台新高股息平衡證券投資信託基金。 | 第一項 | 本基金為平衡型之開放式基金，定名為 (經理公司簡稱) (基金名稱) 平衡證券投資信託基金。 |
| 第二項 | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 | 第二項 | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。或本基金之存續期間為 ；本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。 |
| 第三條 | 本基金總額 | 第三條 | 本基金總面額 |
| 第一項 | 本基金首次淨發行總面額最高為 | 第一項 | 本基金首次淨發行總面額最高為 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 新臺幣伍拾億元，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臺幣壹拾億元。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為伍億單位。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。 | | 新臺幣_____元，最低為新臺幣_____元(不得低於新臺幣參億元)。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。經理公司募集本基金，經金管會申請核准或申報生效後，除金管會另有規定外，申請(報)日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。 |
| 第二項 | 本基金經金管會核准募集後，自九十四年五月二十四日起開始募集，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。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。 | 第二項 | 本基金經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報。 |
| 第三項 | 本基金之各類型受益權，按各類型已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權(僅限B類型受益權單位及NB類型受益權單位之受益人享有收益之分配權)、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。 | 第三項 | 本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 |
| 第四條 | 受益憑證之發行 | 第四條 | 受益憑證之發行 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第一項 | 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。 | 第一項 | 經理公司發行受益憑證，應經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。 |
| 第二項 | 本基金受益憑證分下列各類型發行，分別為 A 類型受益憑證、B 類型受益憑證、NA 類型受益憑證、NB 類型受益憑證及 TISA 類型受益憑證。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第三項 | 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。 | 第二項 | 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第__位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於__單位。 |
| 第四項 | 本基金各類型受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。 | 第三項 | 本基金受益憑證為記名式。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第七項 | 本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第八項 | 受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。 |
| 第八項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。 | 第九項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。 |
| 第九項 | 本基金受益憑證以無實體發行，應 | 第十項 | 本基金受益憑證以無實體發行時， |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 依下列規定辦理： | | 應依下列規定辦理： |
| 第十項 | 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定。 | 第十一項 | 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。 |
| 第五條 | 受益權單位之申購 | 第五條 | 受益權單位之申購 |
| 第一項 | 本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金包括發行價格、申購手續費及反稀釋費用，申購手續費及反稀釋費用由經理公司訂定。 | 第一項 | 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格、申購手續費及反稀釋費用，申購手續費及反稀釋費用由經理公司訂定。 |
| 第二項 第二款 | 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。但 B 類型受益權單位、NA 類型受益權單位、NB 類型受益權單位及 TISA 類型受益權單位首次銷售日當日之發行價格應按當日 A 類型受益權單位之淨資產價值分別計算之。 | 第二項 第二款 | 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。 |
| 第二項 第三款 | 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格計算方式詳最新公開說明書。 | (新增) | (新增) |
| 第四項 | 本基金各類型受益憑證申購手續費(含遞延手續費)不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費(含遞延手續費)最高不得超過發行價格之百分之三；申購 TISA 類型受益權單位不收取申購手續費。本基金申購手續費(含遞延手續費)依最新公開說明書規定。 | 第四項 | 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之__。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。 |
| 第六項 | 經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金各類型受益權單位申購申請之截止時間，及經理公司委任之基金銷售機構亦應訂定其受理申購申請 | 第六項 | 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | <p>截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。申購人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行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，該金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，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或經理公司委由證券集</p> | | <p>申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p> |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金（本基金並無保證收益及配息） | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|-------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，除國內貨幣市場型基金或不以投資國內為限之證券投資信託基金，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外，經理公司得以該轉申購申請日之次一營業日之基金淨值為計算基準，計算轉申購基金所得之單位數。受益人申請買回基金並同時申請於次一營業日申購同一基金，經理公司得以該次一營業日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。 | | |
| 第七項 | 受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之，但申購本基金 TISA 類型受益權單位僅得向經理公司委任之基金銷售機構為之。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。 | 第七項 | 受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。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。 |
| 第八項 | 自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，但若申購人以經理公司發行之其他基金買回價金之金額再投資本基金者，其申購得不受最低金額新臺幣壹萬元之限制。前開期間之後，依最新公開說明書之規定 | 第八項 | 自募集日起____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 辦理。 | | |
| 第九項 | 本基金 TISA 類型受益權單位限向 公開說明書所載之銷售機構申購， 並須於申購契約約定以每月定期 定額方式扣款連續成功一定期間。 前述所稱「一定期間」、相關扣款 規則及連續扣款期間內發生投資 人申請終止扣款、扣款失敗或辦理 買回，致未達一定投資期間之相關 規定詳見本基金最新公開說明書。 | (新增) | (新增) |
| 第十項 | 任一投資人任一營業日之申購各類 型受益憑證發行價額合計達一定金 額或本基金淨資產價值一定比例 時，該申購之投資人應負擔反稀釋 費用，最高不得超過本基金每受益 權單位發行價格或淨資產價值之百 分之二，並得由經理公司在此範圍 內公告後調整，且得自該申購受益 憑證發行價額中扣除，反稀釋費用 歸入本基金資產。所稱一定金額、一 定比例及反稀釋費用比率、調整及 相關計算方式，依最新公開說明書 之規定。惟因本基金合併或清算事 由，投資人依公告期間行使其權益 者，不得收取反稀釋費。 | (新增) | (新增) |
| 第六條 | 本基金受益憑證之簽證 | 第六條 | 本基金受益憑證之簽證 |
| 第一項 | 本基金受益憑證採無實體發行，無 須辦理簽證。 | 第一項 | 發行實體受益憑證，應經簽證。 |
| | (刪除) | 第二項 | 本基金受益憑證之簽證事項，準用 「公開發行公司發行股票及公司 債券簽證規則」規定。 |
| 第七條 | 本基金之成立與不成立 | 第七條 | 本基金之成立與不成立 |
| 第一項 | 本基金之成立條件，為依本契約第 三條第二項之規定，於開始募集日 起三十天內至少募足最低淨發行 總面額新臺幣壹拾億元整。 | 第一項 | 本基金之成立條件，為依本契約第 三條第二項之規定，於開始募集日 起三十天內募足最低淨發行總面 額新臺幣_____元整。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第二項 | 本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。 | 第二項 | 本基金符合成立條件時，經理公司應即函報金管會或其指定機構，經金管會或其指定機構核准後始得成立。 |
| 第三項 | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。 | 第三項 | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。 |
| 第八條 | 受益憑證之轉讓 | 第八條 | 受益憑證之轉讓 |
| 第二項 | 受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。 | 第二項 | 受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第三項 | 受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。 |
| 第三項 | 有關受益憑證之轉讓，依有關法令及「受益憑證事務處理規則」規定辦理。 | 第四項 | 有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。 |
| 第九條 | 本基金之資產 | 第九條 | 本基金之資產 |
| 第一項 | 本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「臺灣中小企業銀行受託保管台新高股息平衡證券 | 第一項 | 本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____」受託保 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之。並得簡稱為「台新高股息平衡基金專戶」。 | | 管_____平衡證券投資信託基金專戶」名義，經金管會或其指定機構申請核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「_____平衡基金專戶」。 |
| 第二項 | 經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產請求扣押或行使其他權利。 | 第二項 | 經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。 |
| 第四項 第四款 | 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人可享有之收益分配) 。 | 第四項 第四款 | 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。 |
| 第四項 第八款 | 反稀釋費用。 | (新增) | (新增) |
| 第十條 | 本基金應負擔之費用 | 第十條 | 本基金應負擔之費用 |
| 第一項 第一款 | 依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用； | 第一項 第一款 | 依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用； <u>包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</u> |
| 第一項 第二款 | 本基金應支付之一切稅捐； | 第一項 第二款 | 本基金應支付之一切稅捐、 <u>基金財務報告簽證及核閱費用；</u> |
| 第一項 第四款 | 本基金財務報告之簽證或核閱費用； | 第一項 第四款 | 本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | | | 費、手續費與保管機構為辦理本基 金短期借款事務之處理費用或其 他相關費用； |
| 第一項 第六款 | 除經理公司或基金保管機構有故 意或未盡善良管理人之注意外，經 理公司為經理本基金或基金保管 機構為處理本基金資產，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， 或經理公司依本契約第十二條第 十一項規定，或基金保管機構依 本契約第十三條第九項及第十項 規定代為追償之費用，未由被追償 人負擔者； | 第一項 第六款 | 除經理公司或基金保管機構有故 意或未盡善良管理人之注意外，經 理公司為經理本基金或基金保管 機構為保管、處分、辦理本基金短 期借款及收付本基金資產，對任何 人為訴訟上或非訴訟上之請求所 發生之一切費用(包括但不限於律 師費)，未由第三人負擔者，或經 理公司依本契約第十二條第十二 項規定，或基金保管機構依本契約 第十三條第四項、第十項及第十一 項規定代為追償之費用(包括但不 限於律師費)，未由被追償人負擔 者； |
| 第二項 | 本基金各類型受益權單位合計任 一曆日淨資產價值低於新臺幣參 億元時，除前項第(一)款至第(四)款 所列支出及費用仍由本基金負擔 外，其它支出及費用均由經理公司 負擔。 | 第二項 | 本基金任一曆日淨資產價值低於 新臺幣參億元時，除前項第(一)款 至第(四)款所列支出及費用仍由本 基金負擔外，其它支出及費用均由 經理公司負擔。 |
| 第三項 | 除本條第一、二項所列支出及費用 應由本基金負擔外，經理公司或基 金保管機構就本基金事項所發生 之其他一切支出及費用，均由經理 公司或基金保管機構另以書面協 議負擔之。 | 第三項 | 除本條第一、二項所列支出及費用 應由本基金負擔外，經理公司或基 金保管機構就本基金事項所發生 之其他一切支出及費用，均由經理 公司或基金保管機構自行負擔。 |
| 第四項 | 本基金應負擔之費用，於計算每受 益權單位淨資產價值、收益分配 (僅 B 類型受益權單位及 NB 類型 受益權單位之受益人可享有之收 益分配) 或其他必要情形時，應分 別計算各類型受益權單位應負擔 之支出及費用。各類型受益權單位 | (新增) | (新增) |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。 | | |
| 第十一條 | 受益人之權利、義務與責任 | 第十一條 | 受益人之權利、義務與責任 |
| 第一項 第二款 | 收益分配權(僅 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之受益人得享有並行使本款之收益分配權) | 第一項 第二款 | 收益分配權。 |
| 第十二條 | 經理公司之權利、義務與責任 | 第十二條 | 經理公司之權利、義務與責任 |
| 第三項 | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 | 第三項 | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之， <u>除金管會另有規定外</u> ，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 |
| 第六項 | 經理公司應於本基金開始募集三日前，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。 | 第六項 | 經理公司應於本基金開始募集三日前， <u>或追加募集核准函送達之日起三日內</u> ，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第七項 | 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。 |
| 第七項 | 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (一)依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二)申購人每次申購之最低發行價額。 (三)申購手續費(含遞延手續費)。 (四)買回費用。 (五)配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。 (六)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。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。 | 第八項 | 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (一)依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二)申購人每次申購之最低發行價額。 (三)申購手續費。 (四)買回費用。 (五)配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。 (六)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。 |
| 第九項 | 經理公司為避險操作或增加投資效率之目的，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。 | 第十項 | 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。 |
| 第十四項 | 經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。 | 第十五項 | 經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第十六項 | 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。 | 第十七項 | 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。 |
| 第十七項 | 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。 | 第十八項 | 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。 |
| 第十八項 | 本基金各類型受益權單位合計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。 | 第十九項 | 本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。 |
| 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務與責任 | 第十三條 | 基金保管機構之權利、義務與責任 |
| 第一項 | 基金保管機構本於信託關係，係受經理公司委託保管、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保管。 | 第一項 | 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。 |
| 第二項 | 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務，保管本基金之資產及 B 類型受益權單位、NB 類型受益權單位可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不 | 第二項 | 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | | 得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 |
| 第三項 | 基金保管機構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本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本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。 | 第三項 | 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本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本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。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第四項 | 基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。 |
| 第四項 | 基金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 | 第五項 | 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定， |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 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，有關費用由基金保管機構負擔。 | | 複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 |
| 第五項 | 基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。 | 第六項 | 基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。 |
| 第六項第一款 | 依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予 B 類型受益權單位及 NB 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。 | 第七項第一款 | 依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。 (5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。 |
| 第六項第二款 | 於本契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。 | 第七項第二款 | 於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。 |
| 第七項 | 基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應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(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於 | 第八項 | 基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 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，由經理公司於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。 | | 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。 |
| 第八項 | 基金保管機構應將其所知經理公司實際或預期違反本契約或有關法令之事項，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，並應即報金管會。 | 第九項 | 基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，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。 |
| 第九項 | 金管會指定基金保管機構召集受益人會議時，基金保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。 | 第十二項 | 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。 |
| 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍 | 第十四條 | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍 |
| 第一項 | 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，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上市、上櫃公司股票、經金管會核准有價證券上市或上櫃契約之興櫃股票、承銷股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金)、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產投資信託受益證券或 | 第一項 | 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_____之股票、債券及其他固定收益證券為主。原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於上揭資產之金額應達基金淨資產價值之百分之七十以上，其中投資於股票金額占基金淨資產價值之百分之_____以下且不得低於百分之十。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|----|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | <p>不動產資產信託受益證券、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含上市或上櫃之次順位公司債)、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含上市或上櫃之次順位金融債券)或經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一) 本基金自成立日起三個月後，投資於<u>中華民國境內之上市或上櫃公司股票、承銷股票、台灣存託憑證之總額</u>，不得超過<u>本基金淨資產價值之百分之九十(90%)</u>且不得低於<u>本基金淨資產價值之百分之十(10%)</u>。</p> <p>(二) 本基金之股票投資部位<u>百分之六十以上投資於股利率(現金股息/股價)高於市場平均水準之上市、上櫃公司股票</u>。前述「現金股息」係指該公司最近一年內已公布(經股東會通過)之現金股息；「股價」係指每一營業日各該股票之收盤價；「市場平均水準」係指前一月度全體上市、上櫃公司之平均股利率，其計算公式為(各上市及上櫃公司現金股息乘以該公司當月最後交易日流通在外股數之總合)除以(全體各上市及上櫃公司當月最後交易日股價乘以該公司當月最後交易日流通在外股數之總合)。</p> <p>(三) 本基金依前述規定持有之股票，於持有後因股利率變動而導致低於市場平均水準時，經</p> | | |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | <p>理公司應於發生後兩個月內，採取適當處置，以符合前述規定。</p> <p>(四)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，經理公司得不受前述第(二)款比例之限制，本款所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：</p> <p>(1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)；</p> <p>(2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</p> <p>然前述特殊情形結束後，經理公司應於三十個營業日內立即調整，以符合第(二)款之限制。</p> | | |
| 第二項 | <p>經理公司得以(一)現金；(二)存放於銀行；(三)向票券商買入短期票券；(四)或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，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；第(二)至第(四)項資產之最高總額，不得超過證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會所規定之比率。本基金資產所存放之銀行及所購買之短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物，應符合金管會認可之信用評等機構評等達一定等級以上。</p> | 第二項 | <p>經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易對象及短期票券發行人、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。</p> |
| 第四項 | <p>經理公司依前項規定委託證券經</p> | 第四項 | <p>經理公司依前項規定委託證券經</p> |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 紀商交易時，得委託與經理公司、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一般證券經紀商。 | | 紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。 |
| 第六項 | 經理公司得為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金(ETF)、利率之期貨契約、選擇權契約及期貨選擇權契約，但須符合金管會『證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項』及其他金管會之相關規定。 | 第六項 | 經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事等證券相關商品之交易。 |
| 第七項 | 經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定： | 第七項 | 經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定： |
| 第七項第一款 | 不得投資於未上市、未上櫃或私募之有價證券，但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或認購已上市、上櫃同種類之現金增資承銷股票及初次上市、上櫃股票之承銷股票，不在此限； | 第七項第一款 | 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券，但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限； |
| 第七項第三款 | 不得為放款或以本基金資產提供擔保，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； | 第七項第三款 | 不得為放款或提供擔保，但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限； |
| 第七項第五款 | 不得對經理公司自身經理之各證券投資信託基金間為證券交易行為； | 第七項第五款 | 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限； |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第七項 第八款 | 不得投資於結構式利率商品； | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |
| 第七項 第九款 | 投資於任一上市或上櫃公司股票 (含承銷股票及存託憑證)、公司債 (含上市或上櫃之次順位公司債) 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；公司債應包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券； | 第七項 第八款 | 投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債 (含次順位公司債) 或金融債券 (含次順位金融債券) 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次 (如有分券指分券後) 所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者； |
| 第七項 第十款 | 投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次 (如有分券指分券後) 所發行次順位公司債總額之百分之十； | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |
| 第七項 第十一款 | 投資於任一上市或上櫃公司股票 (含承銷股票及存託憑證) 之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部證券投資信託基金投資於任一上市或上櫃公司股票 (含承銷股票及存託憑證) 之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十； | 第七項 第九款 | 投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十； |
| (刪除) | (刪除) (以下款次依序調整) | 第七項 第十款 | 投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具____等級以上之信用評等； |
| 第七項 第十二款 | 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行總額之百分之十；無擔保公司債所稱之公司債應包含該公司所發行之普通公司債、轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債等債券； | 第七項 第十一款 | 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十； |
| 第七項 | 經理公司經理之所有證券投資信 | 第七項 | 經理公司所經理之全部基金，投資 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第十四款 | 託基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三； | 第十三款 | 於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三； |
| 第七項 第十五款 | 不得將本基金持有之有價證券借予他人，但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定之條件者，不在此限； | 第七項 第十四款 | 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限； |
| (刪除) | (刪除) (以下款次依序調整) | 第七項 第十五款 | 除投資於指數股票型基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證； |
| 第七項 第十六款 | 投資於基金之受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；此外，除指數型基金(ETF)外，不得投資於市價為前一日淨資產價值 90%以上之上市證券投資信託基金受益憑證。 | 第七項 第十六款 | 投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十； |
| (刪除) | (刪除) (以下款次依序調整) | 第七項 第十七款 | 投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十； |
| 第七項 第十七款 | 委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十； | 第七項 第十八款 | 委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十，但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限； |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第七項 第十八款 | 投資於 <u>經理公司</u> 經理之各證券投資信託基金受益憑證時，不得收取經理費； | 第七項 第十九款 | 投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費； |
| 第七項 第二十款 | 投資於同一票券商保證之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元； | 第七項 第二十一款 | 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； |
| 第七項 第二十一款 | 投資於任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十； | 第七項 第二十二款 | 投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。 <u>上開次順位金融債券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；</u> |
| 第七項 第二十二款 | 投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，亦不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總額之百分之十； | 第七項 第二十三款 | 投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十； |
| 第七項 第二十三款 | 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十； | 第七項 第二十四款 | 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次(如有分券指分券後)發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。 <u>上開受益證券或資產基礎證券應</u> |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | | | 符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者； |
| 第七項 第二十四款 | 投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； | 第七項 第二十五款 | 投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。 <u>上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上；</u> |
| 第七項 第二十五款 | 經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券； | 第七項 第二十六款 | 經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條 <u>第一項</u> 所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券； |
| 第七項 第二十六款 | 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十； | 第七項 第二十七款 | 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十； <u>上開不動產投資信託基金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；</u> |
| 第七項 第二十七款 | 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次 (如有分券指分券後) 發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十； | 第七項 第二十八款 | 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次 (如有分券指分券後) 發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十。 <u>上開不動產資產信託受益證券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；</u> |
| 第七項 第二十八款 | 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超 | 第七項 第二十九款 | 投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 過本基金淨資產價值之百分之十； | | 得超過本基金淨資產價值之百分之十。 |
| 第七項 第三十款 | 經理公司與不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託受益證券或不動產資產信託受益證券。 | 第七項 第三十一款 | 經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該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； |
| 第七項 第三十一款 | 所投資之無擔保公司債、次順位公司債、次順位金融債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之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，應符合下列信用評等規定： (1)經 Standard & Poor's Corp 評定，債務發行評等達 BBB 級 (含) 以上。 (2)經 Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達 Baa2 級 (含) 以上。 (3)經 Fitch Ratings Ltd. 評定，債務發行評等達 BBB 級(含)以上。 (4)經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 twBBB 級 (含) 以上。 (5)經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評等達 BBB(twn)級(含)以上。 (6)經穆迪信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 Baa2.tw 級 (含)以上。 | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第七項 第三十二款 | 投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五。 | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |
| 第七項 第三十三款 | 投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之一；所經理之全部基金投資於任一興櫃股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三。 | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |
| (刪除) | (刪除) (以下款次依序調整) | 第八項 | 前項第五款所稱各基金，第九款、第十三款及第十七款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十四款及第二十五款不包括經金管會核定為短期票券之金額。 |
| 第八項 | 前項第(九)款至第(十四)款、第(十六)款、第(十七)款、第(二十)款至第(二十四)款、第(二十六)款至第(二十九)款及第(三十二)款至第(三十三)款規定比例之限制，及第(三十一)款所列信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 | 第九項 | 第七項(八)至第(九)款、第(十一)至第(十三)款、第(十五)至第(十八)款、第(二十一)至第(二十五)款及第(二十七)款至第(三十)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 |
| 第十五條 | 收益分配 | 第十五條 | 收益分配 |
| 第一項 | 本基金 A 類型受益權單位及 NA 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。 | (新增) | (新增) (以下款次依序調整) |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第二項 | <p>本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於<u>中華民國境內</u>所得之現金股利、利息收入、及基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用後為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，另已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失與應負擔之成本費用後如為正數亦可列為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位首次申購日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：</p> <p>(一) 每月分配收益(評價日為 1 至 12 月每月最後日曆日): 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於<u>中華民國境內</u>所得之現金股利、利息收入、基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用。</p> <p>(二) 每半年度分配收益(評價日為 6 月與 12 月之最後日曆日): 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於<u>中華民國境內</u>所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失及未</p> | 第一項 | <p>本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p> |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | <u>實現資本損失，並扣除應負擔成本費用後之正數餘額。</u> | | |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第二項 | 基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。 |
| 第三項 | 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位為每月進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月分配之金額，故每月分配之金額並非一定相同，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入以後之可分配收益。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第四項 | 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配收益之分配，經經理公司作成收益分配決定後，應於每月結束後之第二個營業日前 (含) 分配之，分配基準日由經理公司於期前公告。 | 第三項 | 本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年 月第 個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| 第五項 | 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。 | 第四項 | 可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。) |
| 第六項 | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「台新高股息平衡基金可分配收益專戶」之名義按 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位開立獨立帳戶分別存入，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應分別併入本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之資產。 | 第五項 | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。 |
| 第七項 | B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。 | 第六項 | 可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。 |
| 第八項 | B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位，每月收益分配之應分配金額，未達新臺幣伍佰元(含)時，受益人同意並授權經理公司以該收益分配金額轉申購本基金同類型受益權單位；惟受益人透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購本基金或經經理公司同意者，得不受此限。 | (新增) | (新增) |
| 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 | 第十六條 | 經理公司及基金保管機構之報酬 |
| 第一項 | 一、經理公司之報酬依下列方式計 | 第一項 | 經理公司之報酬係按本基金淨資 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | <p>算並支付之：</p> <p>(一) A 類型受益權單位、B 類型受益權單位、NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位係按本基金淨資產價值每年百分之壹點貳(1.2%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>(二) TISA 類型受益權單位係按淨資產價值每年百分之零點陸 (0.6%) 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> | | <p>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。但本基金自成立之日起屆滿三個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票、債券及其他固定收益證券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。</p> |
| 第二項 | <p>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壹貳(0.12%)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。</p> | 第二項 | <p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> |
| 第十七條 | 受益憑證之買回 | 第十七條 | 受益憑證之買回 |
| 第一項 | <p>本基金自成立之日起滿三十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。但 TISA 類型受益權單位之受益人僅得向經理公司委任之基金銷售機構提出買回受益憑證之全部或一部分之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。各類型受益憑證之受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及參佰單位者，除受益人透過特定金錢信託、投資型保單或財富管理專戶方式申購本基金或經經理公司同意者，不得請求部分</p> | 第一項 | <p>本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公</p> |

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

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | | | <p>日為限。</p> <p>(三)借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。</p> <p>(四)借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(五)基金借款對象為基金保管機構或與證券投資信託事業有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。</p> <p>(六)基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。</p> |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第五項 | <p>本基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於本基金財產上設定權利。</p> |
| 第四項 | <p>NA 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之買回，應依前三項及本契約第五條第四項，依最新公開說明書之規定扣收買回費用及遞延手續費。其他類型受益權單位之買回，則不適用遞延手續費。</p> | (新增) | <p>(新增) (以下款次依序調整)</p> |
| 第五項 | <p>除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。</p> | 第六項 | <p>除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起五個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</p> |
| 第六項 | <p>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。</p> | 第七項 | <p>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七</p> |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | | | 個營業日內，辦理受益憑證之換發。 |
| 第七項 | 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。給付買回價金之買回費用、反稀釋費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用並得自買回價金中扣除。 | 第七項 | 受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。 |
| 第八項 | 經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收不超過新臺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。 | 第八項 | 經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。 |
| 第九項 | 經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。 | 第九項 | 經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。 |
| 第十項 | 經理公司給付受益人買回價金時，對於從事基金短線交易之受益人，應扣除該筆交易核算之買回價金一定比例之買回費用，該買回費用應歸入基金資產。前述基金短線交易之認定標準及買回費用收取之最高比例規定，依最新公開說明書之規定。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第十一項 | 任一投資人任一營業日之各類型受益權單位買回價金合計達一定金額或本基金淨資產價值一定比例時，該買回之受益人應負擔反稀 | (新增) | (新增) |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金（本基金並無保證收益及配息） | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|-------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 釋費用，最高不得超過本基金每受益權單位發行價格或淨資產價值之百分之二，並得由經理公司在此範圍內公告後調整，且得自該受益權單位買回價金中扣除，反稀釋費用歸入本基金資產。所稱一定金額、一定比例及反稀釋費用比率、調整及相關計算方式，依最新公開說明書之規定。惟因本基金合併或清算事由，投資人依公告期間行使其權益者，不得收取反稀釋費。 | | |
| 第十八條 | 鉅額受益憑證之買回 | 第十八條 | 鉅額受益憑證之買回 |
| 第一項 | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過依本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。 | 第一項 | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所訂之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。 |
| 第二項 | 前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。 | 第二項 | 前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。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。 |
| 第三項 | 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢 | 第三項 | 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 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。 | | 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。 <u>經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u> |
| 第十九條 | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付 | 第十九條 | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付 |
| 第一項 | 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： (一)證券交易所、證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷； (三)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。 | 第一項 | 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： (一)證券交易所、證券櫃檯買賣中心 <u>或外匯市場</u> 非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷； (三) <u>因匯兌交易受限制</u> ； (四)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。 |
| 第廿條 | 本基金淨資產價值之計算 | 第二十條 | 本基金淨資產價值之計算 |
| 第二項 | 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。 | 第二項 | 本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。 |
| 第三項 | 本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬訂，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。 <u>但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。</u> | 第三項 | 本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。 |
| 第廿一條 | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告 | 第二十一條 | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告 |
| 第一項 | 各類型受益權單位每受益權單位 | 第一項 | 每受益權單位之淨資產價值，以計 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位之本基金淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣元以下第四位，第五位以下，四捨五入。 | | 算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。 |
| 第二項 | 經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值。 | 第二項 | 經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。 |
| 第三項 | 部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。 | (新增) | (新增) |
| 第廿二條 | 基金保管機構之更換 | 第二十二條 | 基金保管機構之更換 |
| 第一項 | 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。 | 第一項 | 有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司： (一)受益人會議決議更換經理公司者； (二)金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者； (三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者； (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。 |
| 第廿三條 | 基金保管機構之更換 | 第二十三條 | 基金保管機構之更換 |
| 第一項 | 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； | 第一項 | 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； |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | (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、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。 (五)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。 | | (三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准； (四)基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者； (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者； (六)基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。 |
| 第廿四條 | 本契約之終止及本基金之不再存續 | 第二十四條 | 本契約之終止及本基金之不再存續 |
| 第一項第一款 | 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者； | 第一項第一款 | 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者； |
| 第一項第二款 | 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； | 第一項第二款 | 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者； |
| 第一項第三款 | 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； | 第一項第三款 | 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者； |
| 第一項第五款 | 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司 | 第一項第五款 | 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 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； | | 金保管機構及金管會終止本契約者； |
| 第一項 第六款 | 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，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者； | 第一項 第六款 | 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，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者； |
| 第廿五條 | 本基金之清算 | 第二十五條 | 本基金之清算 |
| 第一項 第七款 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。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、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。 | 第一項 第七款 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。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。 |
| 第二項 | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第廿四條第一項第(二)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第廿四條第一項第(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。 | 第二項 | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。 |
| 第三項 | 因本契約第廿四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者， | 第三項 | 基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|----------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 得由 <u>受益人會議決議</u> 選任其他適當之基金保管機構擔任原基金保管機構之職務，但應經金管會核准。 | | 由終止本契約者，得由 <u>清算人</u> 選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任 <u>清算時期</u> 原基金保管機構之職務。 |
| 第四項 | 除本契約另有訂定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。 | 第四項 | 除法律或本契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。 |
| 第七項 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。 <u>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。</u> 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。 | 第七項 | 清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。 |
| 第廿六條 | 時效 | 第二十六條 | 時效 |
| 第一項 | <u>B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位</u> 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，該時效消滅之收益分別併入 <u>B 類型受益權單位及 NB 類型每受益權單位之資產</u> 。 | 第一項 | 受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入 <u>本基金</u> 。 |
| 第廿八條 | 受益人會議 | 第二十八條 | 受益人會議 |
| 第一項 | 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，經理公司 <u>應即</u> 召開受益人會議；經理公司不能或不為召開時， <u>得</u> 由基金 | 第一項 | 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， <u>由</u> 經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時， <u>由</u> 基金保管 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|--|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 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。 | | 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。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。 |
| 第二項 | 有前項應召開受益人會議之 <u>事由發生時</u> ，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，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或請求經理公司或基金保管機構召開受益人會議，前開請求提出後十五日內，受請求之人應為是否召開之通知，如決定召開受益人會議，則應自受益人請求提出日起七十五日內召開受益人會議。受請求之人逾期未為是否召開之通知時，前項受益人得報經金管會許可後，自行召開受益人會議。 | 第二項 | 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰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。 |
| 第三項第一款 | 修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為 <u>修訂事項</u> 對受益人之利益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。 | 第三項第一款 | 修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為 <u>修正事項</u> 對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。 |
| 第三項第六款 | 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。 | 第三項第六款 | <u>重大</u> 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。 |
| 第四項 | 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。以書面方式召開 <u>受益人會議</u> ，受益人之出席及決議，應由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 | 第四項 | 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。 <u>受益人會議</u> 以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由 <u>受益人</u> 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 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|----------------------------------|--|--------------------|--|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 郵寄或親自送達方式寄送指定處所。 | | 蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。 |
| 第五項 | 受益人會議之決議，除本契約另有約定者外，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。 | 第五項 | 受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。 |
| (刪除) | (刪除) (以下項次依序調整) | 第六項 | 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。 |
| 第卅條 | 幣制 | 第卅條 | 幣制 |
| 本文 | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第廿一條第一項規定之各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。 | 本文 | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第廿一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。 |
| 第卅一條 | 通知及公告 | 第三十一條 | 通知及公告 |
| | 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人： | | 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下： |
| 第一項第一款 | 本契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。 | 第一項第一款 | 本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。 |
| 第一項第二款 | 本基金收益分配之事項(僅須通知B類型受益權單位及NB類型受益權單位之受益人)。 | 第一項第二款 | 本基金收益分配之事項。 |
| 第二項第二款 | 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價 | 第二項第二款 | 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。 |

| 台新高股息平衡證券投資信託基金 (本基金並 無保證收益及配息) | | 開放式平衡型基金證券投資信託契約範本 | |
|--------------------------------------|---|--------------------|---|
| 條次 | 條文 | 條次 | 條文 |
| | 值。 | | |
| 第二項 第三款 | 每週公布投資產業別之持股比率、投資組合及債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。 | 第二項 第三款 | 每週公布基金投資產業別之持股比例、基金投資組合、從事債券附買回交易之前五名往來交易商交易情形。 |
| 第六項 | 第二項第(三)款至第(五)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 | (新增) | (新增) (以下項次依序調整) |
| 第卅二條 | 準據法 | 第三十二條 | 準據法 |
| 第三項 | 本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、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、信託法、信託業法及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。 | 第三項 | 本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、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。 |
| 第卅三條 | 合意管轄 | 第三十三條 | 合意管轄 |
| | 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由台灣台北地方法院為第一審管轄法院。 | | 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 |
| 第卅四條 | 本契約之修正 | 第三十四條 | 本契約之修正 |
| | 本契約之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。 | | 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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。 |
| | | 第三十五條 | 附件 |
| (刪除) | (刪除) (以下條次依序調整) | | 本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。 |

(註：因刪除部份條款或項次，因此本基金信託契約之條文款次等亦有變動)

**【附錄五】最近二年度經理公司之財務報告
請參閱後附**

**【附錄六】本基金最近二年度經會計師查核簽證之財務報告
請參閱後附**

【附錄七】「證券投資信託基金資產價值之計算標準」

114 年 3 月 11 日金管證投字第 1140381041 號函核准

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

3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。
4. 如該股票恢復交易首日之成交量未達前款標準，或其收盤價仍達最高跌幅者，則俟自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。
5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股票時再以售價計算之。
6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
 - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
 - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
 - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
 - (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
 - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
 - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
 - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
 - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止

買賣股票者。

- (二) 受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。
- (三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (四) 轉換公司債：
1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。
 2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。
 3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（含）以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10 bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（不含）以下者，則以櫃買中心公佈之各期次債券公平價格，並加計至計算日止應收之利息為準。
- (六) 金融債券、普通公司債、其他債券、金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券：
1. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且未於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分持券者，依下列規定計算之：
 - (1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。
 - (2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。
 - (3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。

- (4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。
- (5) 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。
2. 94 年 12 月 31 日以前（含）購買且於 95 年 1 月 1 日以後（含）出售部分後之持券，及 95 年 1 月 1 日以後（含）購買者：
- (1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps（含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：
- A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。
- B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：
- (A) 債券信用評等若有 + 或 -，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為 A）。
- (B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。
- (C) 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。
- (2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。
3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

- (七) 附買回債券及短期票券 (含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券)：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。
- (八) 認購 (售) 權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (九) 國外上市 / 上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場 / 證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機 (如：一個月、二個月等) 及重新評價之合理周期 (如：一周、一個月等)。
- (十) 國外債券：以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機 (如：一個月、二個月等) 及重新評價之合理周期 (如：一周、一個月等)。
- (十一) 國外共同基金：
1. 上市 (櫃) 者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。
 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貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

七、第四條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市(櫃) 之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。

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

九、第五條第(九)至(十六)項之資產因受金融制裁(如包括加拿大、法國、德國、義大利、日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團(G7)國家的金融制裁制度)而缺乏流動性、難以出售或估價等問題，經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理規則」第四條至第十二條規定。

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

【附錄八】「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」

中華民國 114 年 2 月 19 日

金管證投字第 1130359053 號函准予核定

一、法源依據及目的

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

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

二、適用情形

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

三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

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

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

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

(一)、淨值低估時

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

| 淨值 低估 | 偏差時 | 調整後 | 說明 |
|----------|------------|------------|----------------|
| 申購者 | 申購金額 \$800 | 申購金額 \$800 | 進行帳務調整，但不影響受益人 |

| | | | |
|-----|-------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | NAV:\$8 購得 100 單位 | NAV:\$10 以 80 單位計 | 之總申購價金 \$800 。 |
| 贖回者 | 贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800 | 贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000 | 贖回金額應為\$1000，故由基金資產補足受益人所遭受之損失 \$200，以維持正確的基金資產價值。 |

(二)、淨值高估時

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

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

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

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

差的淨值已重新計算、基金 投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

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

【附錄九】基金運用情形
請詳閱後附。

【附錄九】基金運用情形

台新高股息平衡證券投資信託基金

一、投資情形**(一) 淨資產總額之組成項目、金額及比率：**

資料日期：115年3月31日止

| 項目 | 證券市場名稱 | 金額(百萬元) | 佔淨資產百分比(%) |
|-------------|----------|----------|------------|
| 股票 | | | |
| | 台灣證券交易所 | 646.44 | 60.53 |
| | 證券櫃檯買賣中心 | 120.71 | 11.30 |
| 股票合計 | | 767.15 | 71.83 |
| 買賣斷債券 | | 82.54 | 7.73 |
| 銀行存款 | | 113.99 | 10.67 |
| 其他資產減負債後之淨額 | | 104.39 | 9.77 |
| 淨資產 | | 1,068.07 | 100.00 |

(二) 投資單一股票金額佔基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票之名稱、股數、每股市價、投資金額及投資比率：
資料日期：115年3月31日止

| 股票名稱 | 證券市場名稱 | 股數(仟股) | 每股市價(原幣) | 投資金額(新台幣百萬元) | 投資比例(%) |
|-----------|----------|----------|------------|--------------|---------|
| (5434)崇越 | 台灣證券交易所 | 199.0400 | 304.5000 | 60.61 | 5.67 |
| (3017)奇鋹 | 台灣證券交易所 | 30.0000 | 1,990.0000 | 59.70 | 5.59 |
| (2383)台光電 | 台灣證券交易所 | 20.0000 | 2,600.0000 | 52.00 | 4.87 |
| (3036)文晔 | 台灣證券交易所 | 230.0000 | 217.0000 | 49.91 | 4.67 |
| (3653)健策 | 台灣證券交易所 | 13.0000 | 3,795.0000 | 49.34 | 4.62 |
| (3044)健鼎 | 台灣證券交易所 | 140.0000 | 338.5000 | 47.39 | 4.44 |
| (2454)聯發科 | 台灣證券交易所 | 28.0000 | 1,490.0000 | 41.72 | 3.91 |
| (2308)台達電 | 台灣證券交易所 | 30.0000 | 1,380.0000 | 41.40 | 3.88 |
| (2345)智邦 | 台灣證券交易所 | 25.0000 | 1,510.0000 | 37.75 | 3.53 |
| (6285)啟碁 | 台灣證券交易所 | 180.0000 | 170.0000 | 30.60 | 2.86 |
| (3023)信邦 | 台灣證券交易所 | 100.0000 | 251.0000 | 25.10 | 2.35 |
| (2404)漢唐 | 台灣證券交易所 | 30.0000 | 821.0000 | 24.63 | 2.31 |
| (8464)億豐 | 台灣證券交易所 | 70.0000 | 330.0000 | 23.10 | 2.16 |
| (2027)大成鋼 | 台灣證券交易所 | 600.0000 | 36.8500 | 22.11 | 2.07 |
| (2049)上銀 | 台灣證券交易所 | 90.0000 | 228.5000 | 20.57 | 1.93 |
| (6414)樺漢 | 台灣證券交易所 | 60.0000 | 271.0000 | 16.26 | 1.52 |
| (8261)富鼎 | 台灣證券交易所 | 160.0000 | 96.6000 | 15.46 | 1.45 |
| (2393)億光 | 台灣證券交易所 | 180.0000 | 66.8000 | 12.02 | 1.13 |
| (3293)鈺象 | 證券櫃檯買賣中心 | 90.0000 | 753.0000 | 67.77 | 6.35 |
| (3526)凡甲 | 證券櫃檯買賣中心 | 154.0000 | 270.0000 | 41.58 | 3.89 |
| (3357)臺慶科 | 證券櫃檯買賣中心 | 80.0000 | 142.0000 | 11.36 | 1.06 |

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

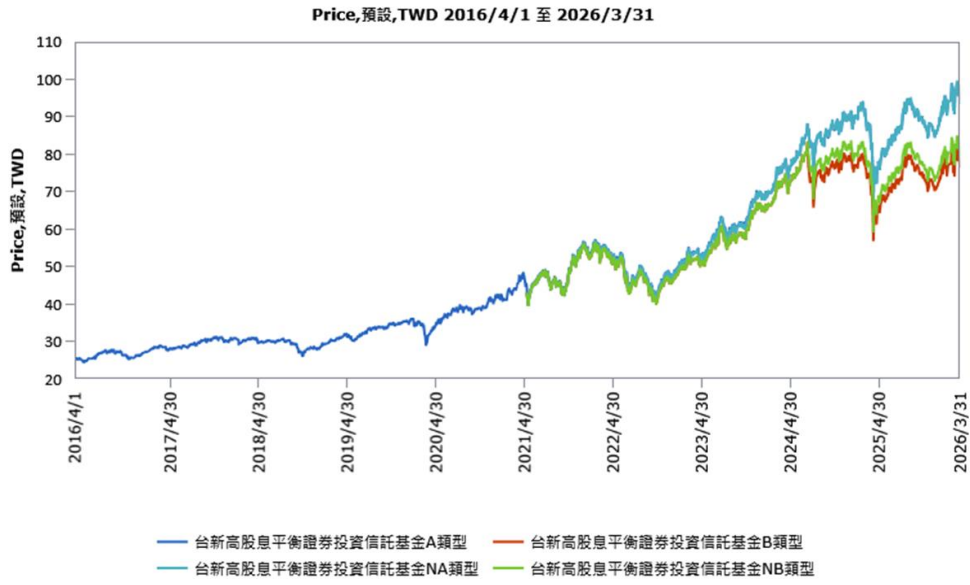
| 債券名稱 | 證券市場名稱 | 投資金額(新台幣百萬元) | 投資比例(%) |
|------------|----------|--------------|---------|
| (31311)弘塑一 | 證券櫃檯買賣中心 | 23.94 | 2.24 |
| (15364)和大四 | 證券櫃檯買賣中心 | 17.51 | 1.64 |

(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：無。

(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：本基金為平衡型基金，故不適用。

二、投資績效

(一) 最近十年度每單位淨值走勢圖：



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

| 年度 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 | 113 | 114 |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|------|------|------|
| B類型 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0.32 | 0.98 | 1.11 | 8.48 | 2.40 |
| NB類型 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 0.32 | 0.98 | 1.11 | 5.51 | 2.49 |

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：

| 年度 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 111 | 112 | 113 | 114 |
|------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
| A類型報酬率(%) | 9.68 | 14.28 | -7.28 | 25.55 | 19.95 | 33.95 | -16.18 | 47.57 | 29.16 | -3.86 |
| B類型報酬率(%) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | -16.18 | 47.57 | 29.16 | -3.86 |
| NA類型報酬率(%) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | -16.18 | 47.57 | 29.16 | -3.86 |
| NB類型報酬率(%) | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | -16.18 | 47.57 | 29.16 | -3.86 |

(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：

| 期間 | 三個月 | 六個月 | 一年 | 三年 | 五年 | 十年 | 成立以來 |
|------------|------|------|-------|-------|--------|--------|--------|
| A類型報酬率(%) | 7.78 | 3.09 | 14.65 | 73.72 | 107.33 | 272.00 | 834.30 |
| B類型報酬率(%) | 7.78 | 3.09 | 14.65 | 73.72 | N/A | N/A | 116.99 |
| NA類型報酬率(%) | 7.78 | 3.09 | 14.65 | 73.72 | N/A | N/A | 117.08 |
| NB類型報酬率(%) | 7.78 | 3.09 | 14.65 | 73.72 | N/A | N/A | 116.98 |

三、最近五年度各年度基金之費用率：

| 基金名稱 | 111 | 112 | 113 | 114 | 115 |
|-----------------|------|------|------|------|------|
| 台新高股息平衡證券投資信託基金 | 3.07 | 2.53 | 2.41 | 2.57 | 0.78 |

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：詳參附錄六。

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

| 年度 | 券商名稱 | 受委託買賣證券金額(新台幣仟元) | | | | 手續費 (新台幣 仟元) | 證券商持有該基金 | |
|------|---------|------------------|--------|----|-----------|--------------------|----------|------|
| | | 股票 | 債券 | 其他 | 合計 | | 之受益權單位數 | 比率% |
| 2025 | 台新證券 | 2,518,763 | 22,325 | 0 | 2,541,088 | 2,687 | 0.000 | 0.00 |
| | 兆豐證券 | 1,609,658 | 12,343 | 0 | 1,622,001 | 1,621 | 0.000 | 0.00 |
| | 元大證券(股) | 822,486 | 12,597 | 0 | 835,083 | 918 | 0.000 | 0.00 |
| | 永豐金證券 | 308,444 | 8,653 | 0 | 317,097 | 348 | 0.000 | 0.00 |
| | 群益金鼎證券 | 290,646 | 4,853 | 0 | 295,499 | 295 | 0.000 | 0.00 |
| 2026 | 兆豐證券 | 424,535 | 1,481 | 0 | 426,016 | 426 | 0.000 | 0.00 |
| | 台新證券 | 391,134 | 8,892 | 0 | 400,026 | 400 | 0.000 | 0.00 |
| | 國票證券 | 205,828 | 0 | 0 | 205,828 | 206 | 0.000 | 0.00 |
| | 中國信託證券 | 183,434 | 0 | 0 | 183,434 | 183 | 0.000 | 0.00 |
| | 華南永昌證券 | 126,560 | 1,485 | 0 | 128,045 | 128 | 0.000 | 0.00 |

六、基金接受信用評等機構評等者，應揭露信用評等機構對基金之評等報告：無。

七、其他應揭露事項：無。

台新證券投資信託股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國114及113年度

公司地址：臺北市中山區南京東路二段167號11樓
公司電話：(02)2501-3838

財務報表 目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---------------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師查核報告 | 3-6 |
| 四、資產負債表 | 7-8 |
| 五、綜合損益表 | 9 |
| 六、權益變動表 | 10 |
| 七、現金流量表 | 11 |
| 八、財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 12 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13-15 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15-26 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 26-39 |
| (七) 關係人交易 | 39-50 |
| (八) 質押之資產 | 51 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 51 |
| (十) 重大之災害損失 | 51 |
| (十一) 重大之期後事項 | 51 |
| (十二) 其他 | 51-58 |
| (十三) 附註揭露事項 | 58 |
| 九、會計師重要查核說明 | 59-61 |

會計師查核報告

台新證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

台新證券投資信託股份有限公司民國114年12月31日之資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台新證券投資信託股份有限公司民國114年12月31日之財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台新證券投資信託股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核台新證券投資信託股份有限公司民國114年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

商譽之減損評估

台新證券投資信託股份有限公司民國114年12月31日商譽餘額為410,930,292元，佔資產總額15.65%，對整體財務報表係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第36號「資產減損」規定，每年度進行商譽減損評估測試。

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

管理階層於決定未來營運現金流量時，將考量未來營運展望所預測之業務成長率及利潤率等，並計算股東權益資金成本率作為折現率，由於該等假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場或經濟景氣影響，具有估計之高度不確定性，因此本會計師將商譽減損評估決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，了解管理階層估計未來營運展望所預測之業務成長率及利潤率之過程及依據；檢視其未來營運現金流量估列之合理性，估計數是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等，另採用本事務所內部評價專家複核管理階層所使用之方法及所使用之折現率等，以協助本會計師評估上述商譽減損測試之方法及假設。

本會計師亦考量財務報表附註四、五及六有關揭露商譽之減損評估之適當性。

管理費收入認列

台新證券投資信託股份有限公司主要營業收入來自於提供證券投資信託基金及全權委託投資帳戶管理服務之管理費收入，佔總營業收入95.53%，其計算方式係分別依個別基金及全權委託投資帳戶之淨資產價值，按契約之約定比率逐日計算管理費收入，並於每日認列。由於金額對財務報表影響重大，且交易筆數龐大且經複雜計算，因此本會計師將管理費收入認列決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策的適當性、瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性、執行分析性複核程序瞭解收入變動的合理性，以及抽樣核對投資信託契約中約定之比率重新計算，檢視存摺或對帳單之收款金額是否一致。

本會計師亦考量財務報表附註四及六有關管理費收入認列之適當性。

其他事項－前期由其他會計師查核

台新證券投資信託股份有限公司民國113年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國114年2月14日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台新證券投資信託股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台新證券投資信託股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台新證券投資信託股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台新證券投資信託股份有限公司民國114年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌



中華民國115年2月6日

| 資 產 | | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|--------------------------|---------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| 會計項目 | 附 註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$418,161,335 | 16 | \$339,290,010 | 22 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四及六.2 | 213,395,851 | 8 | 218,553,425 | 14 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 四及六.4 | 909,700,000 | 35 | 225,400,000 | 15 |
| 應收帳款 | 四、六.5及七 | 132,595,579 | 5 | 90,691,978 | 6 |
| 其他應收款 | | 1,655,315 | - | 829,151 | - |
| 本期所得稅資產 | 四及六.17 | 35,208,017 | 1 | 14,321,319 | 1 |
| 其他流動資產 | | 7,230,380 | - | 5,844,569 | - |
| 流動資產合計 | | <u>1,717,946,477</u> | <u>65</u> | <u>894,930,452</u> | <u>58</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 四及六.3 | 9,075,014 | - | 3,433,098 | - |
| 不動產、廠房及設備 | 四及六.6 | 40,981,677 | 2 | 4,916,413 | - |
| 使用權資產 | 四及六.14 | 77,381,383 | 3 | 23,221,736 | 2 |
| 無形資產 | 四及六.7 | 426,428,153 | 16 | 414,289,316 | 26 |
| 遞延所得稅資產 | 四及六.17 | 13,014,263 | 1 | - | - |
| 其他非流動資產 | 四及六.8 | 340,703,626 | 13 | 209,613,052 | 14 |
| 非流動資產合計 | | <u>907,584,116</u> | <u>35</u> | <u>655,473,615</u> | <u>42</u> |
| 資產總計 | | <u>\$2,625,530,593</u> | <u>100</u> | <u>\$1,550,404,067</u> | <u>100</u> |

(請參閱財務報表附註)

負責人：賴昭吟



經理人：葉柱均



會計主管：黃惠玲



台新證券投資信託股份有限公司

資產負債表(續)

民國114年及113年12月31日



單位：新臺幣元

| 負債及權益 | | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|-------------|------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 其他應付款 | 六.9、六.12及七 | \$330,281,933 | 13 | \$197,234,626 | 13 |
| 本期所得稅負債 | 四及六.17 | 100,692,396 | 4 | 68,191,891 | 4 |
| 租賃負債—流動 | 四及六.14 | 23,115,981 | 1 | 11,585,625 | 1 |
| 其他流動負債 | | 3,962,125 | - | 2,240,696 | - |
| 流動負債合計 | | 458,052,435 | 18 | 279,252,838 | 18 |
| 非流動負債 | | | | | |
| 遞延所得稅負債 | 四及六.17 | 59,740 | - | 13,402 | - |
| 租賃負債—非流動 | 四及六.14 | 61,807,315 | 2 | 11,852,179 | 1 |
| 淨確定福利負債—非流動 | 四及六.10 | 4,295,395 | - | 673,187 | - |
| 其他非流動負債 | | 104,000 | - | - | - |
| 非流動負債合計 | | 66,266,450 | 2 | 12,538,768 | 1 |
| 負債總計 | | 524,318,885 | 20 | 291,791,606 | 19 |
| 權益 | 六.11 | | | | |
| 股本 | | 1,365,029,640 | 52 | 831,349,640 | 54 |
| 資本公積 | | 288,939,092 | 11 | 47,856,306 | 3 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | 113,537,279 | 4 | 84,130,521 | 5 |
| 特別盈餘公積 | | 775,313 | - | 775,313 | - |
| 未分配盈餘 | | 331,562,397 | 13 | 294,067,582 | 19 |
| 保留盈餘合計 | | 445,874,989 | 17 | 378,973,416 | 24 |
| 其他權益 | | 1,367,987 | - | 433,099 | - |
| 權益總計 | | 2,101,211,708 | 80 | 1,258,612,461 | 81 |
| 負債及權益總計 | | \$2,625,530,593 | 100 | \$1,550,404,067 | 100 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：賴昭吟



經理人：葉柱均



會計主管：黃惠玲



單位：新臺幣元

| 會計項目 | 附註 | 114年度 | | 113年度 | |
|-----------------------------------|----------|-----------------|------|-----------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | 四、六.13及七 | \$1,284,221,397 | 100 | \$1,023,813,961 | 100 |
| 營業費用 | 四、六.15及七 | (839,309,729) | (65) | (688,989,118) | (67) |
| 營業淨利 | | 444,911,668 | 35 | 334,824,843 | 33 |
| 營業外收入及支出 | 六.16 | | | | |
| 利息收入 | | 13,135,577 | 1 | 4,921,576 | 1 |
| 其他收入 | | 3,477,285 | - | 2,689,738 | - |
| 其他利益及損失 | | 14,548,743 | 1 | 19,874,559 | 2 |
| 財務成本 | | (850,484) | - | (383,526) | - |
| 營業外收入及支出合計 | | 30,311,121 | 2 | 27,102,347 | 3 |
| 稅前淨利 | | 475,222,789 | 37 | 361,927,190 | 36 |
| 所得稅費用 | 四及六.17 | (83,082,160) | (6) | (68,177,709) | (7) |
| 本期淨利 | | 392,140,629 | 31 | 293,749,481 | 29 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益 | | 934,888 | - | 376,463 | - |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 六.10 | (248,788) | - | 318,101 | - |
| 本期其他綜合損益 | 六.10 | 686,100 | - | 694,564 | - |
| 本期綜合損益總額 | | \$392,826,729 | 31 | \$294,444,045 | 29 |
| 本期稅後淨利歸屬於： | | | | | |
| 母公司業主 | | \$331,811,185 | 26 | \$293,749,481 | 29 |
| 共同控制下前手權益 | | 60,329,444 | 5 | - | - |
| | | \$392,140,629 | 31 | \$293,749,481 | 29 |
| 本期綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 母公司業主 | | \$332,165,746 | 26 | \$294,444,045 | 29 |
| 共同控制下前手權益 | | 60,660,983 | 5 | - | - |
| | | \$392,826,729 | 31 | \$294,444,045 | 29 |
| 基本及稀釋每股盈餘 | 六.18 | \$3.11 | | \$3.53 | |

(請參閱財務報表附註)

負責人：賴昭吟



經理人：葉柱均



會計主管：黃惠玲



台新證券投資信託股份有限公司

權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項 目 | 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益 | 共同控制下 之前手權益 | 權益總計 |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---|----------------|-----------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益 | | |
| 民國113年1月1日餘額 | \$831,349,640 | \$47,856,306 | \$68,849,093 | \$928,975 | \$152,814,278 | \$56,636 | \$- | \$1,101,854,928 |
| 民國112年度盈餘提撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 15,281,428 | - | (15,281,428) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (153,662) | 153,662 | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (137,686,512) | - | - | (137,686,512) |
| 民國113年度淨利 | - | - | - | - | 293,749,481 | - | - | 293,749,481 |
| 民國113年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 318,101 | 376,463 | - | 694,564 |
| 民國113年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 294,067,582 | 376,463 | - | 294,444,045 |
| 民國113年12月31日餘額 | \$831,349,640 | \$47,856,306 | \$84,130,521 | \$775,313 | \$294,067,582 | \$433,099 | \$- | \$1,258,612,461 |
| 民國114年1月1日餘額 | \$831,349,640 | \$47,856,306 | \$84,130,521 | \$775,313 | \$294,067,582 | \$433,099 | \$- | \$1,258,612,461 |
| 民國113年度盈餘提撥及分配 | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 29,406,758 | - | (29,406,758) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (264,660,824) | - | - | (264,660,824) |
| 合併發行新股 | 533,680,000 | 241,082,786 | - | - | - | - | - | 774,762,786 |
| 民國114年度淨利 | - | - | - | - | 331,811,185 | - | 60,329,444 | 392,140,629 |
| 民國114年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (248,788) | 603,349 | 331,539 | 686,100 |
| 民國114年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 331,562,397 | 603,349 | 60,660,983 | 392,826,729 |
| 組織重組 | - | - | - | - | - | 331,539 | (60,660,983) | (60,329,444) |
| 民國114年12月31日餘額 | \$1,365,029,640 | \$288,939,092 | \$113,537,279 | \$775,313 | \$331,562,397 | \$1,367,987 | \$- | \$2,101,211,708 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：賴昭吟

經理人：葉柱均

會計主管：黃惠玲

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣元

| 項 目 | 114年度 | 113年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$475,222,789 | \$361,927,190 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 18,279,988 | 14,455,054 |
| 攤銷費用 | 2,533,965 | 1,463,053 |
| 財務成本 | 386,245 | 383,526 |
| 利息收入 | (9,368,433) | (4,921,576) |
| 股利收入 | (238,776) | (227,406) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (275,023) | (15,987,887) |
| 處分金融資產淨利益 | (15,155,709) | (3,404,247) |
| 外幣兌換淨利益 | (231,689) | (285,825) |
| 遞延手續費攤銷 | 32,971,251 | 39,922,265 |
| 除列租賃利益 | (103,318) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 應收帳款 | 10,891,809 | (15,056,999) |
| 其他流動資產 | 6,281,510 | (649,885) |
| 淨確定福利負債 | 86,463 | (126,115) |
| 其他應付款 | (1,192,244) | 52,126,818 |
| 其他流動負債 | 693,452 | (261,537) |
| 其他非流動資產 | (59,880,081) | (35,759,623) |
| 營運產生之現金流入 | 460,902,199 | 393,596,806 |
| 收取之利息 | 9,158,684 | 4,565,543 |
| 收取之股利 | 238,776 | 227,406 |
| 支付之利息 | (386,245) | (383,526) |
| 支付之所得稅 | (80,167,552) | (38,107,751) |
| 營業活動之淨現金流入 | 389,745,862 | 359,898,478 |
| 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 | (83,086,349) | (80,730,664) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 105,220,510 | 87,188,035 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | (208,100,000) | (98,200,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (28,198,474) | (372,490) |
| 取得無形資產 | (3,293,035) | (731,210) |
| 存出保證金增加 | (934,716) | (125,456) |
| 投資活動之淨現金流出 | (218,392,064) | (92,971,785) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 租賃負債本金償還 | (13,024,374) | (11,860,786) |
| 合併關聯公司所取得之現金 | 245,532,169 | - |
| 合併發行新股追溯調整 | (60,329,444) | - |
| 發放現金股利 | (264,660,824) | (137,686,512) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (92,482,473) | (149,547,298) |
| 現金及約當現金淨增加 | 78,871,325 | 117,379,395 |
| 年初現金及約當現金餘額 | 339,290,010 | 221,910,615 |
| 年底現金及約當現金餘額 | \$418,161,335 | \$339,290,010 |

(請參閱財務報表附註)

負責人：賴昭吟



經理人：葉柱均



會計主管：黃惠玲



台新證券投資信託股份有限公司
財務報表附註
民國114及113年1月1日至12月31日
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司係由台証綜合證券股份有限公司於民國93年元月開始籌備，民國93年5月31日經財政部證券暨期貨管理委員會核准籌設，並於民國93年7月22日取得金融監督管理委員會審查核發營業執照，至民國93年8月31日，屬創業期間，而於民國93年9月1日開始主要營業活動，並產生重要收入。

本公司主要業務為發行受益憑證募集證券投資信託基金，並以該基金從事證券及其相關商品之投資及其他經金融監督管理委員會核准之相關業務。

本公司並於民國94年獲准經營接受客戶全權委託投資業務。

母公司為台新金融控股股份有限公司，係於民國99年7月23日經金融監督管理委員會核准申請轉投資本公司，嗣於民國99年7月26日購入本公司100%股權。

本公司為推動產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，於民國99年12月10日經股東會決議，於民國99年12月18日(合併基準日)採吸收合併方式合併台灣工銀證券投資信託股份有限公司(以下稱工銀投信)，本公司為存續公司，工銀投信為消滅公司。依據合併契約，所有工銀投信發行在外流通之股份將因合併而停止流通並註銷，且按工銀投信普通股股權每股支付5元對價，按工銀投信於合併基準日全部已發行普通股總數35,000,000股計算，總合併對價為175,000,000元，台新投信不另發行新股。自合併生效時起，工銀投信帳列之所有資產、負債及一切權利義務，由本公司概括承受。該合併案業經相關主管機關核准並於民國100年1月13日完成變更登記。

本公司為因應母公司與新光金融控股股份有限公司之合併案，並基於母公司合併後之集團整合目的，本公司與新光證券投資信託股份有限公司(以下稱新光投信)皆於民國114年7月24日經董事會代行股東會通過由本公司採換股合併方式合併新光投信之決議，本公司為存續公司，新光投信為消滅公司。按本公司1.3342股普通股換發新光投信1股之換股比例換發新股，共換發53,368,000股完成合併；依據合併契約，自合併生效時起，新光投信帳列之所有資產、負債及一切權利義務，由本公司概括承受，本合併案業經金融監督管理委員會民國114年10月15日金管證投字第1140384927號函核准，本公司訂定合併基準日為民國114年11月24日。該合併案業經相關主管機關核准並於民國115年1月19日完成變更登記。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

二、通過財務報告之日期及程序

本公司財務報告已於民國115年2月6日經董事會通過發布。

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114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，新準則及修正之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：

| 項次 | 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 |
|----|---|-----------------|
| 1 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 2 | 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國115年1月1日 |
| 3 | 國際財務報導準則之年度改善－第11冊 | 民國115年1月1日 |
| 4 | 涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國115年1月1日 |

(1) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

以上之新發布及修正準則自民國115年1月1日以後開始會計年度適用，本公司評估並無重大影響。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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：

| 項次 | 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 |
|----|---|-------------------|
| 1 | 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 |
| 2 | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」 | 民國116年1月1日 (註) |
| 3 | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號) | 民國116年1月1日 |
| 4 | 換算為高度通貨經濟膨脹下之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正) | 民國116年1月1日 |

(註)金管會於民國114年9月25日發布我國於民國117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

(1) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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，本公司除現正評估國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、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114及113年度之財務報告係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

財務報表除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，財務報表均以新台幣元為單位。

3. 外幣交易

本公司之財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

本公司之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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) 預期於其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。

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) 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係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定期存款或投資。

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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(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、透過其他綜合損益按公允價值衡量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，並以應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產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

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- 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

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 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，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

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或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(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。

一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) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，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。

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。

7. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房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、廠房及設備之拆卸、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、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房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廠房及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。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | |
|------|---------------|
| 運輸設備 | 5~7年 |
| 辦公設備 | 3~10年 |
| 租賃改良 | 依租賃年限或耐用年限孰短者 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

不動產、廠房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、廠房及設備之殘值、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值變動。

8. 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，以出租人分別對該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。

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。

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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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。

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。

9. 無形資產(商譽除外)

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值變動。

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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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5年採直線法攤提。

10. 企業合併及商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本公司收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。商譽自取得日起分攤至本公司預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

另財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國一〇七年十月二十六日IFRS問答集發布「IFRS3共同控制下企業合併之會計處理疑義」，說明由於國際財務報導準則第3號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍適用我國已發布之相關解釋函之規定。

本公司與聯屬公司之合併係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第390號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳，若該聯屬公司消滅，則將長期股權投資轉為資產及負債項目。此外，依(101)基秘字第301號函之規定，將該聯屬公司視為自始即合併，並依集團持有聯屬公司股權於財務報表列為共同控制下前手權益。

11. 收入認列

本公司營業收入主要來自於提供證券投資信託基金及全權委託投資帳戶管理服務之管理費收入，計算方式係分別依個別基金及全權委託投資帳戶之淨資產價值按契約之約定比率，逐日計算管理費收入；另於各基金發行及買回後再發行受益憑證時，可收取若干比率之銷售費收入；及境外基金收入，並依權責發生制之會計基礎於每月底統一認列。績效費收入之認列，按本公司所經理之各基金或全權委託契約規定計算，於受益權單位買回日或全權委託契約約定日認列。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

12. 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6%，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淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債再衡量數於發生時，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) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債淨利息係由淨確定福利負債乘以折現率決定，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因提撥金及福利支付產生之任何變動。

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

13. 股份基礎給付交易

權益交割股份基礎給付

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司之母公司台新新光金控現金增資保留予本集團員工認購之股份，係以確認員工認購股數之日為給與日，並以給與日認股權之公允價值認列費用及資本公積。

現金交割股份基礎給付

對於現金交割股份基礎給付，係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

14. 所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(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。

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。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

15. 合約成本相關資產

為銷售經主管機關核准發行後收型受益權單位(定義為遞延至贖回時收取手續費之基金)而支付予銷售機構之手續費，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。僅於取得客戶合約時發生，在金額可回收之範圍內認列為取得合約之增額成本，並於合約期間採直線法攤銷。

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。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層對財務報告金額認列並無具有重大影響之判斷。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計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：

商譽減損評估

本公司每年定期評估商譽是否有減損。現金產生單位之可回收金額係基於使用價值之計算而定，該計算需估計現金產生單位之預期未來現金流量，並選擇適當之折現率。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 活期存款 | \$75,785,749 | \$14,393,771 |
| 支票存款 | 336,631 | - |
| 定期存款(註) | 17,000,000 | 17,000,000 |
| 附賣回債券投資 | 325,038,955 | 307,896,239 |
| 合計 | <u>\$418,161,335</u> | <u>\$339,290,010</u> |

註：係為合約期間3個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

定期存款及附賣回債券於資產負債表日之利率區間如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 1.225%~1.285% | 1.225%~1.285% |
| 附賣回債券投資 | 1.20% | 1.16%~1.20% |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | |
| 基金受益憑證 | \$211,850,065 | \$218,553,425 |
| 股票 | 1,545,786 | - |
| 合計 | <u>\$213,395,851</u> | <u>\$218,553,425</u> |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資—非流動： | | |
| 未上市櫃公司股票 | <u>\$9,075,014</u> | <u>\$3,433,098</u> |

本公司於民國105年5月31日以3,000,000元購買基富通證券股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司因集團策略進行組織重組，於民國114年11月24日概括承受消滅公司—新光投信持有基富通證券股份有限公司之持股5,038,567元。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國114及113年度之股利收入相關資訊如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 當期認列之股利收入 | \$238,776 | \$227,406 |
| 共同控制下之前手權益 | 308,780 | - |
| 合計 | <u>\$547,556</u> | <u>\$227,406</u> |

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 3個月以上之定期存款 | <u>\$909,700,000</u> | <u>\$225,400,000</u> |
| 於資產負債表日之利率區間 | 0.69%~1.75% | 0.54%~1.70% |

提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

5. 應收帳款

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------|---------------|--------------|
| 應收帳款 | \$106,749,123 | \$14,482,709 |
| 應收帳款－關係人(註) | 25,846,456 | 76,209,269 |
| 合 計 | \$132,595,579 | \$90,691,978 |

註：本公司對所發行之基金僅提供管理服務，根據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國114年6月16日發布之「關係人之認定疑義」問答集，於民國114年度起辨認為非本公司之關係人。

本公司應收帳款於民國114及113年12月31日以歷史經驗考量前瞻性後，依12個月預期信用損失評估並無備抵損失，且未有提供擔保之情況。

6. 不動產及設備

| | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 未完工程 | 合 計 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 成本： | | | | | |
| 114.1.1 | \$1,150,000 | \$8,337,605 | \$- | \$- | \$9,487,605 |
| 增添 | - | 5,741,138 | 16,934,367 | 5,522,969 | 28,198,474 |
| 共同控制下企業合併 | 246,330 | 5,827,752 | 6,980,919 | - | 13,055,001 |
| 處分 | - | (3,723,066) | - | - | (3,723,066) |
| 114.12.31 | \$1,396,330 | \$16,183,429 | \$23,915,286 | \$5,522,969 | \$47,018,014 |
| 113.1.1 | \$1,150,000 | \$11,478,911 | \$- | \$- | \$12,628,911 |
| 增添 | - | 372,490 | - | - | 372,490 |
| 處分 | - | (3,513,796) | - | - | (3,513,796) |
| 113.12.31 | \$1,150,000 | \$8,337,605 | \$- | \$- | \$9,487,605 |
| 累計折舊： | | | | | |
| 114.1.1 | \$732,179 | \$3,839,013 | \$- | \$- | \$4,571,192 |
| 折舊 | 265,194 | 2,455,943 | 2,467,074 | - | 5,188,211 |
| 處分 | - | (3,723,066) | - | - | (3,723,066) |
| 114.12.31 | \$997,393 | \$2,571,890 | \$2,467,074 | \$- | \$6,036,337 |
| 113.1.1 | \$502,175 | \$5,156,448 | \$- | \$- | \$5,658,623 |
| 折舊 | 230,004 | 2,196,361 | - | - | 2,426,365 |
| 處分 | - | (3,513,796) | - | - | (3,513,796) |
| 113.12.31 | \$732,179 | \$3,839,013 | \$- | \$- | \$4,571,192 |
| 淨帳面金額： | | | | | |
| 114.12.31 | \$398,957 | \$13,611,539 | \$21,448,212 | \$5,522,969 | \$40,981,677 |
| 113.12.31 | \$417,821 | \$4,498,592 | \$- | \$- | \$4,916,413 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

7. 無形資產

| | 電腦軟體 | 商譽 | 合 計 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 成本： | | | |
| 114.1.1 | \$6,171,031 | \$425,300,292 | \$431,471,323 |
| 增添 | 3,293,035 | - | 3,293,035 |
| 共同控制下企業合併 | 11,379,767 | - | 11,379,767 |
| 114.12.31 | <u>\$20,843,833</u> | <u>\$425,300,292</u> | <u>\$446,144,125</u> |
| 113.1.1 | \$7,441,621 | \$425,300,292 | \$432,741,913 |
| 單獨取得 | 731,210 | - | 731,210 |
| 處分 | (2,001,800) | - | (2,001,800) |
| 113.12.31 | <u>\$6,171,031</u> | <u>\$425,300,292</u> | <u>\$431,471,323</u> |
| 累計攤銷及減損： | | | |
| 114.1.1 | \$2,812,007 | \$14,370,000 | \$17,182,007 |
| 攤銷 | 2,533,965 | - | 2,533,965 |
| 114.12.31 | <u>\$5,345,972</u> | <u>\$14,370,000</u> | <u>\$19,715,972</u> |
| 113.1.1 | \$3,350,754 | \$14,370,000 | \$17,720,754 |
| 攤銷 | 1,463,053 | - | 1,463,053 |
| 處分 | (2,001,800) | - | (2,001,800) |
| 113.12.31 | <u>\$2,812,007</u> | <u>\$14,370,000</u> | <u>\$17,182,007</u> |
| 淨帳面金額： | | | |
| 114.12.31 | <u>\$15,497,861</u> | <u>\$410,930,292</u> | <u>\$426,428,153</u> |
| 113.12.31 | <u>\$3,359,024</u> | <u>\$410,930,292</u> | <u>\$414,289,316</u> |

商譽可回收金額之決定係以使用價值為基礎，使用價值係以經公司管理階層核定未來5年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率予以計算。

管理階層認為可回收金額所依據關鍵假設之任何合理可能變動，均不致造成商譽之帳面金額超過可回收金額。

8. 其他非流動資產

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 營業保證金 | \$170,000,000 | \$75,000,000 |
| 辦公室押金 | 6,354,718 | 2,956,515 |
| 存出保證金—其他 | 112,087,974 | 85,778,164 |
| 遞延手續費 | 52,260,934 | 45,878,373 |
| 合 計 | <u>\$340,703,626</u> | <u>\$209,613,052</u> |

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，新增遞延手續費受益權單位之銷售，其中購手續費係於贖回時收取，且該費用依持有期間而有不同。民國114及113年度該類型攤銷金額分別為32,971,251元及39,922,265元，帳列於營業費用項下。

其他非流動資產質押之資訊，請參閱附註八。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

9. 其他應付款

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$185,619,634 | \$145,967,702 |
| 應付勞務費 | 28,159,429 | 16,126,593 |
| 應付作業處理費及手續費支出 | 15,358,742 | 13,284,677 |
| 應付營業稅 | 7,874,509 | 6,109,918 |
| 應付勞健保費 | 3,453,153 | 2,244,943 |
| 應付退休金 | 2,301,960 | 1,464,036 |
| 應付通路推廣費 | 3,441,835 | 1,354,092 |
| 其他應付費用 | 84,072,671 | 10,682,665 |
| 合 計 | <u>\$330,281,933</u> | <u>\$197,234,626</u> |

10. 退職後福利計畫

(1) 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6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國114及113年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為10,714,957元及8,568,904元。

(2) 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前6個月平均工資計算。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3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114年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥129,480元。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------|---------|----------|
| 淨確定福利負債之淨利息費用 | \$9,157 | \$14,361 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 | 113.1.1 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 確定福利義務之現值 | \$(22,639,617) | \$(4,643,762) | \$(4,591,159) |
| 計畫資產之公允價值 | 18,344,222 | 3,970,575 | 3,473,756 |
| 淨確定福利(負債)資產 | \$(4,295,395) | \$(673,187) | \$(1,117,403) |

淨確定福利負債之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 113.1.1 | \$(4,591,159) | \$3,473,756 | \$(1,117,403) |
| 淨確定福利成本： | | | |
| 利息(費用)收入 | (63,128) | 48,767 | (14,361) |
| 小計 | (63,128) | 48,767 | (14,361) |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 確定福利資產再衡量數 | - | 307,576 | 307,576 |
| 財務假設變動 | 66,138 | - | 66,138 |
| 經驗調整 | (55,613) | - | (55,613) |
| 小計 | 10,525 | 307,576 | 318,101 |
| 雇主提撥數 | - | 140,476 | 140,476 |
| 113.12.31 | (4,643,762) | 3,970,575 | (673,187) |
| 淨確定福利成本： | | | |
| 利息(費用)收入 | (69,656) | 60,499 | (9,157) |
| 小計 | (69,656) | 60,499 | (9,157) |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 確定福利資產再衡量數 | - | 276,770 | 276,770 |
| 財務假設變動 | (268,036) | - | (268,036) |
| 經驗調整 | (257,522) | - | (257,522) |
| 小計 | (525,558) | 276,770 | (248,788) |
| 雇主提撥數 | - | 153,177 | 153,177 |
| 共同控制下企業合併 | (17,400,641) | 13,883,201 | (3,517,440) |
| 114.12.31 | \$(22,639,617) | \$18,344,222 | \$(4,295,395) |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

確定福利計劃民國114及113年度退休金損益帳列薪資支出及其他收入分別為9,157元及14,361元。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.250% | 1.500% |
| 薪資預期增加率 | 3.000% | 2.750% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 114年度 | | 113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0.25% | \$- | \$520,670 | \$- | \$128,916 |
| 折現率減少0.25% | 536,356 | - | 133,431 | - |
| 預期薪資增加0.25% | 518,365 | - | 129,540 | - |
| 預期薪資減少0.25% | \$- | 505,907 | - | 125,819 |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

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。

11. 權益

(1) 股本

截至民國114及113年12月31日止，本公司之額定股本分別為1,800,000,000元及831,349,640元，已發行股本分別為1,365,029,640元及831,349,640元，每股票面金額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國114年7月24日經董事會代行股東會通過同意本公司以1.3342股普通股換發新光投信1股之換股比例換發新股，共換發53,368,000股，每股票面金額10元，增資基準日為民國114年11月24日。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(2) 資本公積

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) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於民國106至民國108年間，本公司依金管證券字第10500278285號函之規定，提列稅後淨利之0.5%為特別盈餘公積，作為因應金融科技發展使用。

本公司依金管證投字第1110380509號函規定，提列特別盈餘公積，嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司董事會代行股東會通過於民國114年6月23日及113年6月3日分別決議通過民國113年度及112年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|----------|----------------------|----------------------|---------|---------|
| | 113年度 | 112年度 | 113年度 | 112年度 |
| 法定盈餘公積提列 | \$29,406,758 | \$15,281,428 | | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | (153,662) | | |
| 普通股現金股利 | 264,660,824 | 137,686,512 | \$3.184 | \$1.656 |
| 合計 | <u>\$294,067,582</u> | <u>\$152,814,278</u> | | |

有關民國114年度之盈餘分配案尚待本年度召開之董事會(代行股東會職權)決議。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

12. 股份基礎給付協議

本公司之現金交割股份基礎給付

本公司對部分員工發行股份增值權，本公司依約定於員工行使時按股份增值權之內含價值支付現金予適格人員。股份增值權公允價值係採用Black-Scholes評價模式並依下列輸入值計算：

| | 113年度 台新增值權 計畫 | 112年度 台新增值權 計畫 | 111年度 台新增值權 計畫 | 110年度 台新增值權 計畫 | 109年度 台新增值權 計畫 |
|----------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 給與日股價(註) | 19.54元 | 19.54元 | 19.54元 | 19.54元 | 19.54元 |
| 行使價格 | 16.13元 | 15.58元 | 12.43元 | 15.26元 | 10.36元 |
| 存續期間 | 1.0年、2.0年 3.0年、4.0年 | 0.1年、1.1年 2.1年、3.1年 | 0.0年、1.0年 2.0年 | | |
| 預期波動率 | 31.15% | 31.15% | 31.15% | 31.15% | 31.15% |
| 無風險利率 | 0.97% | 0.97% | 0.97% | 0.97% | 0.97% |

註：係資產負債表日(含)前30個營業日之母公司普通股簡單平均收盤價。

本公司於民國114及113年度股份增值權認列(迴轉)之費用分別為1,550,364元及(101,978)元。截至民國114及113年12月31日止，本公司認列相關負債金額分別為2,022,507元及1,131,593元。

13. 收入

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 管理費收入 | \$1,226,773,580 | \$978,726,864 |
| 銷售費收入 | 43,301,612 | 34,565,780 |
| 服務費收入 | 14,146,205 | 10,521,317 |
| 合計 | \$1,284,221,397 | \$1,023,813,961 |

14. 租賃

本公司為承租人

本公司承租之資產包括辦公室、停車位及辦公設備等，各個合約之租賃期間介於1年10個月至9年間。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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：

(1) 資產負債表認列之金額

A. 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------|---------------------|---------------------|
| 建築物 | \$76,638,722 | \$22,404,038 |
| 辦公設備 | 742,661 | 817,698 |
| 合計 | <u>\$77,381,383</u> | <u>\$23,221,736</u> |

本公司民國114及113年度對使用權資產分別增添14,585,229元及988,165元。

B. 租賃負債

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 流動 | \$23,115,981 | \$11,585,625 |
| 非流動 | 61,807,315 | 11,852,179 |
| 合計 | <u>\$84,923,296</u> | <u>\$23,437,804</u> |

本公司民國114及113年租賃負債之利息費用請參閱附註六.16(3)。

(2) 綜合損益表認列之金額

| | 114年度 | 113年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | \$24,428,378 | \$11,819,564 |
| 辦公設備 | 224,538 | 209,125 |
| 合計 | <u>\$24,652,916</u> | <u>\$12,028,689</u> |

(3) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 114年度 | 113年度 |
|----------------|--------------------|------------------|
| 短期租賃及低價值資產租賃費用 | <u>\$1,953,488</u> | <u>\$977,554</u> |

本公司於民國114及113年度租賃之現金流出總額分別為20,095,255元及13,221,866元。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

15. 員工福利及酬勞

(1) 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 114 年度 | | | 113 年度 | | |
|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 短期員工福利 | \$- | \$392,675,745 | \$392,675,745 | \$- | \$315,322,074 | \$315,322,074 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | - | 10,714,957 | 10,714,957 | - | 8,568,904 | 8,568,904 |
| 確定福利計畫 | - | 9,157 | 9,157 | - | 14,361 | 14,361 |
| 股份基礎給付 | | | | | | |
| 現金(迴轉)交割 | - | 1,550,364 | 1,550,364 | - | (101,978) | (101,978) |
| 其他員工福利費用 | - | 10,978,492 | 10,978,492 | - | 8,116,924 | 8,116,924 |
| 員工福利費用合計 | \$- | \$415,989,656 | \$415,989,656 | \$- | \$331,920,285 | \$331,920,285 |
| 折舊費用 | \$- | \$23,579,359 | \$23,579,359 | \$- | \$14,455,054 | \$14,455,054 |
| 攤銷費用 | \$- | \$4,146,556 | \$4,146,556 | \$- | \$1,463,053 | \$1,463,053 |

(2) 員工酬勞

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥0.01%為員工酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。前述員工酬勞以股票或現金為之。

本公司民國114及113年度依獲利狀況，皆以0.01%估列員工酬勞，並分別認列員工酬勞41,090元及36,196元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國115年2月6日董事會決議以現金發放民國114年度員工酬勞41,090元，其與民國114年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

16. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$9,900,698 | \$3,009,637 |
| 附賣回債券 | 3,112,784 | 1,839,831 |
| 其 他 | 122,095 | 72,108 |
| 合 計 | <u>\$13,135,577</u> | <u>\$4,921,576</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(2) 其他利益及損失

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產未實現評價利益 | \$275,023 | \$15,987,887 |
| 處分金融資產淨利益 | 15,155,709 | 3,404,247 |
| 外幣兌換淨利益 | 249,243 | 482,425 |
| 租賃修改利益 | 114,400 | - |
| 什項支出 | (1,245,632) | - |
| 合 計 | <u>\$14,548,743</u> | <u>\$19,874,559</u> |

(3) 財務成本

| | 114年度 | 113年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息 | <u>\$850,484</u> | <u>\$383,526</u> |

17. 所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$100,692,396 | \$68,191,891 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | (59) | (71,347) |
| 遞延所得稅費用： | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之 | | |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (17,610,177) | 57,165 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$83,082,160</u> | <u>\$68,177,709</u> |

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：

| | 114年度 | 113年度 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | <u>\$475,222,789</u> | <u>\$361,927,190</u> |
| 法定所得稅率計算之所得稅 | \$95,044,557 | \$72,385,438 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | (109,511) | - |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | (2,875,411) | (4,136,382) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (8,977,416) | - |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | (59) | (71,347) |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | <u>\$83,082,160</u> | <u>\$68,177,709</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國114年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 共同控制下 | |
|-----------------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|
| | | | 企業合併 | 期末餘額 |
| 暫時性差異 | | | | |
| 外幣資產/負債評價損失(利益) | \$ (13,402) | \$ (46,338) | \$- | \$ (59,740) |
| 企業合併下優退提存金 | - | - | 13,014,263 | 13,014,263 |
| 遞延所得稅(費用)利益 | | <u>\$ (46,338)</u> | | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$ (13,402)</u> | | | <u>\$12,954,523</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$-</u> | | | <u>\$13,014,263</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$13,402</u> | | | <u>\$59,740</u> |

民國113年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 期末餘額 |
|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 外幣資產/負債評價損失(利益) | \$43,763 | \$ (43,763) | \$ (13,402) |
| 遞延所得稅(費用)利益 | | <u>\$ (43,763)</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$43,763</u> | | <u>\$ (13,402)</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$43,763</u> | | <u>\$-</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$-</u> | | <u>\$13,402</u> |

所得稅申報核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定至108年度。

連結稅制相關資訊如下：

本公司與母公司採行連結稅制結算申報所估列之應收母公司連結稅制撥補款淨額如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 應收母公司連結稅制撥補款 (帳列本期所得稅資產) | <u>\$35,208,017</u> | <u>\$14,321,319</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

18.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

| | 114年度 | 113年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 本公司普通股持有人之稅後淨利 | \$331,811,185 | \$293,749,481 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 106,675,369 | 83,134,964 |
| 基本每股盈餘 | \$3.11 | \$3.53 |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

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 |
|-----------------------------------|----------------|
| 台新新光金融控股股份有限公司(以下簡稱台新新光金控) | 本公司之母公司及最終控股公司 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司(以下簡稱台新銀行) | 兄弟公司 |
| 台新證券投資顧問股份有限公司(以下簡稱台新投顧) | 兄弟公司 |
| 台新綜合證券股份有限公司(以下簡稱台新證券) | 兄弟公司 |
| 台新資產管理股份有限公司(以下簡稱台新資產管理) | 兄弟公司 |
| 台新人壽保險股份有限公司(以下簡稱台新人壽)(註1) | 兄弟公司 |
| 元富證券股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 臺灣新光商業銀行股份有限公司(以下簡稱新光銀行) | 兄弟公司 |
| 新光人壽保險股份有限公司(以下簡稱新光人壽)(註1) | 兄弟公司 |
| 台新育樂股份有限公司(以下簡稱台新育樂) | 其他關係人 |
| 新壽公寓大廈管理維護股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新光產物保險股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新光三越百貨股份有限公司 | 其他關係人 |
| 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 | 其他關係人 |
| SHIN KONG LIFE SINGAPORE PTE. LTD | 其他關係人 |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | 其他關係人 |
| 大台北寬頻網路股份有限公司(以下簡稱大台北寬頻網路) | 其他關係人 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------------------|----------|
| 元大商業銀行股份有限公司(註2) | 其他關係人 |
| 王品餐飲股份有限公司 | 其他關係人 |
| 晶華國際酒店股份有限公司 | 其他關係人 |
| 美福飯店管理顧問股份有限公司(註3) | 其他關係人 |
| 社團法人中華民國工商協進會 | 其他關係人 |
| 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 其他關係人 |
| 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 其他關係人 |
| 圍爐食品股份有限公司 | 其他關係人 |
| 國賓大飯店股份有限公司 | 其他關係人 |
| 金格食品股份有限公司 | 其他關係人 |
| 遠通電收股份有限公司 | 其他關係人 |
| 築間餐飲事業股份有限公司(註3) | 其他關係人 |
| 台新台灣中小證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新大眾貨幣市場證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新1699貨幣市場證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新2000高科技證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新中國通證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新高股息平衡證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金(註4) | 本公司發行之基金 |
| 台新主流證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新中國精選中小證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新新興市場機會股票證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新印度證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新中証消費服務領先指數證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新全球多元資產組合證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新MSCI中國證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新智慧生活證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新摩根大通新興市場投資等級美元債券ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新優先順位資產抵押非投資等級債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新美元銀行債券15年期以上ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新SG全球AI機器人精選ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新新興短期非投資等級債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新策略優選總回報非投資等級債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新ESG新興市場債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新ESG環保愛地球成長證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新中國政策趨勢證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新美國策略時機非投資等級債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新醫療保健新趨勢證券投資信託基金(註5) | 本公司發行之基金 |
| 台新臺灣永續高息中小型ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------------------|----------|
| 台新靈活入息債券證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新美國20年期以上A級公司債券ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新臺灣IC設計動能ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新日本半導體ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新美日台半導體證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |
| 台新臺灣AI優息動能ETF證券投資信託基金 | 本公司發行之基金 |

註1：自民國115年1月1日起，台新人壽與新光人壽進行合併，台新人壽為存續公司，新光人壽為消滅公司，嗣後存續公司台新人壽更名為「新光人壽保險股份有限公司」。

註2：自民國114年7月起非本公司之關係人。

註3：自民國114年12月起非本公司之關係人。

註4：台新全球不動產入息證券投資信託基金於民國113年3月21日併入台新北美收益資產證券化證券投資信託基金，並完成基金合併相關作業。

註5：台新醫療保健新趨勢證券投資信託基金於民國114年6月25日經金管會核准，終止該基金信託契約，並進行清算程序。

註6：本公司對所發行之基金僅提供管理服務，根據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國114年6月16日發布之「關係人之認定疑義」問答集，於民國114年度起辨認為非本公司之關係人。

(1) 管理費收入

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新人壽 | \$193,921,119 | \$172,139,029 |
| 新光人壽 | 77,786,587 | - |
| 其他 | 192,858 | 49,465,932 |
| 小計 | 271,900,564 | 221,604,961 |
| 其他關係人 | 5,416,135 | 6,921,211 |
| 本公司發行之基金(註6) | | |
| 台新1699貨幣市場證券投資信託基金 | - | 64,138,567 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金 | - | 82,785,368 |
| 其他 | - | 442,124,045 |
| 小計 | - | 589,047,980 |
| 合計 | \$277,316,699 | \$817,574,152 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(2) 銷售費收入

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------------------|-------|--------------|
| 本公司發行之基金(註6) | | |
| 台新臺灣永續高息中小型ETF 證券投資信託基金 | \$- | \$7,783,800 |
| 台新北美收益資產證券化證券 投資信託基金 | - | 6,568,843 |
| 台新靈活入息債券證券投資信 託基金基金 | - | 3,799,652 |
| 台新美國20年期以上A級公司債 券ETF證券投資信託基金 | - | 3,714,000 |
| 台新美國策略時機非投資等級 債券證券投資信託基金 | - | 2,166,649 |
| 台新ESG新興市場債券證券投 資信託基金 | - | 60,931 |
| 台新策略優選總回報非投資等 級債券證券投資信託基金 | - | 1,371,305 |
| 其 他 | - | 5,194,067 |
| 合 計 | \$- | \$30,659,247 |

本公司與關係人間之交易價格及收款條件均係依合約內容議定。

(3) 應收帳款

應收銷售及管理費

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新人壽 | \$18,377,371 | \$15,293,090 |
| 其 他 | 7,469,085 | 577,209 |
| 小 計 | 25,846,456 | 15,870,299 |
| 本公司發行之基金(註6) | | |
| 台新北美收益資產證券化證券 投資信託基金 | - | 7,225,503 |
| 其 他 | - | 53,113,467 |
| 小 計 | - | 60,338,970 |
| 合 計 | \$25,846,456 | \$76,209,269 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

應收利息

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|--------------------|------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$929,628 | \$544,699 |
| 新光銀行 | 426,783 | - |
| 合 計 | <u>\$1,356,411</u> | <u>\$544,699</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國114及113年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(4) 其他應付款

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$4,228,170 | \$7,088,227 |
| 其 他 | 2,182,595 | 107,070 |
| 小 計 | <u>6,410,765</u> | <u>7,195,297</u> |
| 其他關係人 | 146,189 | 82,605 |
| 合 計 | <u>\$6,556,954</u> | <u>\$7,277,902</u> |

(5) 租賃

使用權資產

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 新光人壽 | \$67,960,220 | \$- |
| 台新銀行 | 4,875,532 | 1,735,606 |
| 台新資產管理 | 3,369,973 | 20,668,432 |
| 小 計 | <u>76,205,725</u> | <u>22,404,038</u> |
| 其他關係人 | 432,997 | - |
| 合 計 | <u>\$76,638,722</u> | <u>\$22,404,038</u> |

租賃負債

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 新光人壽 | \$75,284,592 | \$- |
| 台新銀行 | 4,986,201 | 1,780,948 |
| 台新資產管理 | 3,417,035 | 20,817,856 |
| 小 計 | <u>83,687,828</u> | <u>22,598,804</u> |
| 其他關係人 | 471,324 | - |
| 合 計 | <u>\$84,159,152</u> | <u>\$22,598,804</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

利息費用

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新資產管理 | \$164,781 | \$343,619 |
| 新光人壽 | 637,439 | - |
| 台新銀行 | 31,150 | 28,418 |
| 小計 | 833,370 | 372,037 |
| 其他關係人 | 6,271 | - |
| 合計 | \$839,641 | \$372,037 |

租金支出

| | 114年度 | 113年度 |
|------|-----------|-------|
| 兄弟公司 | | |
| 新光人壽 | \$147,438 | \$- |

租賃費用－押金設算息

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|----------|----------|
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | \$72,129 | \$43,361 |
| 其他關係人 | 156 | - |
| 合計 | \$72,285 | \$43,361 |

與關係人間之租賃契約，係依市場行情價格議定租金，並依約定方式付款。

(6) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

民國113年度

| 關係人類別/名稱 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|-------------------------------|--------------|------|-------------|
| 本公司發行之基金(註6) | | | |
| 台新2000高科技證券投資信託基金 | 106,008.10 | 基金 | \$9,277,571 |
| 台新智慧生活證券投資信託基金 | 332,204.00 | 基金 | 6,000,000 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金 | 217,198.70 | 基金 | 6,000,000 |
| 台新靈活入息債券證券投資信託基金 | 3,044,227.60 | 基金 | 31,600,000 |
| 台新MSCI中國證券投資信託基金 | 86,694.00 | 基金 | 1,345,240 |
| 台新摩根大通新興市場投資等級美元債券ETF證券投資信託基金 | 79,492.00 | 基金 | 1,256,030 |
| 台新美元銀行債券15年期以上ETF證券投 | 15,928.00 | 基金 | 538,710 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

| 關係人類別/名稱 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|---------------------------------|--------------|------|---------------------|
| 本公司發行之基金(註6) | | | |
| 資信託基金 | | | |
| 台新新興短期非投資等級債券證券投資 信託基金 | 2,363,757.80 | 基金 | 23,843,523 |
| 台新美國20年期以上A級公司債券ETF證 券投資信託基金 | 46,536.00 | 基金 | 732,742 |
| 台新臺灣IC設計動能ETF證券投資信託基 金 | 581.00 | 基金 | 8,638 |
| 台新臺灣永續高息中小型ETF證券投資信 託基金 | 2,657.00 | 基金 | 44,089 |
| 台新日本半導體ETF證券投資信託基金 | 10,113.00 | 基金 | 84,241 |
| 合 計 | | | <u>\$80,730,784</u> |

處分

民國113年度

| 關係人類別/名稱 | 交易股數 | 交易標的 | 處分價款 | 處分(損)益 |
|-----------------------------------|--------------|------|---------------------|--------------------|
| 本公司發行之基金(註6) | | | | |
| 台新MSCI中國證券投資信託基金 | 95,203.00 | 基金 | \$1,460,965 | \$11,906 |
| 台新摩根大通新興市場投資等級美 元債券ETF證券投資信託基金 | 76,098.00 | 基金 | 1,205,844 | 10,502 |
| 台新美元銀行債券15年期以上 ETF證券投資信託基金 | 16,787.00 | 基金 | 570,501 | 1,232 |
| 台新智慧生活證券投資信託基金 | 1,140,158.70 | 基金 | 20,654,988 | 4,524,846 |
| 台新中証消費服務領先指數證券 投資信託基金 | 441,393.90 | 基金 | 6,708,966 | (3,425,591) |
| 台新北美收益資產證券化證券投 資信託基金 | 337,114.80 | 基金 | 9,884,206 | 866,295 |
| 台新ESG新興市場債券證券投資 信託基金 | 1,532,952.30 | 基金 | 13,849,381 | 1,080,195 |
| 台新靈活入息債券證券投資信託 基金 | 981,007.10 | 基金 | 10,335,204 | 335,204 |
| 台新美國20年期以上A級公司債券 ETF證券投資信託基金 | 28,911.00 | 基金 | 458,154 | (347) |
| 台新臺灣永續高息中小型ETF證 券投資信託基金 | 566.00 | 基金 | 9,280 | 5 |
| 合 計 | | | <u>\$65,137,489</u> | <u>\$3,404,247</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

(7) 其他關係人交易

現金及約當現金

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$64,644,287 | \$12,757,784 |
| 新光銀行 | 9,736,351 | - |
| 小計 | 74,380,638 | 12,757,784 |
| 其他關係人 | - | 172,347 |
| 合計 | \$74,380,638 | \$12,930,131 |

透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| 關係人類別/名稱 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----------------------|-----------|---------------|
| 本公司發行之基金(註6) | | |
| 台新1699貨幣市場證券投資信託基金 | \$- | \$47,001,845 |
| 台新大眾貨幣市場證券投資信託基金 | - | 46,792,106 |
| 台新靈活入息債券證券投資信託基金 | - | 25,628,120 |
| 台新2000高科技證券投資信託基金 | - | 33,944,336 |
| 台新智慧生活證券投資信託基金 | - | 10,098,054 |
| 台新北美收益資產證券化證券投資信託基金 | - | 11,142,207 |
| 台新新興短期非投資等級債券證券投資信託基金 | - | 24,918,262 |
| 其他 | - | 19,028,495 |
| 合計 | \$- | \$218,553,425 |

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 兄弟公司 | | |
| 新光銀行 | \$637,900,000 | \$- |
| 台新銀行 | 192,000,000 | 171,000,000 |
| 合計 | \$829,900,000 | \$171,000,000 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

存出保證金

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$155,178,949 | \$134,978,600 |
| 新光人壽 | 4,850,880 | - |
| 其他 | 881,353 | 2,571,499 |
| 小計 | 160,911,182 | 137,550,099 |
| 其他關係人 | 276,930 | - |
| 合計 | \$161,188,112 | \$137,550,099 |

預付款項

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$487,282 | \$- |

其他非流動資產－遞延手續費

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$39,075,590 | \$39,280,797 |

作業處理費及手續費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$70,468,862 | \$75,492,167 |
| 其他 | 4,792,743 | 66,508 |
| 小計 | 75,261,605 | 75,558,675 |
| 其他關係人 | 65,279 | 246,319 |
| 合計 | \$75,326,884 | \$75,804,994 |

保險費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-------------|-------------|
| 兄弟公司 | | |
| 新光人壽 | \$1,353,389 | \$1,101,520 |
| 其他關係人 | 69,808 | 35,530 |
| 合計 | \$1,423,197 | \$1,137,050 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

核印扣帳費

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|--------------------|------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$1,993,340 | \$494,300 |
| 其他 | 20,150 | - |
| 合 計 | <u>\$2,013,490</u> | <u>\$494,300</u> |

通路推廣費

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|--------------------|------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新證券 | \$1,554,223 | \$319,023 |
| 其他 | 987,847 | - |
| 小 計 | 2,542,070 | 319,023 |
| 其他關係人 | 132,081 | 90,130 |
| 合 計 | <u>\$2,674,151</u> | <u>\$409,153</u> |

資訊費

| | 114年度 | 113年度 |
|------|-----------|-----------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$319,035 | \$153,511 |

旅費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|----------------|------------|
| 其他關係人 | <u>\$6,000</u> | <u>\$-</u> |

郵電費

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|------------------|-----------------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新銀行 | \$- | \$13,552 |
| 其他關係人 | 674,741 | - |
| 合 計 | <u>\$674,741</u> | <u>\$13,552</u> |

勞務費

| | 114年度 | 113年度 |
|------|-----------|-----------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新投顧 | \$200,000 | \$200,000 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

交際費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$353,689 | \$173,625 |

匯費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | \$166,435 | \$115,211 |
| 其他關係人 | 150 | 510 |
| 合計 | \$166,585 | \$115,721 |

訓練費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|----------|
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | \$120,213 | \$60,375 |
| 其他關係人 | 18,200 | - |
| 合計 | \$138,413 | \$60,375 |

團體會費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|----------|
| 其他關係人 | \$150,000 | \$50,000 |

廣告費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$305,454 | \$677,500 |

活動費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-----------|----------|
| 其他關係人 | \$310,150 | \$32,025 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

福利費

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|----------|----------|
| 其他關係人 | \$72,000 | \$60,800 |

其他費用

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|-------------|----------|
| 兄弟公司 | | |
| 台新資產管理 | \$1,183,778 | \$- |
| 其他 | 31,087 | 24,319 |
| 小計 | 1,214,865 | 24,319 |
| 其他關係人 | 858,749 | 100 |
| 合計 | \$2,073,614 | \$24,419 |

利息收入

| | 114年度 | 113年度 |
|-------|-------------|-------------|
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | \$4,909,686 | \$2,183,391 |
| 其他關係人 | 2,318 | 1,734 |
| 合計 | \$4,912,004 | \$2,185,125 |

租賃修改利益

| | 114年度 | 113年度 |
|------|-----------|-------|
| 兄弟公司 | | |
| 其他 | \$114,400 | \$- |

(8) 本公司主要管理人員之薪酬

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$44,017,083 | \$32,932,548 |
| 退職後福利 | 550,848 | 539,496 |
| 股份基礎給付 | 1,900,364 | 533,837 |
| 合計 | \$46,468,295 | \$34,005,881 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | 擔保內容 |
|-----------------|----------------------|----------------------|-------|
| | 114.12.31 | 113.12.31 | |
| 定期存款(帳列其他非流動資產) | \$85,640,000 | \$85,640,000 | 履約保證金 |
| 定期存款(帳列其他非流動資產) | 195,000,000 | 75,000,000 | 營業保證金 |
| 合 計 | <u>\$280,640,000</u> | <u>\$160,640,000</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情事。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

1. 金融工具之種類

| <u>金融資產</u> | 114.12.31 | 113.12.31 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$213,395,851 | \$218,553,425 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 9,075,014 | 3,433,098 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 418,161,335 | 339,290,010 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 909,700,000 | 225,400,000 |
| 應收帳款 | 132,595,579 | 90,691,978 |
| 其他應收款 | 1,655,315 | 829,151 |
| 其他非流動資產 | 288,442,692 | 163,734,679 |
| 小 計 | <u>1,750,554,921</u> | <u>819,945,818</u> |
| 合 計 | <u>\$1,973,025,786</u> | <u>\$1,041,932,341</u> |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

金融負債

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債(註) | | |
| 其他應付款 | \$134,485,830 | \$43,692,970 |

註：餘額係其他應付款(不含應付薪資及獎金、應付退休金及應付營業稅)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

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，本公司依集團之政策及風險偏好，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及審計委員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，市場風險主要包括匯率風險、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。

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。

匯率風險之敏感度分析係以資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產帳面金額作為計算基礎，若新台幣對各攸關外幣之匯率增加/減少，對本公司民國114及113年度之淨利並無重大影響。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

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固定收益投資。

利率風險之敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。若利率上升/下降，對本公司民國114及113年度之淨利並無重大影響。

權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券及基金受益憑證投資，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之未上市櫃權益證券，包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資；基金受益憑證投資應依主管機關相關法令規定或業務性質，考量各類市場風險因子，建立整合性或個別資產風險評估及衡量工具，檢視投資範圍之部位風險及相關投資標的適當性，並訂定相關風險管理機制、風險限額及其他相關規範。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。若基金受益憑證價格上漲/下跌1%，民國114及113年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加/減少2,133,959元及2,185,534元。本公司於本年度對價格風險敏感度之波動，主因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升所致。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手(包含但不限於證券發行人、契約交易相對人、或債務人)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(主要為應收帳款等)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。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。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、轉換公司債及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|---------------|------------|------|---------------|
| 114.12.31 | | | | |
| 應付款項 | \$330,281,933 | \$- | \$- | \$330,281,933 |
| 租賃負債 | 23,115,981 | 61,807,315 | - | 84,923,296 |
| 其他非流動負債 | - | 104,000 | - | 104,000 |
| 113.12.31 | | | | |
| 應付款項 | \$197,234,626 | \$- | \$- | \$197,234,626 |
| 租賃負債 | 11,585,625 | 11,852,179 | - | 23,437,804 |

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國114年度之負債之調節資訊：

| | 租賃負債 | 其他非流動負債 | 來自籌資活動之 負債總額 |
|-----------|--------------|-----------|-----------------|
| 114.1.1 | \$23,437,804 | \$- | \$23,437,804 |
| 現金流量 | (13,024,374) | - | (13,024,374) |
| 非現金之變動 | | | |
| 租賃變動 | 5,276,740 | - | 5,276,740 |
| 共同控制下企業合併 | 69,233,126 | 104,000 | 69,337,126 |
| 114.12.31 | \$84,923,296 | \$104,000 | \$85,027,296 |

民國113年度之負債之調節資訊：

| | 租賃負債 | 來自籌資活動之 負債總額 |
|-----------|--------------|-----------------|
| 113.1.1 | \$34,310,425 | \$34,310,425 |
| 現金流量 | (11,860,786) | (11,860,786) |
| 非現金之變動 | | |
| 租賃變動 | 988,165 | 988,165 |
| 113.12.31 | \$23,437,804 | \$23,437,804 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

7. 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，市場參與者間在有秩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、應付款項及其他流動負債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(例如受益憑證等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

8. 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。

(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114年12月31日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|---------------|------|-------------|---------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$211,850,065 | \$- | \$- | \$211,850,065 |
| 股票 | - | - | 1,545,786 | 1,545,786 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$- | \$- | \$9,075,014 | \$9,075,014 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

民國113年12月31日：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|-------------|---------------|------|-------------|---------------|
| 以公允價值衡量之資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$218,553,425 | \$- | \$- | \$218,553,425 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之權益工具 | \$- | \$- | \$3,433,098 | \$3,433,098 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國114及113年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 透過損益按公允 價值衡量 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 | 合 計 |
|---|-----------------|---------------------|--------------|
| 114.1.1 | \$- | \$3,433,098 | \$3,433,098 |
| 認列於損益(列報於 「其他利益及損 失」) | - | - | - |
| 認列於其他綜合損益 (列報於「透過其 他綜合損益按公允 價值衡量之權益工 具投資未實現評價 損益」) | - | 934,888 | 934,888 |
| 共同控制下企業合併 | 1,545,786 | 4,707,028 | 6,252,814 |
| 114.12.31 | \$1,545,786 | \$9,075,014 | \$10,620,800 |

台新證券投資信託股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣元為單位)

| | 透過其他綜合損益按 公允價值衡量 |
|---|---------------------|
| 113.1.1 | \$3,056,635 |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合 損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益」) | 376,463 |
| 113.12.31 | <u>\$3,433,098</u> |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 | |
|----------|---|-----------|
| 未上市櫃權益投資 | 資產法：參考被投資標的最近期財務報表按公允價值衡量之淨資產價值，並考量流動性及非控制權益折價參數後推算股票公允價值 | |
| | 114.12.31 | 113.12.31 |
| 流動性折價 | 10% | 10% |

9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用及良好之資本結構，以支持企業營運及股東權益之極大化。

十三、附註揭露事項

無此情事。

台新證券投資信託股份有限公司
會計師重要查核說明
民國114年度

台新證券投資信託股份有限公司
會計師重要查核說明
民國114年度

台新證券投資信託股份有限公司民國114年度之財務報表，業經本會計師依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則之規定，予以查核完竣，並於民國115年2月6日簽發查核報告書在案。

本會計師依照審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否公正表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。茲再就重要查核事項說明如下：

1. 內部控制制度實施之說明及評估：

- (1) 公司訂有組織系統圖，權責劃分明確。
- (2) 對於會計帳務、業務收支按既定作業程序，會計制度尚稱健全。
- (3) 各種交易事項，例如資本及費用支出、人員之任用等，均有授權及核准。
- (4) 對有實物之資產，例如現金、有價證券及固定資產均分別設有專人負責記錄、保管及盤點，管理尚稱良好。

2. 重要資產盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

公司事前已擬具盤點計劃及盤點人員之分配，本所於盤點前先閱覽盤點計劃，並於民國114年12月31日派員會同觀察抽盤之，抽盤結果未發現有重大之異常。

3. 函證情形

| 科目 | 函證比率% | 回函比率% | 說明 |
|-------------------------|-------|-------|-----|
| 銀行存款 | 100% | 100% | 皆相符 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 100% | 100% | 皆相符 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 100% | 100% | 皆相符 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資－非流動 | 100% | 100% | 皆相符 |
| 存出保證金 | 100% | 100% | 皆相符 |

註：函證比率係按金額計算；存出保證金函證比率計算係包括營業保證金及代操履約保證金。

4. 經抽核台新證券投資信託股份有限公司有關帳冊憑證，並未發現該公司有將資金貸與股東或他人之情事。

5. 重大財務比率變動說明

| 財務比率 | 114年度 | 113年度 | 變動比率% | 差異說明 |
|-----------|-------|-------|-------|-----------------|
| 營業利益比率(%) | 35% | 33% | 2% | 主要係本年度營業收入增加所致。 |

6. 其他項目重大變動說明：

- (1) 其他資產之各項目前後期變動達50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其主要差異原因說明如下：

| 項目 | 114.12.31 | 113.12.31 | 變動金額 | 變動% | 差異說明 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|------|--------------------------|
| 現金及約當現金 | \$418,161,335 | \$339,290,010 | \$78,871,325 | 23% | 主係因與新光投信合併後概括承受其權利及義務所致。 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 909,700,000 | 225,400,000 | 684,300,000 | 304% | 主係因與新光投信合併後概括承受其權利及義務所致。 |
| 其他應收款 | 1,655,315 | 829,151 | 826,164 | 100% | 主係因與新光投信合併後概括承受其權利及義務所致。 |

- (2) 營業外收支之各項目前後期變動達50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，其主要差異原因說明如下：無

- (3) 淨現金流量前後期變動達50%以上，且其變動金額達實收資本額5%以上者，其主要差異原因說明如下：

| 項目 | 114年度 | 113年度 | 變動金額 | 變動% | 差異說明 |
|------------|---------------|---------------|--------------|-----|------------|
| 營業活動之淨現金流入 | \$389,745,931 | \$359,898,478 | \$29,847,453 | 8% | 主要係淨利增加所致。 |

7. 台新證券投資信託股份有限公司對於金融監督管理委員會證券期貨局個別通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形如下說明：無。

安永聯合會計師事務所

會計師：徐榮煌




中華民國115年2月6日

台新證券投資信託股份有限公司
台新高股息平衡證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告
民國114及113年度

地址：台北市中山區南京東路二段167號11樓

電話：(02)25013838

會計師查核報告

台新高股息平衡證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

台新高股息平衡證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨資產價值變動表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達台新高股息平衡證券投資信託基金民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台新高股息平衡證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券投資信託基金之有關法令及企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台新高股息平衡證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台新高股息平衡證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台新高股息平衡證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台新高股息平衡證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台新高股息平衡證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致台新高股息平衡證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 方 涵 妮

方涵妮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 5 日

台新證券投資信託股份有限公司
 台新高股息平衡證券投資信託基金
 淨資產價值報告書

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
 (受益權單位除外)

| | 114年12月31日 | | | 113年12月31日 | | |
|------------------|------------|-------------------------|---------------|------------|-------------------------|---------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 資 產 | | | | | | |
| 股票 (附註三) | \$ | 976,869,140 | 83.95 | \$ | 1,050,197,700 | 82.03 |
| 債券 (附註三及十) | | 79,841,300 | 6.86 | | 68,239,500 | 5.33 |
| 銀行存款 (附註五) | | 92,385,414 | 7.94 | | 131,982,070 | 10.31 |
| 應收證券款 (附註三) | | 13,634,870 | 1.17 | | - | - |
| 應收利息 (附註三) | | 22,699 | - | | 21,982 | - |
| 應收發行受益憑證款 | | 1,822,428 | 0.16 | | 18,118,598 | 1.41 |
| 應收期貨保證金 (附註三及十) | | 11,743,668 | 1.01 | | 14,796,520 | 1.16 |
| 資產合計 | | <u>1,176,319,519</u> | <u>101.09</u> | | <u>1,283,356,370</u> | <u>100.24</u> |
| 負 債 | | | | | | |
| 應付贖回受益憑證款 | | 11,269,007 | 0.97 | | 1,673,292 | 0.13 |
| 應付經理費 (附註六及九) | | 1,227,481 | 0.10 | | 1,221,607 | 0.09 |
| 應付保管費 (附註六) | | 122,752 | 0.01 | | 122,159 | 0.01 |
| 其他應付款 | | 100,000 | 0.01 | | 100,000 | 0.01 |
| 負債合計 | | <u>12,719,240</u> | <u>1.09</u> | | <u>3,117,058</u> | <u>0.24</u> |
| 淨 資 產 | | <u>\$ 1,163,600,279</u> | <u>100.00</u> | | <u>\$ 1,280,239,312</u> | <u>100.00</u> |
| 淨 資 產 | | | | | | |
| A 類型受益權單位—新台幣 | \$ | 1,047,104,251 | 89.99 | \$ | 1,191,862,958 | 93.10 |
| B 類型受益權單位—新台幣 | | 91,856,409 | 7.89 | | 59,592,565 | 4.65 |
| A 類型受益權單位—新台幣 N | | 16,130,932 | 1.39 | | 15,592,576 | 1.22 |
| B 類型受益權單位—新台幣 N | | 8,508,687 | 0.73 | | 13,191,213 | 1.03 |
| | | <u>\$ 1,163,600,279</u> | <u>100.00</u> | | <u>\$ 1,280,239,312</u> | <u>100.00</u> |
| 發行在外受益權單位 | | | | | | |
| A 類型受益權單位—新台幣 | | 12,079,187.9 | | | 13,218,877.0 | |
| B 類型受益權單位—新台幣 | | 1,279,492.0 | | | 752,583.5 | |
| A 類型受益權單位—新台幣 N | | 186,012.9 | | | 172,870.7 | |
| B 類型受益權單位—新台幣 N | | 113,946.7 | | | 160,320.0 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 114年12月31日 | | | 113年12月31日 | | |
|--------------------|------------|----------------|---|------------|----------------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 每單位平均淨資產 | | | | | | |
| A 類型受益權單位—新台幣計價 | \$ | <u>86.6866</u> | | \$ | <u>90.1637</u> | |
| B 類型受益權單位—新台幣計價 | \$ | <u>71.7913</u> | | \$ | <u>79.1840</u> | |
| A 類型受益權單位—新台幣 N 計價 | \$ | <u>86.7194</u> | | \$ | <u>90.1979</u> | |
| B 類型受益權單位—新台幣 N 計價 | \$ | <u>74.6725</u> | | \$ | <u>82.2805</u> | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：

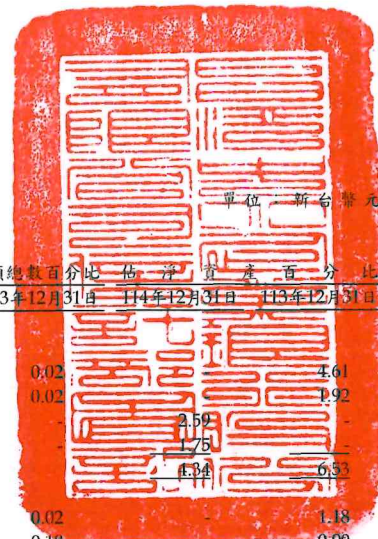


會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新高股基金新創投資信託基金

民國 114 年 及 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

| 投 資 種 類 | 金 額 | | 佔已發行股份/金額總數百分比 | | 佔淨資產百分比 | |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|--------------|--------------|
| | 114年12月31日 | 113年12月31日 | 114年12月31日 | 113年12月31日 | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
| 上市股票 | | | | | | |
| 開曼群島 | | | | | | |
| 世芯-KY | \$ - | \$ 59,040,000 | - | 0.02 | - | 4.61 |
| 寶聯-KY | - | 24,480,000 | - | 0.02 | - | 1.92 |
| 來德-KY | 30,060,000 | - | 0.05 | - | 2.59 | - |
| 鈺齊-KY | 20,400,000 | - | 0.10 | - | 1.75 | - |
| | <u>50,460,000</u> | <u>83,520,000</u> | | | <u>4.34</u> | <u>6.53</u> |
| 臺 灣 | | | | | | |
| 大成鋼 | - | 15,125,000 | - | 0.02 | - | 1.18 |
| 橋樑 | - | 11,585,000 | - | 0.18 | - | 0.90 |
| 宇隆 | - | 26,837,500 | - | 0.16 | - | 2.10 |
| 華碩 | - | 64,680,000 | - | 0.01 | - | 5.05 |
| 廣達 | - | 34,440,000 | - | - | - | 2.69 |
| 聯發科 | 78,650,000 | 84,900,000 | - | - | 6.76 | 6.63 |
| 敦吉 | 3,966,000 | 4,200,000 | 0.06 | 0.06 | 0.34 | 0.33 |
| 長榮航 | - | 46,567,500 | - | 0.02 | - | 3.64 |
| 晶華 | - | 5,730,000 | - | 0.02 | - | 0.45 |
| 大立光 | - | 50,825,000 | - | 0.01 | - | 3.97 |
| 聯陽 | - | 27,000,000 | - | 0.11 | - | 2.11 |
| 奇鋐 | - | 56,070,000 | - | 0.02 | - | 4.38 |
| 零壹 | - | 34,625,000 | - | 0.15 | - | 2.70 |
| 創意 | 53,125,000 | 13,600,000 | 0.02 | 0.01 | 4.57 | 1.06 |
| 嘉洋 | - | 39,100,000 | - | 0.02 | - | 3.05 |
| 智易 | - | 31,590,000 | - | 0.08 | - | 2.47 |
| 合勤 | - | 7,940,000 | - | 0.05 | - | 0.62 |
| 拓凱 | - | 20,450,000 | - | 0.11 | - | 1.60 |
| 中磊 | - | 23,180,000 | - | 0.06 | - | 1.81 |
| 崇越 | 57,920,640 | 62,731,200 | 0.10 | 0.12 | 4.98 | 4.90 |
| 邁特 | - | 17,780,000 | - | 0.19 | - | 1.39 |
| 亞翔 | - | 25,817,500 | - | 0.05 | - | 2.02 |
| 精力 | - | 5,780,000 | - | 0.01 | - | 0.45 |
| 啟碁 | - | 30,500,000 | - | 0.03 | - | 2.38 |
| 達基 | - | 27,500,000 | - | 0.04 | - | 2.15 |
| 復盛 | - | 28,160,000 | - | 0.02 | - | 2.20 |
| 應用 | - | 26,775,000 | - | 0.06 | - | 2.09 |
| 福興 | - | 2,570,000 | - | 0.03 | - | 0.20 |
| 東陽 | 14,550,000 | - | 0.03 | - | 1.25 | - |
| 儒鴻 | 23,070,000 | - | 0.02 | - | 1.98 | - |
| 聚陽 | 56,257,500 | - | 0.08 | - | 4.83 | - |
| 中興電 | 14,950,000 | - | 0.02 | - | 1.29 | - |
| 台達 | 52,965,000 | - | - | - | 4.55 | - |
| 國巨 | 27,720,000 | - | 0.01 | - | 2.38 | - |
| 智邦 | 47,400,000 | - | 0.01 | - | 4.07 | - |
| 興勤 | 19,195,000 | - | 0.09 | - | 1.65 | - |
| 創見 | 39,200,000 | - | 0.05 | - | 3.37 | - |
| 裕民 | 50,132,000 | - | 0.10 | - | 4.31 | - |
| 長榮航太 | 15,620,000 | - | 0.03 | - | 1.34 | - |
| 全訊 | 37,410,000 | - | 0.32 | - | 3.22 | - |
| 矽格 | 40,775,000 | - | 0.07 | - | 3.50 | - |
| 富鼎 | 23,426,000 | - | 0.22 | - | 2.01 | - |
| 百和 | 12,625,000 | - | 0.08 | - | 1.09 | - |
| | <u>668,957,140</u> | <u>826,058,700</u> | | | <u>57.49</u> | <u>64.52</u> |
| 上市股票合計 | <u>719,417,140</u> | <u>909,578,700</u> | | | <u>61.83</u> | <u>71.05</u> |
| 上櫃股票 | | | | | | |
| 臺 灣 | | | | | | |
| 新 麥 | 5,380,000 | 5,900,000 | 0.08 | 0.08 | 0.46 | 0.46 |
| 弘 塑 | 39,000,000 | - | 0.09 | - | 3.35 | - |
| 鈺 象 | 82,915,000 | 82,790,000 | 0.04 | 0.03 | 7.13 | 6.47 |
| 上 詮 | - | 27,225,000 | - | 0.11 | - | 2.12 |
| 順 達 | 40,440,000 | - | 0.08 | - | 3.47 | - |
| 原 相 | 40,500,000 | - | 0.13 | - | 3.48 | - |
| 橘 子 | - | 24,704,000 | - | 0.18 | - | 1.93 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資種類 | 金額 | | 佔已發行股份/金額總數百分比 | | 佔淨資產百分比 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|---------------|---------------|
| | 114年12月31日 | 113年12月31日 | 114年12月31日 | 113年12月31日 | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
| 字峻 | \$ 15,132,000 | \$ - | 0.33 | - | 1.30 | - |
| 胡連 | 19,050,000 | - | 0.13 | - | 1.64 | - |
| 宏碁資訊 | 10,575,000 | - | 0.12 | - | 0.91 | - |
| 翔名 | 4,460,000 | - | 0.07 | - | 0.38 | - |
| | <u>257,452,000</u> | <u>140,619,000</u> | | | <u>22.12</u> | <u>10.98</u> |
| 上櫃股票合計 | <u>257,452,000</u> | <u>140,619,000</u> | | | <u>22.12</u> | <u>10.98</u> |
| 股票合計 | <u>976,869,140</u> | <u>1,050,197,700</u> | | | <u>83.95</u> | <u>82.03</u> |
| 債券 | | | | | | |
| 開曼群島 | | | | | | |
| 豐祥-KY | - | 20,250,000 | - | 6.61 | - | 1.58 |
| 永道-KY | 3,255,000 | 3,717,000 | 0.35 | 0.35 | 0.28 | 0.29 |
| 鈺齊六-KY | <u>2,508,000</u> | <u>-</u> | <u>0.20</u> | <u>-</u> | <u>0.21</u> | <u>-</u> |
| | <u>5,763,000</u> | <u>23,967,000</u> | | | <u>0.49</u> | <u>1.87</u> |
| 臺灣 | | | | | | |
| 台光電七 | - | 14,954,500 | - | 0.37 | - | 1.17 |
| 廣越二 | - | 17,306,000 | - | 1.13 | - | 1.35 |
| 安集四 | 7,680,000 | 7,840,000 | 21.39 | 0.80 | 0.66 | 0.61 |
| 宏全二 | 4,150,000 | 4,172,000 | 0.10 | 0.10 | 0.36 | 0.33 |
| 和 大 四 | 13,608,000 | - | 0.93 | - | 1.17 | - |
| 順 德 一 | 2,478,000 | - | 0.17 | - | 0.21 | - |
| 八方雲集一 | 6,600,000 | - | 0.75 | - | 0.57 | - |
| 晶豪科一 | 6,941,900 | - | 0.47 | - | 0.60 | - |
| 弘 塑 一 | 18,052,900 | - | 1.46 | - | 1.55 | - |
| 榮 剛 七 | 4,967,500 | - | 0.10 | - | 0.43 | - |
| 世紀鋼七 | <u>9,600,000</u> | <u>-</u> | <u>0.25</u> | <u>-</u> | <u>0.82</u> | <u>-</u> |
| | <u>74,078,300</u> | <u>44,272,500</u> | | | <u>6.37</u> | <u>3.46</u> |
| 債券合計 | <u>79,841,300</u> | <u>68,239,500</u> | | | <u>6.86</u> | <u>5.33</u> |
| 有價證券合計 | 1,056,710,440 | 1,118,437,200 | | | 90.81 | 87.36 |
| 銀行存款 | 92,385,414 | 131,982,070 | | | 7.94 | 10.31 |
| 其他資產減負債後之淨額 | <u>14,504,425</u> | <u>29,820,042</u> | | | <u>1.25</u> | <u>2.33</u> |
| 淨 資 產 | <u>\$ 1,163,600,279</u> | <u>\$ 1,280,239,312</u> | | | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

註：股票及債券係依涉險國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：



總經理：



會計主管：




 台新證券投資信託股份有限公司
 台新高股息平衡證券投資信託基金
 淨資產價值變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|---------------|------------------|----------|-----------------|----------|
| | 金 | % | 金 | % |
| 期初淨資產 | \$1,280,239,312 | 110.03 | \$ 791,835,180 | 61.85 |
| 收入 (附註三及七) | | | | |
| 現金股利 | 79,221,979 | 6.81 | 42,840,991 | 3.34 |
| 利息收入 | 1,429,448 | 0.12 | 618,464 | 0.05 |
| 其他收入 | 1,670 | - | 146 | - |
| 收入合計 | 80,653,097 | 6.93 | 43,459,601 | 3.39 |
| 費用 | | | | |
| 經理費 (附註六及九) | 16,754,751 | 1.44 | 11,167,042 | 0.87 |
| 保管費 (附註六) | 1,675,482 | 0.14 | 1,116,702 | 0.09 |
| 會計師費用 | 170,000 | 0.02 | 170,000 | 0.01 |
| 其他費用 | 500 | - | 490 | - |
| 費用合計 | 18,600,733 | 1.60 | 12,454,234 | 0.97 |
| 本期淨投資損益 | 62,052,364 | 5.33 | 31,005,367 | 2.42 |
| 發行受益權單位價款 | 1,047,115,032 | 89.99 | 889,369,466 | 69.47 |
| 買回受益權單位價款 | (1,106,113,334) | (95.06) | (628,497,666) | (49.09) |
| 已實現投資損益 (附註三) | 27,342,513 | 2.35 | 108,198,461 | 8.45 |
| 未實現投資損益 (附註三) | (142,054,158) | (12.21) | 93,321,360 | 7.29 |
| 收益分配 (附註八) | (4,981,450) | (0.43) | (4,992,856) | (0.39) |
| 期末淨資產 | \$1,163,600,279 | 100.00 | \$1,280,239,312 | 100.00 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



台新證券投資信託股份有限公司
台新高股息平衡證券投資信託基金
財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額係以新台幣元為單位)

一、成立及營運

本基金依據證券投資信託基金管理辦法及其他有關法令規定，並經金融監督管理委員會核准成立。110 年 2 月 8 日經金融監督管理委員會第 1090377544 號函核准增發 N 類型，並於 110 年 5 月 11 日開始銷售 N 類型新台幣計價受益權單位投資於國內上市、上櫃公司股票、承銷股票、證券投資信託基金受益憑證（含指數股票型基金）、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之不動產投資信託受益證券或不動產信託受益證券、台灣存託憑證、政府公債、公司債（含上市或上櫃之次順位公司債）、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含上市或上櫃之次順位金融債券）或經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，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。

本基金由台新證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，台灣中小企業銀行股份有限公司擔任保管機構。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 115 年 2 月 5 日由經理公司之董事長簽核通過。

三、主要會計政策

本基金適用證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋。

遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

本基金之主要會計政策茲彙總如下：

股 票

股票於成交日按實際成本入帳，對所投資股票之價值係以下列方式評價：

上市者，以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）等價自動成交系統之收盤價格為準。前項收盤價格與成本間之差異，帳列未實現投資損益。

債 券

- (一) 轉換公司債：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。
- (二) 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 1 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 10bps（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 10bps 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 1 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利息為準。

證券交易損益、股利及利息收入

證券出售時，按出售價格與成本間之差異，帳列已實現投資損益。本基金受配之現金股利，於除息日即列為現金股利，作為當期收入。

盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票股利於除權日增加股數，不認列股利收入，並重新計算其單位成本。利息收入則按應計基礎列計當期收入。

衍生性金融商品

因期貨合約而繳交之保證金帳列應收期貨保證金，於淨資產計算日就未平倉部位之期貨契約，依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場結算價格為市價評價，所產生之損益則分別調整應收期貨保證金之帳載金額及認列未實現投資損益。契約到期交割或提前平倉時所產生之損益，列為已實現投資損益。

四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

經評估本基金並無重大之會計判斷、估計及假設不確定性。

五、銀行存款

| | 114年12月31日 | 113年12月31日 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 活期存款 | <u>\$ 92,385,414</u> | <u>\$ 131,982,070</u> |

六、經理費及保管費

依信託契約規定，本基金支付經理公司與保管機構之服務報酬，係依照基金淨資產價值分別按每年 1.2%及 0.12%之比率，自本基金成立日起，逐日累積計算，每月給付乙次。惟依金管會規定，基金投資於經理公司所經理之其他證券投資信託基金部分，不得收取經理費。

七、所得稅

投資國內有價證券之股利收入及自國內取得之利息收入所產生之所得稅負，依 91 年 11 月 13 日修正之所得稅法施行細則及財政部 91 年 11 月 27 日台財稅字第 0910455815 號函之規定辦理，即以信託基金

為納稅義務人扣繳之稅額不得申請退還，故自 92 年度起利息收入以淨額入帳。

八、收益之分配

(一) 本基金 A 類型受益權單位及 NA 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

(二) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、及基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用後為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益，另已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失與應負擔之成本費用後如為正數亦可列為 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位之可分配收益。經理公司得依該等收入之情況，決定是否分配收益及應分配之收益金額。上述可分配收益由經理公司於 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位首次申購日起屆滿三個月後，依下列二方式分配之：

1. 每月分配收益（評價日為 1 至 12 月每月最後日曆日）：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之現金股利、利息收入、基金收益分配扣除應負擔之各項成本費用。

2. 每半年度分配收益（評價日為 6 月與 12 月之最後日曆日）：本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位可分配之收益，係指以本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位投資於中華民國境內所得之已實現資本利得扣除已實現資本損失及未實現資本損失，並扣除應負擔成本費用後之正數餘額。

(三) 本基金 B 類型受益權單位及 NB 類型受益權單位為每月／每半年進行收益分配，經理公司依收益之情況自行決定每月／每半年分配之金額，故每月／每半年分配之金額並非一定相同，於經理公司決定收益分配金額後，若有未分配收益得累積併入以後之可分配收益。

本基金 114 及 113 年度各期除息日及收益分配金額如下：

單位：各幣別元

| 除 息 日 | 114年度 | |
|----------|-----------|------------|
| | 新 台 幣 | B新 台 幣 N B |
| 1 月16 日 | \$ 97,807 | \$ 16,833 |
| 1 月16 日 | 1,536,668 | 254,463 |
| 2 月17 日 | 118,086 | 17,074 |
| 3 月17 日 | 122,789 | 15,919 |
| 4 月17 日 | 114,585 | 13,292 |
| 5 月16 日 | 130,189 | 14,454 |
| 6 月16 日 | 149,715 | 14,806 |
| 7 月15 日 | 491,636 | 46,708 |
| 8 月15 日 | 162,603 | 18,490 |
| 9 月15 日 | 385,761 | 36,925 |
| 10 月17 日 | 377,410 | 35,382 |
| 11 月17 日 | 363,182 | 33,828 |
| 12 月15 日 | 378,199 | 34,646 |

單位：各幣別元

| 除 息 日 | 113年度 | |
|----------|--------------|-------------|
| | 新 台 幣 | B新 台 幣 N B |
| 1 月16 日 | \$ 61,622.00 | \$ 8,046.00 |
| 2 月22 日 | 73,419.00 | 16,456.00 |
| 3 月15 日 | 74,840.00 | 17,001.00 |
| 4 月17 日 | 75,625.00 | 15,623.00 |
| 5 月16 日 | 78,767.00 | 28,040.00 |
| 6 月18 日 | 84,985.00 | 22,959.00 |
| 7 月15 日 | 91,703.00 | 26,098.00 |
| 7 月15 日 | 3,359,095.00 | 382,385.00 |
| 8 月15 日 | 86,586.00 | 24,310.00 |
| 9 月16 日 | 86,015.00 | 26,552.00 |
| 10 月16 日 | 91,674.00 | 21,831.00 |
| 11 月15 日 | 93,640.00 | 21,634.00 |
| 12 月16 日 | 101,703.00 | 22,247.00 |

九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 基 金 之 關 係</u> |
|--------------------------|--|
| 台新證券投資信託股份有限公司 (台新投信) | 本基金之經理公司 |
| 台新綜合證券股份有限公司 (台新證券) | 與本基金之經理公司為同一母公司 |
| 元富證券股份有限公司(元富證券) | 與本基金之經理公司為同一母公司 (於114年7月由其他關係人轉 成為與本基金之經理公司為同 一母公司) |

(二) 與關係人間之重大交易

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 委買股票金額—台新證券 | <u>\$ 773,976,850</u> | <u>\$ 573,500,900</u> |
| 委賣股票金額—台新證券 | <u>\$ 707,683,600</u> | <u>\$ 346,933,075</u> |
| 委買股票金額—元富證券 | <u>\$ 527,972,450</u> | <u>\$ 263,795,950</u> |
| 委賣股票金額—元富證券 | <u>\$ 531,455,300</u> | <u>\$ 336,986,100</u> |
| 手續費—台新證券 | <u>\$ 1,627,858</u> | <u>\$ 1,011,153</u> |
| 手續費—元富證券 | <u>\$ 1,058,894</u> | <u>\$ 600,514</u> |
| 經理費—台新投信 | <u>\$ 16,754,751</u> | <u>\$ 11,167,042</u> |
| | <u>114年12月31日</u> | <u>113年12月31日</u> |
| 應付經理費—台新投信 | <u>\$ 1,227,481</u> | <u>\$ 1,221,607</u> |

十、金融商品資訊之揭露

(一) 衍生性金融商品交易

1. 截至114年及113年12月31日止，本基金並無未平倉之期貨及選擇權契約。
2. 114年及113年12月31日之應收期貨保證金分別為11,743,668元及14,796,520元。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本基金投資之股票價值將隨投資個股之股價波動而變動。
本基金投資之債券，屬固定利率商品者，將於資產負債表日因

市場利率變動致使該金融商品之公平價值隨之變動，市場利率上升，將使債券投資之公平價值下降。

本基金投資之債券商品係以固定利率為主，具公平價值變動風險。投資主要包括公債及可轉換公司債等，於 114 年及 113 年 12 月 31 日之金額分別為 79,841,300 元及 68,239,500 元。

2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係資產負債表日該項資產之帳面價值。

3. 流動性風險

本基金投資之債券及股票大多具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故變現之流動風險甚低。

(三) 風險管理政策及目標

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

十一、其 他

本基金依 111 年 9 月 12 日金管證投字第 11103801972 號規定揭露資訊如下：

交易成本

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 交易手續費 | \$ 7,143,127 | \$ 4,202,026 |
| 交易稅 | <u>10,136,508</u> | <u>5,726,355</u> |
| | <u>\$17,279,635</u> | <u>\$ 9,928,381</u> |

封底

經理公司：台新證券投資信託股份有限公司

負責人：賴昭吟



台新證券投資信託股份有限公司

台北總公司：台北市中山區南京東路二段 167 號 11 樓 電話：(02)2501-3838

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

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

網址：<http://www.tsit.com.tw>

Email：srv@tsit.com.tw