

公開說明書

# 安聯特別收益多重資產證券投資信託基金 (本基金有相當比重投資於非投資等級之高 風險債券且配息來源可能為本金)



- 一、基金名稱：安聯特別收益多重資產證券投資信託基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)
- 二、基金種類：多重資產型基金
- 三、基本投資方針：(請參閱【基金概況】壹之九說明，第3頁)
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資地區：國外及中華民國
- 六、基金計價幣別：新臺幣、美元、人民幣
- 七、發行總面額：本基金淨發行總面額最高為新臺幣貳佰億元。包含：
  - (一) 新臺幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元
  - (二) 外幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元
- 八、發行受益權單位數：
  - (一) 新臺幣計價受益權單位：首次淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個新臺幣計價受益權單位
  - (二) 外幣計價受益權單位：首次淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位
- 九、證券投資信託事業名稱：安聯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生效，惟不表示基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益。
- 〈二〉 本基金投資無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，投資人須自負盈虧。基金投資可能產生的最大損失為全部本金。
- 〈三〉 如因基金交易所生紛爭，投資人應先向經理公司提出申訴，如不接受前開處理結果或經理公司未在三十日內處理時，得在六十日內向財團法人金融消費評議中心申請評議。投資人亦得向中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會提出申訴。
- 〈四〉 有關基金運用限制請詳見第34頁至第38頁。  
有關基金投資風險之揭露請詳見第42頁至第49頁。  
有關受益人之權利、義務與責任請詳見第58頁至第62頁

有關基金經理公司之權利、義務與責任請詳見第25頁至第28頁

投資人與基金公司發生爭議之處理方式請詳見第107頁

- 〈五〉 匯率變動風險：本基金以新臺幣、美元、人民幣計價，如投資人以非基金計價幣別之貨幣換匯後申購基金，須自行承擔匯率變動之風險。此外，因投資人與銀行進行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。
- 〈六〉 本基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率；基金淨值可能因市場因素而上下波動。配息型基金的配息可能由基金的收益或本金中支付。任何涉及由本金支出的部份，可能導致原始投資金額減損，且本基金進行配息前未先扣除行政管理相關費用。本公司於公司網站([tw.allianzgi.com](http://tw.allianzgi.com))下方「[基金配息組成](#)」專區揭露各配息型基金近12個月內由本金支付配息之相關資料供查詢，投資人於申購時應謹慎考量。
- 〈七〉 本基金可投資於非投資等級債券。由於非投資等級債券之信用評等未達投資等級或未經信用評等，且對利率變動的敏感度甚高，故本基金可能會因利率上升、市場流動性下降，或債券發行機構違約不支付本金、利息或破產而蒙受虧損。本基金不適合無法承擔相關風險之投資人。
- 〈八〉 本基金人民幣計價受益權單位之人民幣匯率主要係採用離岸人民幣匯率（即中國離岸人民幣市場的匯率，CNH）。人民幣目前受大陸地區對人民幣匯率管制、境內及離岸市場人民幣供給量及市場需求等因素，將會造成大陸境內人民幣結匯報價與離岸人民幣結匯報價產生價差（折價或溢價）或匯率價格波動，故人民幣計價受益權單位將受人民幣匯率波動之影響。同時，人民幣相較於其他貨幣仍受政府高度控管，中國政府可能因政策性動作或管控金融市場而引導人民幣升貶值，造成人民幣匯率波動，投資人於投資人民幣計價受益權單位時應考量匯率波動風險。
- 〈九〉 本基金承作衍生自信用相關金融商品交易（即信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index，如CDX 系列指數與Itraxx系列指數等)交易），得為避險之目的作為信用保護的買方，雖然可利用承作信用相關商品以達避險之目的，惟從事此等交易可能存在交易對手之信用風險、流動性風險及市場風險，且縱使為避險操作亦無法完全規避違約造成無法還本的損失以及必須承擔屆時賣方無法履約的風險，請投資人留意。
- 〈十〉 本基金可投資於符合美國Rule 144A債券，該債券屬私募性質，較可能發生流動性不足，財務訊息揭露不完整或因價格不透明導致波動性較大之風險，投資人投資前須留意相關風險。
- 〈十一〉 本基金可投資「特別收益證券」包括特別股股票與債券，特別股可能有無法按時收取股息之風險、類股集中及產業景氣循環風險、提前買回風險等；債券除了利率風險外、可能有發行人違約之信用風險、無擔保債券及次順位債券之風險、及債券提前償還致投資組合預期收益率降低之風險等。
- 〈十二〉 適合之投資人屬性:1. 本基金為多重資產型基金，主要投資於全球企業於美國市場發行交易之特別收益證券，輔以非投資等級債券，期為投資人創造新收益及兼顧資本增值機會。2. 本基金因投資特別收益證券及非投資等級債券，故適合能承受波動與風險之非保守型投資人。且投資人持有非投資等級債券基金不宜占其投資組合過高之比重。

- 〈十三〉 投資遞延手續費N類型及HN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】壹拾、二「受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式」。
- 〈十四〉 本基金可投資於轉換公司債，由於轉換公司債同時兼具債券與股票之特性，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轉換公司債之價格波動，此外，非投資等級或未經信用評等之轉換公司債所承受之信用風險相對較高。
- 〈十五〉 投資於基金受益憑證部分，可能涉及重複收取經理費。
- 〈十六〉 本基金之外幣計價受益權單位，於銀行國際金融業務分行(OBU)或國際證券分公司(OSU)銷售者，其銷售對象以非中華民國之居民為限。
- 〈十七〉 新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)HA類型、HB類型及HN類型受益權單位資產之匯率變動風險及結匯成本：經理公司為避免新臺幣及人民幣兌美元的匯率波動所衍生之匯率風險而影響新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)各類型受益權單位淨資產價值，經理公司將持續就新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)各類型受益權單位資產進行匯率避險交易，惟匯率避險交易僅能適度降低匯率波動對該受益權單位淨資產價值之影響，故倘若新臺幣及人民幣相對於美元匯率上升，此等避險可能為該等投資人提供獲利報酬；反之，則亦可能造成投資人之損失。此外，任何匯率避險交易所衍生之結匯成本均依新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)各類型受益權單位受益人按比例負擔。
- 〈十八〉 為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之受益人之權益，並稀釋基金之獲利，本基金不歡迎受益人進行短線交易。
- 〈十九〉 本基金不允許投資人進行擇時交易行為，且保留基金拒絕接受來自擇時交易之虞投資人新增申購之交易指示等事項。
- 〈二十〉 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- 〈二十一〉 查詢本公開說明書之網址：  
安聯證券投資信託股份有限公司([tw.allianzgi.com](http://tw.allianzgi.com))  
公開資訊觀測站([mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw))

刊印日期：一一三年四月

## 【封裡】

### 一、 證券投資信託事業總公司

名稱：安聯證券投資信託股份有限公司

地址：台北市中山北路2段42號8樓

網址：tw.allianzgi.com

電話：(02)8770-9888

發言人姓名：陳彥婷

職稱：總經理

聯絡電話：(02)8770-9888

電子郵件信箱：ivy.chen@allianzgi.com

### 二、 基金保管機構

名稱：第一商業銀行股份有限公司

地址：臺北市中正區重慶南路一段30號

網址：<http://www.firstbank.com.tw>

電話：(02) 2348-1111

### 三、 受託管理機構

名稱：Voya Investment Management Co, LLC

地址：230 Park Avenue, 14th Floor, New York NY 10169

網址：[www.voya.com](http://www.voya.com)

電話：(011)1-800-992-0180

### 四、 國外投資顧問公司

無

### 五、 國外受託保管機構

名稱：State Street Bank and Trust Company

地址：68/F, Two International Finance Centre, 8 Finance Street, Central, Hong Kong

網址：[www.statestreet.com](http://www.statestreet.com)

電話：(852) 2840-5388

### 六、 基金保證機構

無

### 七、 受益憑證簽證機構

無

### 八、 受益憑證事務代理機構

## 【封裡】

無

### 九、 基金之財務報告簽證會計師

姓名：郭柏如會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：[www.pwc.tw](http://www.pwc.tw)

電話：(02)2729-6666

### 十、 證券投資信託事業或基金之信用評等機構

無

### 十一、 公開說明書之分送計畫

本基金經理公司、基金保管機構及各基金銷售機構均備有公開說明書，投資人可免費前往索取或洽經理公司郵寄索取

## 目 錄

【基金概況】	1
壹、 基金簡介	1
貳、 基金性質	25
參、 證券投資信託事業(以下稱經理公司)之職責	25
肆、 基金保管機構之職責	28
伍、 基金投資	30
陸、 投資風險揭露	42
柒、 收益分配	49
捌、 申購受益憑證	50
玖、 買回受益憑證	55
壹拾、 受益人之權利及負擔	58
壹拾壹、 基金之資訊揭露	62
壹拾貳、 基金運用狀況	65
【證券投資信託契約主要內容】	66
壹、 基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	66
貳、 基金發行總面額及受益權單位總數(信託契約第三條第一項)	66
參、 受益憑證之發行及簽證(信託契約第四條及第六條)	66
肆、 受益憑證之申購(信託契約第五條)	67
伍、 基金之成立與不成立(信託契約第七條)	67
陸、 受益憑證之上市及終止上市	67
柒、 基金之資產(信託契約第九條)	67
捌、 基金應負擔之費用(信託契約第十條)	68
玖、 受益人之權利、義務與責任(信託契約第十一條)	70
壹拾、 證券投資信託事業之權利、義務與責任(信託契約第十二條)	70
壹拾壹、 基金保管機構之權利、義務與責任(信託契約第十三條)	70
壹拾貳、 運用基金投資證券之基本方針及範圍(信託契約第十四條)	70
壹拾參、 收益分配(信託契約第十五條)	70
壹拾肆、 受益憑證之買回(信託契約第十七條)	70
壹拾伍、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算(信託契約第二十、二十一及三十條)	70
壹拾陸、 證券投資信託事業之更換(信託契約第二十二條)	73
壹拾柒、 基金保管機構之更換(信託契約第二十三條)	74
壹拾捌、 證券投資信託契約之終止(信託契約第二十四條)	74
壹拾玖、 基金之清算(信託契約第二十五條)	75
貳拾、 受益人名簿(信託契約第二十七條)	76
貳拾壹、 受益人會議(信託契約第二十八條)	76

貳拾貳、通知及公告(信託契約第三十一條)	76
貳拾參、證券投資信託契約之修正(信託契約第卅四條)	76
【證券投資信託事業概況】(截至113年3月31日)	78
壹、事業簡介	78
貳、公司組織	83
參、利害關係公司揭露	90
肆、營運情形	93
伍、受處罰之情形	107
陸、訴訟或非訟事件	107
【投資人爭議處理及申訴管道】	107
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】	108
壹、受益憑證銷售機構	108
貳、受益憑證買回機構	109
【特別記載事項】	110
【附錄一】投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場簡要說明	111
【附錄二】證券投資信託基金資產價值之計算標準	116
【附錄三】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	124
【附錄四】證券投資信託事業遵守投信投顧商業同業公會會員自律公約之聲明書	127
【附錄五】證券投資信託事業內部控制聲明書	128
【附錄六】證券投資信託事業之公司治理運作情形	129
【附錄七】本基金信託契約與契約範本條文對照表	137
【附錄八】基金運用狀況	190

## 【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等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元，其中包含：

- (一) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元。
- (二) 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元。

#### 二、基準受益權單位與各類型受益權單位總數

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

(二) 各類型受益權單位發行單位總數：

1. 新臺幣計價受益權單位：首次淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個新臺幣計價受益權單位。
2. 外幣計價受益權單位：首次淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個基準受益權單位。新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為1:1；以該外幣計價受益權單位首次淨發行總面額，除以首次銷售日(新基金募集時則為基金成立日)當日彭博資訊 (Bloomberg) 所取得該外幣對基準貨幣 (新臺幣) 之中華民國外匯交易所示收盤匯率，再除以該外幣每受益權單位面額，無條件捨去計算至小數點第一位，得出該外幣計價受益權單位之首次最高淨發行外幣受益權單位總數。
3. 各計價幣別受益權單位與基準受益權單位之換算比率：

受益權單位類別名稱	與基準受益權單位之換算比率
新臺幣計價受益權單位	1 : 1
美元計價受益權單位	1 : 29.553
人民幣計價受益權單位	1 : 4.2268

#### 三、每受益權單位面額

- (一) 每一新臺幣計價受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
- (二) 每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元。
- (三) 每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元。

#### 四、得否追加發行

經理公司募集本基金，經金融監督管理委員會 (以下簡稱金管會) 核准後，符合法令所規定之條



件者，得辦理追加募集。

#### 五、 成立條件

本基金之成立條件，為依本基金證券投資信託契約（以下簡稱信託契約）第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。

本基金成立日為民國109年7月21日。

#### 六、 預定發行日期

本基金之受益憑證於成立日起算三十日內以無實體帳簿劃撥方式發行之。

#### 七、 存續期間

本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

#### 八、 投資地區及標的

本基金為開放式多重資產型基金，主要投資於中華民國與外國之有價證券，並依下列規範進行投資：

（一） 中華民國境內之上市或上櫃公司股票（含特別股及承銷股票）、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、認購（售）權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證（含反向型ETF及槓桿型ETF）、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金（含反向型期貨ETF、商品期貨ETF及槓桿型期貨ETF）、台灣存託憑證、政府公債、公司債（含次順位公司債）、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券（含次順位金融債券）、國際金融組織債券、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。

（二） 本基金投資於外國之有價證券包括：

1. 外國證券集中交易市場、美國店頭市場（NASDAQ）、英國另類投資市場（AIM）及其它經金管會核准之店頭市場交易之股票（含特別股及承銷股票）、存託憑證、認購（售）權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券（REITs）、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及指數股票型基金受益憑證（ETF）、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF；
2. 符合金管會規定之任一信用評等等級以上（如下表），由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券（含轉換公司債及其他固定收益證券）；

#### 金管會規定之信用評等等級

信用評等機構名稱	信用評等等級
----------	--------

A.M. Best Company, Inc.	bbb-
DBRS Ltd.	BBB-
Fitch, Inc.	BBB-
Japan Credit Rating Agency, Ltd.	BBB-
Moody' s Investor Services, Inc.	Baa3
Rating and Investment Information, Inc.	BBB-
Standard & Poor' s Rating Services	BBB-
Egan-Jones Rating Company	BBB-
Kroll Bond Rating Agency	BBB-
Morningstar, Inc.	BBB-

3. 未達金管會規定一定等級或未經評等之非投資等級債券及符合美國Rule 144A規定之債券；前述「非投資等級債券」，係指下列債券；惟債券發生信用評等不一致者，若任一信用評等機構評定為投資級債券者，該債券即不屬非投資等級債券。但如有關法令或相關規定修改者，從修正後之規定：
- (1) 中央政府債券：發行國家主權評等未達金管會規定之信用評等等級。
  - (2) 第(1)點以外之債券：該債券之債務發行評等未達金管會規定之信用評等等級或未經信用評等機構評等。但轉換公司債、未經信用評等機構評等之債券，其債券保證人之長期債務信用評等符合金管會規定之信用評等等級以上或其屬具優先受償順位債券且債券發行人之長期債務信用評等符合金管會規定之信用評等等級以上者，不在此限。
  - (3) 金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券(REATs)：該受益證券或基礎證券之債務發行評等未達金管會規定之信用評等等級或未經信用評等機構評等。
4. 經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。
5. 本基金可投資之海外國家或地區包括：美國、加拿大、英國、法國、瑞士。

## 九、基本投資方針及範圍簡述

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

1. 原則上，本基金自成立之日起屆滿六個月後，投資於國內外之股票、存託憑證、債券、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券等有價證券之總金額應達本基金

淨資產價值百分之六十(含)以上，且投資前開任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之七十(含)。

2. 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指。

(1) 本基金信託契約終止前一個月；

(2) 合計投資比重達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區發生下列任一情形時：

A. 政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、石油危機、恐怖攻擊等)，造成該國金融市場暫停交易，或法令或稅制政策變更或不可抗力情事，有影響該國或區域之經濟發展及金融市場安定之虞等情形者，或實施外匯管制或該國貨幣單日兌美元匯率漲幅或跌幅達百分之五時；

B. 證券交易所或店頭市場所發布之發行量加權股價指數有下列任一情形：

a. 最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅達百分之十五(含)以上或累計跌幅達百分之十(含)以上。

b. 最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅達百分之三十(含)以上或累計跌幅達百分之二十(含)以上。

3. 俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合前述1款之比例限制。

(二) 經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。

(三) 經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間(不含人民幣)匯率避險(Proxy Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)等交易。本基金於從事本項所列交易之操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(四) 經理公司為避險需要或增加投資效率之目的，得運用本基金從事衍生自有價證券、利率或

指數之期貨、選擇權或期貨選擇權，及利率交換等證券相關商品之交易，但需符合金管會「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」及其他相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

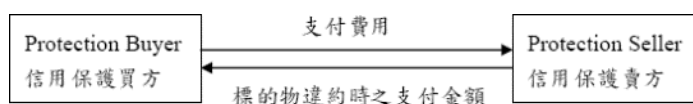
(五) 經理公司從事衍生自信用相關金融商品交易應遵守下列規定，惟如有關法令另有規定或修正者，從其規定：

1. 本基金承作衍生自信用相關金融商品交易(即信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index，如CDX系列指數與Itraxx系列指數等)交易)，得為避險之目的作為信用保護的買方。
2. 與經理公司從事衍生自信用相關金融商品交易之交易對手，除不得為經理公司之利害關係人外，如該交易係於店頭市場且未經第三方結算機構方式為之者，並應符合下列任一信用評等機構評定之長期發行人信用評等等級：
  - (1) 經 Standard & Poor's Ratings Services評定，長期債務信用評等達BBB-級(含)以上，短期債務信用評等達 A-3級(含)以上。
  - (2) 經Moody's Investors Service評定，長期債務信用評等達Baa3級(含)以上，短期債務信用評等達 P-3級(含)以上。
  - (3) 經 Fitch Ratings Ltd評定，長期債務信用評等達BBB-級(含)以上，短期債務信用評等達F3級(含)以上。
  - (4) 經中華信用評等股份有限公司評定，長期債務信用評等達twBBB-級(含)以上，短期債務信用評等達 twA-3級(含)以上。
  - (5) 經澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，長期債務信用評等達BBB- (tw) 級(含)以上，短期債務信用評等達F3 (tw) 級(含)以上。

#### 【本基金承作衍生自信用相關金融商品交易之控管措施及投資釋例】

1. 本基金承作衍生自信用相關金融商品交易(即信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index，如CDX系列指數與Itraxx系列指數等)交易)，得為避險之目的作為信用保護的買方，以下分述衍生自信用相關金融商品之定義與釋例：

- 信用違約交換 (Credit Default Swaps ; CDS)：信用違約交換合約用於將標的債券之信用風險，自信用保護買方移轉至信用保護賣方。信用保護買方向賣方支付一定金額之費用，並於發生違約、信用評等調降、或其他負面信用事件時，由賣方補償買方就標的資產的損失。



**釋例：**假設本基金持有一張面額 100 萬元 5 年後到期的公司債，為規避該公司債的信用風險，因此與券商承作一筆 5 年期 CDS 交易，名目本金 100 萬元、本基金每年支付 0.7% 費用予承作券商，成為 CDS 交易中受到信用保護之買方。若無發生違約事件，本基金將不會得到任何賠付金額；反之，當公司債發行機構發生違約時，若採現金結算，須先計算債券剩餘價值，假設為 20%，則承作券商需支付 80 萬予本基金(即  $1,000,000 \times (1-20\%) = 800,000$ )。換言之，本基金是買方與受益人，券商是賣方與保證人

- 信用違約交換費用 (信用違約交換利差)：信用保護買方按季向賣方支付之費用。利差依據標的資產名目價值之百分比計算。違約風險越高之債券，買方需支付之信用違約交換利差越高，違約風險可分為信用違約交換合約之存續期間，與債券發行機構之信用風險。

**釋例：**X 債券與 Y 債券擁有相同存續期。發行機構 X 之信用評等為 AA，發行機構 Y 則為 BB。X 債券之信用違約交換利差可能每年為 10 個基本點，而 Y 債券利差則為每年 40 個基本點。若信用違約交換合約存續期間未發生負面信用事件，信用保護賣方所得之獲利將為：利差 × 標的資產名目價值 × 信用違約交換合約存續期 (年)。

**釋例：**A 銀行以 Y 債券為標的資產，銷售價值 1000 萬元之信用保護，每年利差為 40 個基本點(每個基本點為 0.01%)，存續期 5 年。倘若未發生信用事件，A 銀行獲利為： $0.004 \times 1000 \text{ 萬} \times 5 = 20 \text{ 萬元}$ 。

- 信用事件：如信用違約交換合約所定義，信用事件常為違約事件，但亦可包含信用評等的調降、債務重整、破產、或其他的負面信用事件。信用事件發生後，信用保護賣方需透過以實體交割或現金結算，就標的資產之損失擇一支付給信用保護買方：

- 實體交割：信用保護買方將受信用事件影響之標的資產移轉至賣方，並由賣方支付該資產到期之面額價值。

**釋例：**B 機構發生債務違約，導致 X 債券之市值僅剩面額之 10%。假設投資人持有 10,000 張 X 債券(每張面額 1000 元)，並擁有價值 1000 萬元之信用違約交換合約，該名投資人可將 X 債券(目前市價僅剩 100 萬元)轉移給信用保護賣方，並獲得賣方全額支付面額價值(1000 萬元)。

- 現金結算：信用保護賣方向買方支付債券面額與市價之差價。信用保護買方無須實際持有標的債券，在此情形下現金結算為唯一結算方式。

**釋例：**C 基金以前述之 X 債券作為標的資產，購入價值 1000 萬元之信用保護，但未實際持有 X 債券。在上述案例中，信用保護賣方需支付 C 基金 900 萬元(1000 萬元面額減去 100 萬元市值)。

- 信用違約交換指數：信用違約交換指數(如 CDX 系列指數與 Itraxx 系列指數等)用於衡量特定族群之信用違約交換合約報價(費用)之整體表現。投資人可據此針對一籃子信用違約交

換合約可能面臨之違約風險購入信用保護。目前常見之信用違約交換指數系列主要有 CDX 系列指數與 iTraxx 系列指數：

➤ CDX：CDX 系列指數由 CDS Index Co 編纂，分別包含北美與新興國家信用違約交換市場中，最具流動性之成分合約所組成。範例如下：

Markit Index Name	Series	Version	Term	Coupon	Maturity	Spread
CDX.NA.HY	33	2	5Y	500	12/20/24	555.04
CDX.NA.HY.B	33	1	5Y	500	12/20/24	607.31
CDX.NA.HY.BB	33	1	5Y	500	12/20/24	281.91
CDX.EM	32	1	5Y	100	12/20/24	337.91
CDX.EM.DIVERSIFIED	12	4	10Y	100	12/20/20	317.03
CDX.NA.IG	33	1	5Y	100	12/20/24	111.55
CDX.NA.IG.HVOL	33	1	5Y	100	12/20/24	179.71

資料來源：Markit, 2020 年 3 月 10 日

➤ iTraxx：iTraxx 系列指數由國際指數公司 ( International Index Company ) 編纂，由包含歐洲、亞洲、中東、非洲等信用違約交換市場中，流動性最高之成分合約組成。範例如下：

Markit Index Name	Series	Version	Term	Coupon	Maturity	Spread
iTraxx Europe	32	1	5Y	100	12/20/24	103.67
iTraxx Europe Crossover	32	1	5Y	500	12/20/24	460.51
iTraxx Japan	32	1	5Y	100	12/20/24	89.14
iTraxx Australia	32	1	5Y	100	12/20/24	99.95
iTraxx Asia ex-Japan IG	32	1	5Y	100	12/20/24	108.42
iTraxx SovX Global Liquid Investment Grade	14	1	5Y	100	12/20/20	25.27
iTraxx SovX G7	14	1	5Y	100	12/20/20	13.99
iTraxx SovX BRIC	14	1	5Y	100	12/20/20	32.35

資料來源：Markit, 2020 年 3 月 10 日

- 信用違約交換指數之組成與維持：指數編製公司將參與該指數的交易商列於 CDS 名單中，並將其中流動性最佳的合約以平均市價納入指數中。每個指數選定組成的合約之後，將維持固定不變，僅有發生違約的合約會被剔除。指數編製公司於每六個月重新調整權重，編製新系列指數(序號為 1~N)；而各指數系列可包含三、五、七、十年期之信用違約交換合約。CDS、CDS Index與Itraxx指數皆為標準化證券商品，因此流動性高於透過店頭市場進行交易之個別信用違約交換合約(CDS)。此類指數除了用於投資人保護其所面臨違約風險之參考指標外，對多重資產型基金之債券部位而言，對亦可在市場面臨大幅波動風險時做為有效的避險工具。

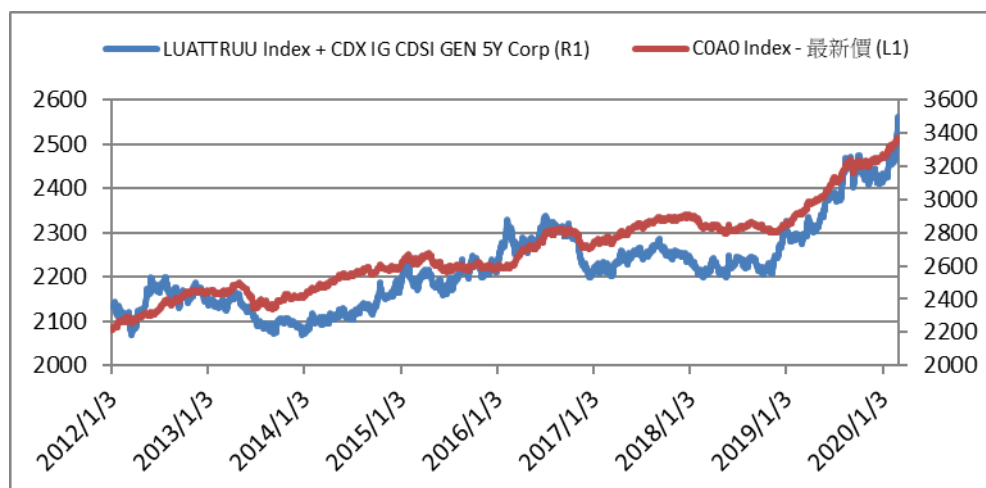
## 2. 從事衍生自信用相關金融商品交易之投資釋例及從事是類交易預期影響：

本基金主要投資於美國高品質之特別收益證券(Preferred Securities)，包括特別股股票與債券，輔以非投資等級債券，發掘多元收益來源，為投資人追求長期穩定之資本增值機會。因此本基金將主要以透過美國洲際交易所(ICE)結算之CDS及CDX指數進行投資組合債券部位的信用風險避險管理。

相較於實體債券，信用違約交換指數(CDS 指數)有較高的流動性及較低的現金需求及交易成本。CDS指數為標準化產品，流動性明顯優於CDS，故可保持基金較佳的流動性。此外CDS指數有報價參考平台，市場價格透明，更容易達到有效的風險管理。

以CDX.NA.IG之CDS指數為例，該指數由 125 家北美企業在市場中最具流動性，且信貸等級投資等級之CDS 所組成。其指數變化與美國投資等級債券市場變化具高度相關性。

根據ICE美林美國投資等級公司債指數 (ICE BofAML US Corporate Index)指數之表現 (如下圖紅線)，做為美國投資等級債券資產之總報酬代表，與 CDX.NA.IG 5年期CDS指數搭配美國公債之總報酬比較 (如圖七藍線)，在 2012 年 1 月至 2020 年 3 月共約九年期間，二種投資方式所呈現的總報酬結果類似，且二者變動的相關係數高達 0.85。



資料來源: Bloomberg, 2012 年 1 月 3 日至 2020 年 3 月 2 日，安聯投信整理

### 投資釋例及從事是類交易預期影響

- 假設 A 基金持有一張面額 100 萬元 5 年後到期 IBM 所發行的公司債，為規避該 IBM 公司債的信用風險，因此與 B 券商承作一筆 5 年期 CDS 交易，約定名目本金為 100 萬元，A 基金每年支付 85 bps 費用予 B 券商，兩造契約期間內，若 IBM 無發生違約事件，則 A 基金將不會得到任何賠付金額；反之，當 IBM 公司發生違約時，若採現金結算，須先計算債券剩餘價值，假設為 25%，則 B 券商需支付 75 萬元予 A 基金 (即  $1,000,000 \times (1 - 25\%) = 750,000$ )。
- 再以過去市場發生如金融海嘯之重大情事為例，下圖花旗集團(Citigroup; 簡稱花旗)，於 2008 年至 2009 年間受到金融海嘯影響，其股價(藍線)與債券價值持續大幅度下跌，花旗五年期公司債百元價由 100 元下跌至 70 元以下，此時花旗 CDS 則反向大幅上揚，表示在此期間內，避險的恐

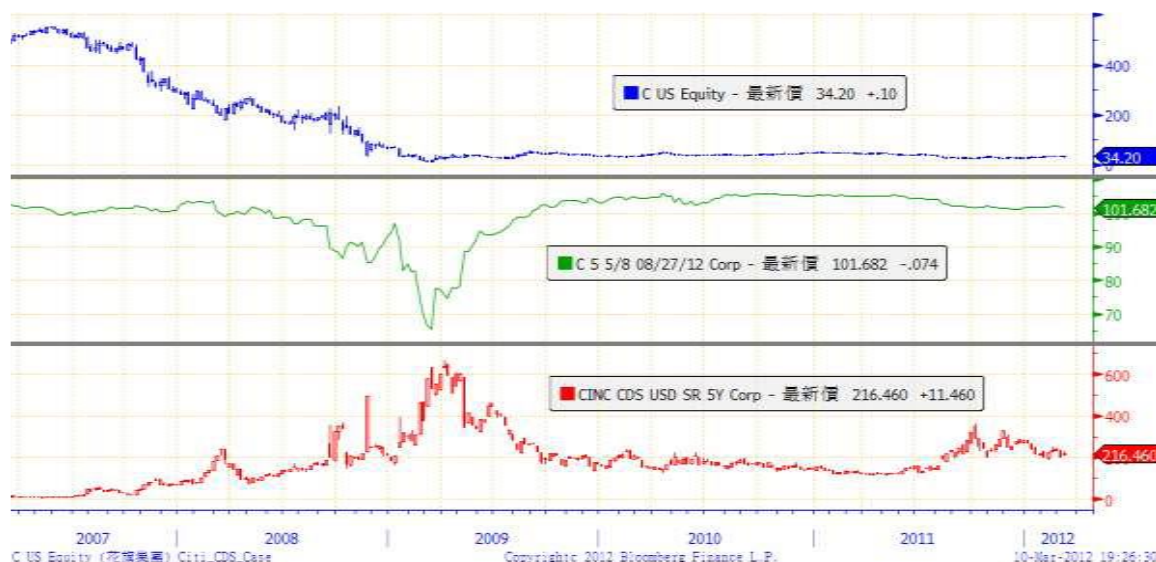
慌情緒影響下，愈來愈多手中持有花旗債券的基金經理人(或機構投資者)想要購買該公司的CDS 以規避違約風險。假設本基金投資組合在上述期間內(2008-2009年間)中持有100萬美金的花旗公司債，而承受了債券跌價風險或甚至是違約風險，A基金為減少其公司債違約造成無法還本所造成的損失，故與甲券商 ( protection seller ) 承作名目本金為100萬的花旗CDS，並成為CDS 交易中的受信用保護的買方。

如下圖所示，花旗5年CDS歷史報價為130bps，表示每年A基金( protection buyer)必須付1.3%的避險費用給甲券商 ( protection seller )，每季付息一次，直至契約終止。

如果發生信用違約事件，則甲券商 ( protection seller ) 必須償還100 萬的本金給予A基金，而A基金將已經發生債務違約的債券交付於甲券商，A基金為受信用保護的買方 ( protection buyer ) 則可獲得完全的保護。

即使未發生違約情形，在2008年至2009年期間，若在2008年上半年A基金投資組合內持有花旗公司債且同時在成本約130 bps時以避險目的而承作了花旗CDS，則在2008年下半年與2009年上半年間的金融風暴過程裡，雖然投資組合內的花旗公司債佰元價由面值100元深跌至70元，但在CDS交易方面，市場報價由原本成本130 bps飆漲至600 bps，針對該期間內花旗債券持有者可能蒙受的違約風險，本基金的CDS部位不但先行已具備了債券違約的避險效果，同時在市價評價方面(600 bps)亦有未實現利潤來保護投資組合債券現貨之損失，兩者合在一起，則達到妥善避險效果。

2007~2012年花旗集團之股價、5年期債券、5年CDS走勢圖



資料來源：Bloomberg，由上而下依序為花旗集團之股價(藍線)、5年期債券(綠線)、5年CDS(紅線)

- 至於CDX之運用，假設基金投資組合持有美國投資等級特別收益債券，則該特定部位所面臨的主要風險即為美國投資等級債券市場之信用風險。因此，當美國投資等級債券市場呈現大幅波動之際，本基金投資於美國債券市場之特定部位所面臨之價格的波動風險將對基金之績效表現造成衝擊。



由於該特定部位之績效表現和由一組與美國投資等級債券信用相關的 CDS 所組成的 CDX.NA.IG 指數之指數變化具有顯著之高度相關的特性，則該特定部位便可以運用此一 CDX.NA.IG 指數做為有效之避險工具。

另外，若投資組合將部位投資於美國非投資等級債券市場時，由於美國非投資等級債券信用相關的 CDS 所組成的 CDX.NA.HY 指數之指數變化具有顯著之高度相關的特性，則可以運用 CDX.NA.HY 指數做為有效之避險工具。下圖即為非投資等級債券指數基金(ETF)淨值變化與 CDX.HY指數變化的相關性說明:

### iShares iBoxx \$ High Yield Corporate Bond ETF(HYG US)與CDX.HY 指數



資料來源: Bloomberg

### iShares iBoxx \$ High Yield Corporate Bond ETF(HYG US)與 CDX.HY 指數迴歸分析



資料來源: Bloomberg

### 3.從事衍生自信用相關金融商品交易之相關風險

#### A. 市場風險：

做為CDS或CDS指數信用保護之買方，其本質相當於售出該相關之個別債券或一籃子指數成份信用債券之信用價值，亦即信用債券減去相對應無風險公債之後的價值，以達到降低信用風險部位之避險效果。其主要之曝險為該個別債券或一籃子指數所代表之信用債券市場上漲之風險，而其所承作之CDS與CDS指數合約之名目金額的市場價值，即為其對該信用債券市場上漲風險的曝險金額。

反之，若為增加投資效率而做為CDS指數信用保護之賣方，其本質相當於買進該相關之一籃子指數成份信用債券之信用價值，亦即一籃子信用債券減去其相對應無風險公債之後的價值，達到參與信用風險部位之投資效果。其主要之曝險為該一籃子指數所代表之信用債券市場下跌之風險，而其所承作之CDS指數合約之名目金額的市場價值，即為其對該信用債券市場下跌風險的曝險金額。

CDS指數成份中之個別信用發生違約的狀況時，該已違約之個別信用債券將自指數成份中被剔除，並進入拍賣之程序以決定其最終之回復價值。信用保護之賣方則依該個別信用債券原本在CDS指數中所佔之比重，將此個別信用債券之面額與回復價值之間的差額支付于信用保護之買方。由於個別信用債券在接近違約狀態之前，其信用價值之減損(或其信用保護之費用的陡增)已反應在CDS指數之合約價值的計算當中，故個別信用債券在實際發違約狀況之時，其對CDS指數合約整體價值之衝擊，其實已大致反應在CDS指數每天的評價當中，反應該指數所代表之信用債券市場之市場風險。

從事CDS與CDS指數信用保護之買方之目的，乃在於規避基金部位中相對應之信用部位之下檔風險；反之，為增加投資效率而做為CDS指數信用保護之賣方，其目的乃在於建立相對應之信用市場部位以達成投資效果。因此，對於以避險為目的之參與者而言，其所從事之CDS或CDS指數合約，是否適切反應其實際上所欲規避之個別標的信用債券或信用債券市場之走勢變化，或對於以增加投資效率為目的之參與者而言，其所從事之CDS指數合約，是否適切反應其實際上所欲參與之信用債券市場之走勢變化，亦為市場風險管理的重點之一。

#### B. 流動性風險：

由於CDS與CDS指數之信用保護價格(即交換利差)，其市場報價為買賣雙向報價，買方與賣方報價之間之利差，換算成價格後之買賣報價價差，即為該CDS與CDS指數之交易成本，反應其交易市場之流動性。交易成本越低，其市場交易之流動性越佳。

此外，CDS指數通常在每半年會進行指數成份之調整，更新成為新的指數系列，並重設新系列之到期日。在CDS指數的各系列當中，通常最新系列之指數具有最佳之交易量(即最佳之流動性)；因此，基金經理人多半會隨著CDS指數系列之更新而進行轉倉，以維持較佳之流動性。

#### C. 交易對手風險：

在從事非透過結算所結算之CDS與CDS指數交易時，其交易慣例為透過與個別交易對手進行雙邊議價交易(Over-The-Counter transaction)，該類交易具有較高之交易對手違約風險。在實務上，為了降低此種交易對手違約風險之疑慮，交易雙方均會先簽立由國際交換暨衍生性商品交易協會所規範的ISDA契約，並議定ISDA契約裡的信用支持附件(CSA, Credit Support Annex)，約定交易相關之保護以及相關後續法律追償程序。

目前已有越來越多的CDS指數採用由結算所提供交易結算之服務。相較於個別雙邊議價交易，由結算所結算交割之CDS指數，能提供較完善且一致之結算交割與保證金管理之規範，因此透過簽訂結算合約(Clearing Agreement)，進行於結算所結算交割之CDS指數交易，將可大幅降低管理交易對手違約風險方面的複雜度。

#### 4.從事衍生自信用相關金融商品交易之控管措施

本基金承作信用衍生性金融商品時，須承擔賣方可能無法履約的風險(counterparty risk)。因此對於交易對手風險須有正式且獨立控管程序。針對運用衍生自信用相關金融商品之控管措施，分為以下兩層次說明：

##### A. 交易對象的選擇

為避免風險集中，本基金不得與經理公司之利害關係人承作衍生自信用相關金融商品交易並僅得為信用保護的買方。交易對手應符合信託契約所訂之信用評等等級，且交易對手需符合本集團核准交易商名單。

##### B. 交易成立後之監控

交易開始後亦會持續監控信用保護賣方(即交易對手)之履約能力，無法履約的契約也應採取與不良債權一致的處理方式，以控管相關風險。若合約簽定後發生交易對手信用評等遭調降之

情事，將立刻評估相關風險承擔，並作決策處理，若有必要則應另行簽定新合約作為保護，以期將相關風險降至最低。

## 十、投資策略及特色之重點摘述

### (一) 投資策略

本基金採由下而上(Bottom Up)的分析模式，聚焦美國高品質之特別收益證券(Preferred Securities)，輔以非投資等級債券、ETF及衍生性金融商品，發掘多元收益來源，為投資人追求長期穩定之資本增值機會。

以下說明各類型資產之配置及篩選策略：

1. 本基金資產配置基本上以債券資產30%~70%、股票資產20%~60%、以及基金受益憑證(含ETF)0%~30%為目標建構投資組合。考量股票資產之股利分配稅賦成本，可能影響本基金投資組合實際收益率，故本基金配置於債券資產(含債券ETF)通常會高於股票資產。而基金受益憑證(含ETF)則屬戰略性配置，著眼於標的出現深度折價、投資價值相對其它證券較高之情況投資。惟各類資產皆不得大於70%，且投資於非投資等級債券不得超過30%。
2. 其次，本基金主要透過證券發行者之信用基本面分析，篩選信用品質較高之公司所發行具價值的證券，從企業不同的資本結構中發掘相對有利的收益；在此投資目標下，將以投資特別收益證券為主。當投資市場處於貨幣政策寬鬆、經濟成長穩健期，銀行、保險等金融機構或重要工業製造業等企業，預期可配發較為穩定的利率或股息，將受惠於收益增益之證券，此時，基金將著重於永續債及特別股之佈局；反之，當投資市場遇貨幣政策緊縮，利率走高之情況，將會考量債券到期日及永續債之贖回日情況，透過降低投資組合存續期間之策略分散風險。此外，如遇經濟成長走緩期，基金將更進一步納入資本結構較高的債券，如主順位債券或公債部位，以管理市場波動對基金投資績效及收益之影響。
3. 針對本基金主要投資之特別收益證券篩選，以由下而上 ( Bottom-up ) 之流程選取適當標的，特別股股票約10%~50%，主順位債券及有到期日次順位債券約10%~50%，永續債券(即無到期日次順位債券)為10%~30%。由於本基金主要投資特別收益證券，具有優先分派股利或利息之特性，且波動度較普通股低，符合本基金追求穩定收益及長期資本增值之目標。

4. 由於特別收益證券著眼於穩定的股利及債息收入，發行機構之營運及財務狀況必須健全，方可長期維持股利發放或債息支付。惟永續債券因償債順位僅高於普通股，低於一般債券，發行機構之信用風險為此項資產的重要監控因素。因此，本基金投資團隊將透過產業分析及公司拜訪研究報告等基本面分析、營運統計及信用研究模組，著重信用評等為投資等級(即BBB-以上)之證券發行機構，藉以篩選出產業中持續成長或具利基型的企業，經營品質(如財務報表數據等量化指標及管理階層專業性等質化指標)與成長性(未來企業盈餘成長展望及產業趨勢)較佳的企業，以降低信用風險。
5. 另，海外投資人收到美國境內配發之股息須預先扣除稅款，特別收益證券依付款順位的不同，可能因股息或利息名目不同而分別有受惠的對待；因此除了稅前收益率，本基金投資決策評估要件亦會納入外國政府對海外投資人課徵預扣稅款政策，以達成本基金之投資目標。
6. 除特別收益證券外，本基金將輔以基金受益憑證(含ETF)及衍生性金融商品等工具，基於流動性因素、分散標的風險或降低交易成本等考量下，例如ETF如出現深度折價、投資價值浮現，將會增加投資基金受益憑證之比重，但投資於全部基金受益憑證不得超過本基金淨資產價值70%，且單一基金受益憑證不超過本基金淨資產價值20%。而衍生性金融商品如CDS等則會用於管理投資標的信用風險之避險目的。
7. 本基金新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)受益權單位(即HA、HB及HN等類型)之匯率避險策略：為利用避險策略降低(非完全消除)新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)受益權單位資產投資美元計價資產所產生之匯率波動影響。不論美元相對新臺幣及人民幣之匯率是上升還是下降，經理公司均將就新臺幣計價(避險)及人民幣計價(避險)受益權單位資產進行外匯避險交易。在避險部位的管理上，這類受益權單位之美元資產目標避險率為90%，但容許正負10%的避險偏差(偏差範圍主要是考量該類受益權單位資產金額是否符合匯率避險交易之最低換匯金額規定或為了避免因過少量避險調整而提高交易成本)，以期在避險效率及交易成本間取得平衡。
8. 本基金之新臺幣計價及美元計價受益權單位(即A、B及N等類型)相對於上述第7點避險受益權單位之非屬匯率避險操作情況：由於本基金主要投資於美元計價資產，故美元計價類型無換匯避險需求；而新臺幣計價受益權單位，相對於上述綴有(避險)之受益權單位，為非匯率避險之受益權單位，經理公司將不會對此類型辦理新臺幣兌換美元之匯率避險操作。

## (二) 投資特色

1. 本基金聚焦於全球企業於美國市場發行交易之高品質特別收益證券，「特別收益證券」，包括特別股股票與債券(含主順位債券、有到期日次順位債券及永續債券等)，特別股具有優先普通股分派股利及可贖回等特徵，同時具備股權及債務性質，因此波動度亦較普通股為低。永續債券則按期支付債券利息，與事先約定股息之特別股相似。美國為最重要的經濟體，企業先進且創新，資產流動性佳，又有主流貨幣作為後盾，因此美國之特別收益證券相對於全球金融市場更為蓬勃發展。
2. 特別收益證券定期分派股利或債息，為本基金收益分配的主要來源，因此會以投資級信用評等，規模較大持續成長的藍籌企業或產業中的利基型企業，營運展望穩定者為主，以穩定本基金收益來源，並降低投資標的發生破產違約之可能性。且特別收益證券波動性又較普通股為低，符合多重資產型基金追求多元報酬、分散風險之特色。
3. 安聯集團擁有完整研究資源、嚴謹的個股分析流程以及堅強研究團隊，將根據單一企業營收及獲利成長性、個股價值面分析本益比、現金流量以及整體投資組合風險( $\beta$ 值)等，同時結合基金經理人、產業分析師、以及草根性研究團隊等，以完整的全球資源，篩選出最佳投資標的，發掘最大投資商機，讓投資人積極參與美國長期基本面行情。

### 十一、 本基金適合之投資人屬性分析

1. 本基金為多重資產型基金，主要投資於全球企業於美國市場發行交易之特別收益證券，輔以非投資等級債券，期為投資人創造新收益及兼顧資本增值機會。
2. 本基金因投資特別收益證券及非投資等級債券，故適合能承受波動與風險之非保守型投資人。

### 十二、 銷售開始日

本基金自民國109年07月13日起開始銷售，自銷售日起三十天內各類型受益權單位合計應募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。

### 十三、 銷售方式

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為之，目前經理公司僅接受銷售機構申購N類型(含HN類型)。

### 十四、 銷售價格

- (一) 本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金各類型受益權單位，申購價金均應以所申購各類型受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
- (二) 本基金各類型受益憑證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），每受益權單位以其面額為發行價格：
    - (1) 每一新臺幣計價受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元；
    - (2) 每一美元計價受益權單位之發行價格為美元壹拾元；
    - (3) 每一人民幣計價受益權單位之發行價格為人民幣壹拾元；
  2. 本基金成立日起，各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值。但外幣計價受益權單位之首次銷售日或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，其每受益權單位之發行價格為前述1所列該計價幣別之面額。
  3. 本基金各類型受益憑證每一受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (三) 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。
3. 申購時給付(除N類型及HN類型各計價類別受益權單位外)：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四。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。
  4. 買回時給付，即遞延手續費(僅N類型及HN類型各計價類別受益權單位適用)：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)：2%
    - (2) 持有期間1年~2年(含)：1.5%
    - (3) 持有期間2年~3年(含)：1%
    - (4) 持有期間超過3年：0%(註1:計算遞延手續費時，本基金N類型及HN類型轉申購至經理公司其它基金之遞延手續費類型相同計價幣別者，持有期間將累積計算)

## 十五、最低申購金額

(一) 自募集日起至成立日(含當日)止,申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下:

1. 新臺幣計價受益權單位:A類型為新臺幣壹萬元整;B類型及N類型為新臺幣貳拾萬元整。
2. 新臺幣計價(避險)受益權單位:HA類型為新臺幣壹萬元整;HB類型及HN類型為新臺幣貳拾萬元整。
3. 美元計價受益權單位:A類型為美元貳仟元整;B類型及N類型為美元壹萬元整。
4. 人民幣計價(避險)受益權單位:HA類型為人民幣壹萬貳仟元整;HB類型及HN類型為人民幣陸萬元整。

(二) 前開期間之後,各類型受益權單位之最低發行價額如下:

1. 新臺幣計價受益權單位:A類型為新臺幣壹萬元整;B類型及N類型為新臺幣貳拾萬元整。
2. 新臺幣計價(避險)受益權單位:HA類型為新臺幣壹萬元整;HB類型及HN類型為新臺幣貳拾萬元整。
3. 美元計價受益權單位:A類型為美元貳仟元整;B類型及N類型為美元壹萬元整。
4. 人民幣計價(避險)受益權單位:HA類型為人民幣壹萬貳仟元整;HB類型及HN類型為人民幣陸萬元整。

(三) 申購人採定期定額申購本基金各類型受益權單位之最低發行價額:

1. 新臺幣計價A類型、HA類型及B類型(含HB類型)受益權單位:為新臺幣參仟元整,超過新臺幣參仟元者,以新臺幣壹仟元或其整倍數為限。
2. 新臺幣計價(避險)HA類型及HB類型受益權單位:為新臺幣參仟元整,超過新臺幣參仟元者,以新臺幣壹仟元或其整倍數為限。
3. 新臺幣計價N類型、新臺幣計價(避險)HN類型及外幣計價受益權單位:現階段暫不開放定期定額申購。

(四) 上述(一)、(二)、(三)所述之本基金各類型受益權單位之最低發行價額,如透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者(如:以經理公司其他基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金),不在此限。



#### 十六、證券投資信託事業為防制洗錢而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情況

本基金受益權單位之申購，申購人於經理公司辦理申購手續時，以現金方式申購者，須於申購當日銀行營業時間內直接匯至基金專戶，並提供已給付申購價金之證明文件。若未符合經理公司受益權單位申購之相關規定，為防制洗錢之目的，經理公司得拒絕其申購。如透過基金銷售機構辦理申購者，應依本基金銷售機構之防制洗錢相關規定為準。

#### 十七、買回開始日

1. 本基金自成立之日起九十日後，受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。除N類型(含HN類型)外，受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後各類型受益憑證所表彰之剩餘受益權單位數不及下表所列之單位數時，經理公司得為全部買回之執行。但剩餘單位數因未滿短線交易期間、透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者，不在此限。本基金買回開始日為民國109年10月19日。

N類型(含HN類型)每筆申購之基金單位數，應全部轉換或全部買回，除基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者、投資型保單或與經理公司約定同意外，不得請求部分轉換或部分買回。

各類型受益憑證之最低剩餘受益權單位數

計價幣別	A類型及HA類型受益憑證(不分配收益)	B類型(含HB類型)受益憑證(分配收益)
新臺幣	伍佰單位	伍佰單位
美元	貳拾單位	壹佰單位
人民幣	壹佰單位	陸佰單位

#### 十八、買回費用

本基金各類型受益憑證買回費用最高不得超過本基金各類型受益憑證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。目前本基金買回費用為零。惟為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃，經理公司建議受益人避免進行短線交易。受益人自申購日起持有受益權單位數不滿十四日即申請買回者，視為短線交易。對於從事短線交易者，受益人申請買回時，應支付最高不超過買回價金百分之二之買回費用。目前短線交易者應支付之買回費用為百分之〇.三。買回費用歸入本基金資產。

#### 十九、買回價格

本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日(即受益人買回受益憑證請求到達經

理公司或基金銷售機構之營業日) 本基金各該類型受益憑證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。受益人向基金銷售機構辦理買回申請時，基金銷售機構得就每件買回申請酌收買回收件手續費新臺幣伍拾元整，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。

**N 類型(含HN類型)各計價類別受益權單位之買回，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。**

## 二十、基金短線交易之規範及處理

為避免受益人「短線交易」頻繁，稀釋基金之獲利，以致影響長期持有之受益人權益，「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第29條規定，經理公司及基金銷售機構對於符合公開說明書所定短線交易認定標準之受益人或投資人，除應扣除該筆交易一定比例之買回費用，將該費用歸入基金資產外，並得拒絕該受益人或投資人之新增申購。但事先約定之電腦自動交易、定時(不)定額、同一基金間轉換，不在此限。

有關短線交易之認定標準及買回費用，請參閱本公開說明書第18頁十八、買回費用及第55頁二、買回價金之計算第(四)項及第59頁範例之說明。

## 二十一、基金營業日之定義

(一) 指經理公司總公司營業所在地之銀行營業日。但本基金投資比重達公開說明書所訂淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易所或店頭市場，或本基金受託管理機構營業所在國之證券交易市場，因國定例假日停止交易時，不在此限。前述所稱一定比例，係指公告日前一年十二月第十個營業日本基金投資比重達本基金淨資產價值百分之四十(含)之國家。自本基金成立之日起屆滿三個月後，經理公司應於每年一月十日(含)前於經理公司網站或公會網站上公告達該一定比例之主要投資所在國或地區及其當年度之例假日，如上述達該一定比率之主要投資所在國或地區及其例假日有變更時，經理公司應至少提前一週於經理公司網站或公會網站公告。

(二) 「臨時性假日」係指本基金投資比重達淨資產價值百分之四十(含)之主要投資所在國或地區之證券交易市場或店頭市場，或本基金受託管理機構營業所在國之證券交易市場，如因颱風、天災或其他不可抗力之因素，致前述市場宣佈該日全天停止交易，即為非基金營業日，經理公司應於知悉該等情事起兩個營業日內於經理公司網站或公會網站公告。

註1：若前述市場宣佈停止開盤或交易，但可能視情況恢復交易，可先行啟動「臨時

性假日」之預備機制；惟之後若其恢復交易，該日仍視為正常營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。

註2：若前述市場當日為正常開盤或交易，但其後因臨時性之狀況停止交易或提早收盤，該日仍視為正常營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。

## 二十二、經理費

本基金經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一、五〇（1.50%）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

本基金基金保管機構之報酬（含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬）係按本基金淨資產價值每年百分之〇、二四（0.24%）之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

## 二十四、是否分配收益

（一）本基金A類型及HA類型各計價幣別受益權單位之收益，不予分配。

（二）原則上，本基金B類型及N類型(含HB及HN類型，以下同)各計價幣別受益權單位之可分配收益來源如下：

1. 投資中華民國境外所得之現金股利、子基金收益分配、利息收入扣除相關費用後分別為本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。但各該類型受益權單位投資境外之已實現資本利得扣除該類型受益權單位之已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。
2. 可歸屬於本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入該類型受益權單位之可分配收益。

經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金成立日起屆滿九十日後，每月依下列（四）規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。

（三）經理公司得依收益情形自行決定本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位之每月收益分配金額，惟收益分配之金額可超出上述（二）所列之可分配

收益，故本基金之配息可能涉及本金。若經理公司對未來經濟展望改變或因極端市場變化，對基金相關收益產生影響時，得適時修正收益分配之金額。

- (四) 本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位可分配收益之分配，應於每月結束後之第二十個營業日(含)前分配之。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出具收益分配核閱報告，但境外之已實現資本利得扣除已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額，如為正數而併入可分配收益時，或可歸屬於各計價幣別，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失之餘額，如為正數而併入可分配收益時，應經會計師查核出具查核簽證報告後，始得分配。有關前述收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十一條規定之方式公告之。
- (五) 本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「安聯特別收益多重資產證券投資信託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 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位之資產。
- (六) 本基金 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之(註：因應實務作業需求，投資型保單得與經理公司另行約定上述收益分配之給付方式)，但每月收益分配之給付金額，新臺幣計價受益權單位未達新臺幣參佰元、美元計價受益權單位未達美元壹佰元、人民幣計價受益權單位未達人民幣陸佰元時，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者外)授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金同類型各該計價幣別受益權單位，且申購手續費為零。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。
- (七) 每月配息範例：B 類型各計價幣別受益權單位每月之收益分配項目內容如下：
1. 假設已實現資本利得扣除已實現資本損失、本基金 B 類型各計價幣別受益權單位應負擔之各項成本費用後之餘額如為負數，則不併入「可分配收益」之計算，如

範例1。

(範例1)		資產負債報告書 - B類型各計價幣別	
		資料日期:2019-12-31	
資產			金額
	股票		5,000,000,000
	債券		5,000,000,000
	活期存款		13,000,000
	應收現金股利		5,000,000
	應收利息		1,000,000
	資產合計		<u>10,019,000,000</u>
負債			
	應付買入證券款		(3,000,000)
	應付買回受益憑證款		(12,000,000)
	應付經理費		(7,000,000)
	應付保管費		(1,000,000)
	負債合計		<u>(23,000,000)</u>
淨資產合計			<u><u>9,996,000,000</u></u>
資本帳戶內容:			
	基金		10,000,000,000
	已實現資本利得		3,000,000
	資本損失		(5,000,000)
	已實現資本損失	(5,000,000)	
	累積淨投資收益		(2,000,000)
資本帳戶合計			<u><u>9,996,000,000</u></u>
在外流通之收益權單位數計算			1,000,000,000 單位
每單位平均淨資產			10.00

(範例1)		可分配收益表 - B類型各計價幣別	
		資料日期:2019-12-31	
			金額
期初可分配收益餘額			0
利息收入-外幣			100,000,000
現金股利-外幣			3,000,000
收入合計			<u><u>103,000,000</u></u>

本期費用	0
減:本年度已分配收益	0
期末可分配收益餘額	103,000,000
已實現資本利得扣除已實現資本損失	(2,000,000)
經理費	(4,000,000)
保管費	(1,000,000)
期末可分配資本收益餘額 < 0	(7,000,000)

範例1：

2019年12月底B類型各計價幣別受益權單位假設資料如下：

基金單位數為1,000,000,000單位。

期末可分收益全數分配，每單位分配金額為0.103元(103,000,000/1,000,000,000=0.103)

除息交易日分錄

借：本期發放淨投資收益 103,000,000

貸：應付收益分配 103,000,000

收益分配發放日分錄

借：應付收益分配 103,000,000

貸：銀行存款 103,000,000

2. 假設已實現資本利得扣除已實現資本損失、本基金B類型各計價幣別受益權單位應負擔之各項成本費用後之餘額如為正數，則可併入「可分配收益」之計算，如範例2。

(範例2)

資產負債報告書 - B類型各計價幣別

資料日期:2019-12-31

資產	金額
股票	5,013,000,000
債券	5,000,000,000
活期存款	13,000,000
應收現金股利	5,000,000
應收利息	1,000,000
資產合計	10,032,000,000
負債	
應付買入證券款	(3,000,000)
應付買回受益憑證款	(12,000,000)

	應付經理費	(7,000,000)
	應付保管費	(1,000,000)
	負債合計	<u>(23,000,000)</u>
淨資產合計		<u>10,009,000,000</u>
資本帳戶內容:		
	基金	10,000,000,000
	已實現資本利得	14,000,000
	資本損失	(8,000,000)
	已實現資本損失	(8,000,000)
	累積淨投資收益	<u>3,000,000</u>
資本帳戶合計		<u>10,009,000,000</u>
在外流通之收益權單位數計算		1,000,000,000 單位
每單位平均淨資產		10.01

(範例2)		金額
可分配收益表 - B類型各計價幣別		
資料日期:2019-12-31		
期初可分配收益餘額		0
利息收入-外幣		100,000,000
現金股利-外幣		3,000,000
收入合計		<u>103,000,000</u>
本期費用		0
減:本年度已分配收益		0
期末可分配資本收益餘額		1,000,000
期末可分配收益餘額		<u>104,000,000</u>
已實現資本利得扣除已實現資本損失		6,000,000
經理費		(4,000,000)
保管費		(1,000,000)
期末可分配資本收益餘額 > 0		<u>1,000,000</u>

範例2：

2019年12月底B類型各計價幣別受益權單位假設資料如下：

基金單位數為1,000,000,000單位。

期末可分配收益全數分配，每單位分配金額為0.104元(104,000,000/1,000,000,000=0.104)

除息交易日分錄

借：本期發放淨投資收益	103,000,000	
本期發放資本利得	1,000,000	
貸：應付收益分配		104,000,000

收益分配發放日分錄

借：應付收益分配	104,000,000	
貸：銀行存款		104,000,000

## 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、證券投資信託基金管理辦法及其他相關法規之規定，經金管會民國109年06月01日金管證投字第1090345651號函申請核准，在中華民國境內募集設立並投資國內外之有價證券。本基金之經理及保管，均應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相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

### 二、證券投資信託契約關係

本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國相關法令之規定，為保障本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）之權益所訂定，以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。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，成為信託契約當事人。

### 三、追加募集基金者，基金成立時及歷次追加發行之情形：(無)

## 參、證券投資信託事業(以下稱經理公司)之職責

一、經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。

二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。

三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，除金管會另有規定外，得複委任第三人處理外



，應親自為之。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求受託管理機構、基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任受託管理機構、基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。

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

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

六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。

七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，及依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所或可供查閱之方式。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。

八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，除下列第(二)款至第(四)款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

(一) 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

(二) 申購人每次申購之最低發行價額。

(三) 申購手續費(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。

九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。

十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。

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

十二、經理公司得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使

權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。

十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。

十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。

十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。

十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。

十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。

十九、本基金各類型受益權單位淨資產價值合計低於等值新臺幣參億元時，經理公司應於申購時將淨資產價值及受益人人數告知申購人。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依信託契約第三十條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。

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

二十一、經理公司應依其判斷、金管會之指示或基金保管機構、受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使受託管理機構依信託契約規定履行義務。經理公司對於因可歸責於受託管理機構之事由致本基金（或）受益人所受之損害應負賠償責任。

二十二、經理公司應以善良管理人之注意義務選任受託管理機構。經理公司對受託管理機構之選任或指示，因故意或過失而導致基金發生損害者，應負賠償責任；經理公司依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由受託管理機構處理者，就受託管理機構之故意或過失，應與自己

之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，應負賠償責任。受託管理機構之報酬應由經理公司負擔。

#### 二十三、經理公司應於本基金公開說明書中揭露：

- (一) 本基金受益權單位分別以新臺幣、美元及人民幣作為計價貨幣，所有申購及買回價金之收付以投資人所申購或買回受益權單位之計價貨幣為之。
- (二) 可歸屬於本基金各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位受益人承擔。
- (三) 本基金基準貨幣及匯率換算風險。
- (四) 本基金各類型受益權單位之幣別與面額，及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。

#### 二十四、本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。

#### 肆、基金保管機構之職責

- 一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- 三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- 四、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利。基

金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：

- (一) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
- (二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
- (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。

五、基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。

六、基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。

七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他本基金投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，其中有關有價證券或證券相關商品之集中保管費用由基金保管機構負擔。

八、基金保管機構應依經理公司提供之各類型受益權單位收益分配數據，擔任本基金 B 類型及 N 類型各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。

九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：

- (一) 依經理公司指示而為下列行為：
  - 1. 因投資決策所需之投資組合調整。
  - 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
  - 3. 給付依信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
  - 4. 給付依信託契約應分配予 B 類型及 N 類型(含 HB 及 HN 類型)各計價幣別受益權單位受益人之可分配收益。
  - 5. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- (二) 於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位受益人其所應得之資產。

(三) 依法令強制規定處分本基金之資產。

- 十、基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- 十一、基金保管機構應將其所知經理公司違反信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。
- 十二、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- 十三、基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。
- 十四、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- 十五、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- 十六、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十七、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。
- 十八、基金保管機構依法令及信託契約應負之監督責任不因經理公司將基金資產之管理複委任受託管理機構處理而受影響，基金保管機構於知悉受託管理機構之行為致使經理公司違反信託契約或相關法令，應即依證券投資信託及顧問法第二十三條規定辦理。

## 伍、基金投資

- 一、基金投資方針及範圍(請參閱【基金概況】壹所列九、基金投資方針及範圍之說明，第3頁)

## 二、 證券投資事業運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

### （一）經理公司運用基金投資有價證券之決策過程：

本基金海外投資業務複委任受託管理機構處理，基金經理人需定期追蹤(至少每月一次)及評估受託管理機構之投資績效及投資策略是否符合證券投資信託契約及公開說明書規定，至於本基金投資國內有價證券之決策過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段。

#### 1. 投資分析：

由研究人員或基金經理人依據國內外金融局勢、證券市場總體經濟分析及個別證券投資分析，作成投資分析報告，提供基金經理人作為投資標的之投資依據。

#### 2. 投資決定：

基金經理人依據投資分析報告，並衡量當時市場狀況，做出投資決定，同時製作投資決定書，並經投資管理處相關作業人員與部門主管覆核。

#### 3. 投資執行：

交易員依據投資決定書，執行買賣有價證券並作成基金投資執行紀錄，交易員執行完畢後執行結果應經交易部相關作業人員與部門主管覆核。若執行時發生差異，則需填寫差異原因。本基金得採綜合交易帳戶進行交易，相關之委託交易流程、控管機制、成交分配作業程序及成交後錯帳之處理程序，應依相關內部控制制度辦理並於交易執行紀錄中載明係以綜合交易帳戶方式為之。

#### 4. 投資檢討：

由基金經理人就投資現況進行檢討，並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）經理公司運用基金從事證券相關商品交易之作業流程：

本基金海外證券相關商品交易複委任受託管理機構處理，基金經理人需定期追蹤(至少每月一次)及評估受託管理機構之投資績效及投資策略是否符合證券投資信託契約及公開說明書規定，至於本基金從事國內證券相關商品交易之作業流程分為交易分析、交易決定、交易執行及交易檢討四階段。

#### 1. 交易分析：

基金經理人或具備期貨交易知識或經驗之人員負責交易分析工作，並提出基金從事證券相關商品交易分析報告書，作為基金經理人交易參考之使用。

2. 交易決定：

基金經理人依證券相關商品交易分析報告，選定交易標的並製作期貨/選擇權交易決定書，並經投資管理處相關作業人員與部門主管覆核。

3. 交易執行：

交易員依據投資決定書，執行買賣有證券相關商品並作成基金投資執行紀錄，交易員執行完畢後執行結果應經交易部相關作業人員與部門主管覆核。

4. 交易檢討：

基金經理人應於投資決策暨檢討會議中，檢討前月之證券相關商品交易績效，如未符合預期標準，並應提出改善辦法。

(三) 基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名：謝佳伶(核心經理人)

職掌：國內固定收益及債券、匯率相關商品投資

學歷：英國雷丁大學財務風險管理碩士

經歷：107年11月加入安聯投信

富蘭克林華美投信投資研究部基金經理人 ( 101/05-107/10 )

柏瑞投信國外投資部基金經理人 ( 100/05-101/04 )

安聯投信業務部副理 ( 98/09-100/04 )

復華投信投資研究處基金經理人(94/04-96/05 )

姓名：洪華珍(協管經理人)

職掌：國內股票及股票相關商品投資

學歷：美國東密西根大學企管碩士

經歷：96年06月加入德盛安聯投信

94/01-96/06金鼎投信股票投資部基金經理

91/08-93/12華南永昌投信股票投資部基金經理

87/09-91/08英國保誠投信研投部基金經理

權限：本基金海外投資業務複委任受託管理機構處理，基金經理人需定期追蹤(至少每月一次)及評估受託管理機構之投資績效及投資策略是否符合證券投資信託契約及公開說明書規定；國內投資部分，基金經理人應遵照基金投資有價證券之決策過程及從事證券相關商品交易之作業流程，且依據信託契約規定及相關法令運用本基金。

(四) 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

姓名：謝佳伶(核心)(112/01/03-迄今)、洪華珍(協管)(110/07/19-迄今)

姓名：林素萍(核心) ( 110/7/19-112/1/2 )

姓名：林素萍 ( 109/7/21-110/7/18 )

(五) 本基金核心經理人謝佳伶同時管理安聯收益成長多重資產基金、安聯美國短年期非投資等級債券基金、安聯特別收益多重資產基金；本基金協管經理人洪華珍同時管理安聯全球生技趨勢基金、安聯全球綠能趨勢基金、安聯全球人口趨勢基金、安聯特別收益多重資產基金，經理公司防止利益衝突之措施：

1. 為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實「中國牆」制度外，經理公司建立「中央集中下單制度」，即完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內稽內控制度之考量，應將投資決策及交易過程分別予以獨立。
2. 為避免基金經理人任意對同一支股票於不同基金間作買賣相反之投資決定，而影響基金受益人之權益，除有因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約規定及公司內部控制制度，或法令另有特別許可之情形外，應遵守不得對同一支股票，有同時或同一日作相反投資決定之原則。
3. 基金經理人因於前述特殊之情形下，對同一有價證券，有同時或同一日作相反投資決定時，應提出投資決策說明依據，經部門主管核可後，始得執行。投資決策記錄並應適當存檔備查。

(六) 本基金經理人是否同時兼任全權委託投資經理人：否。

三、證券投資信託事業運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應述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：

(一) 複委任業務情形：依112年09月13日金管證投字第1120338056號函令規定，經理公司得將本基金之海外投資業務複委任受託管理機構Voya Investment Management Co. LLC，經理公司與受託管理機構另行簽訂投資管理契約，約定雙方之權利義務關係。

(二) 受託管理機構：Voya Investment Management Co, LLC。

(三) 受託管理機構對受託管理業務之專業能力：

本基金之受託管理機構為Voya Investment Management Co, LLC，隸屬於Voya Investment Management (簡稱Voya IM)是Voya Financial旗下的資產管理事業。Voya



Financial為一領先的健康、財富管理和投資公司，擁有6,000多名員工致力於協助超過1,400萬名客戶規劃、投資並保護其儲蓄。Voya IM為包括機構、保險、確定提撥計畫及零售中介客戶管理了超過2,500億美元的資產，跨足固定收益、股票、多重資產解決方案、私募股權與另類投資等領域。憑藉50年的投資傳統以及超過250名投資專家，致力於提供一致且卓越的投資成果與客戶服務。

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

#### 五、本基金運用之限制

(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，應遵守下列規定：

1. 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券，但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；
2. 不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
3. 不得為放款或提供擔保，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；
4. 不得從事證券信用交易；
5. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
6. 除基金受益憑證、基金股份或單位信託外，不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；
7. 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
8. 投資於任一上市或上櫃公司股票（特別股及承銷股票）、存託憑證及公司債（含次順位公司債、交換公司債及附認股權公司債）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國內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；

9. 投資於任一上市或上櫃公司股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證所表彰股票之股份總額，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(含特別股及承銷股票)及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比率上限；
10. 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；
11. 投資於非投資等級債券，應符合下列投資比例之限制：
  - (1). 投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；
  - (2). 投資所在國之國家主權評等未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；
  - (3). 投資於符合美國Rule 144A債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五；
12. 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；
13. 經理公司所經理之全部基金，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；
14. 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；
15. 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；
16. 投資於期貨信託基金、證券交易市場交易之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
17. 投資認購(售)權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；
18. 投資經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票，應符合下列規定：
  - (1). 投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；
  - (2). 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；

(3). 投資之興櫃股票為初次上市或上櫃公開銷售者，得不計入前述二目之比率限制；

19.投資參與憑證，應符合下列規定：

(1). 投資於參與憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；

(2). 投資於外國參與憑證所連結標的以單一股票為限，且參與憑證發行人之長期債務信用評等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者；

20.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七十。但因應投資策略所需，投資於單一基金受益憑證之上限為本基金淨資產價值之百分之二十。

21.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；

22.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，但以下二項不在此限；

(1). 本基金成立未滿一個完整會計年度者；

(2). 買賣外國股票者，但委託與經理公司具集團關係之證券商買賣外國股票者，不得超過經理公司當年度買賣外國股票總金額之百分之五十；

23.投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；

24.因應投資策略所需，投資於基金受益憑證逾本基金淨資產價值之百分之二十時，除ETF外，投資於所屬集團管理之基金受益憑證，集團基金受益憑證之經理費應退還百分之五十，且投資經理公司本身及集團之基金受益憑證不得收取申購或買回費；

25.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；

26.投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者，不在此限；

27.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國內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；

- 28.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；
- 29.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；
- 30.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；
- 31.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第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用本基金投資於該受益證券或資產基礎證券；
- 32.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；
- 33.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；
- 34.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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 35.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；
- 36.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，經理公司不得運用本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；
- 37.本基金所投資之外國債券，不含以國內有價證券、本國上市或上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券，如有關法令或相

關規定修正者，依修正後之規定；

38. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；

39. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前項第5款所稱各基金，第9款、第13款、第18款及第21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。

(三) 前述(一)規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

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

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法：

(一) 投資國內股票

1. 處理原則：

(1) 原則上本基金所投資之國內股票上市公司召開股東會，依最新「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」及金管會相關規定辦理。如相關規定有修正者，從其新規定。

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

(3) 經理公司依下列方式行使本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：

A. 指派符合「公開發行公司股票服務處理準則」第三條第二項規定條件之公司行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權者。

B. 符合下列各目條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：

a. 任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股。

b. 任一證券投資信託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證券投資信託基金合計持有股份未達萬分之三。

C. 經理公司除委託股務代理機構行使本基金持有股票之表決權外，對於本基

金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或所經理之全部證券投資信託基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而其任一證券投資信託基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時，經理公司得指派本事業以外之人員出席股東會，惟應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。

- (4) 經理公司所經理之任一證券投資信託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本基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使本基金持有股票之投票表決權。但其股數應計入前述B及C之股數計算。
- (5) 經理公司出借證券投資信託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，若經評估無需請求提前還券者，其股數不計入前述B及C之股數計算。
- (6) 經理公司行使表決權，應基於受益憑證持有人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
- (7) 經理公司及其負責人、部門主管、分支機構經理人、其他業務人員或受僱人，不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權，收受金錢或其他利益。
- (8) 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。

## 2. 處理流程及方法：

- (1) 經理公司接獲通知書並統計各基金持有股數與通知書是否相符，並核對無誤後交由投資管理部專人負責分發各產業研究人員。
- (2) 產業研究人員應詳閱議事內容，並應基於受益憑證持有人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
- (3) 參與股東會行使表決權表決內容經投資管理部主管核准後，指派表出席。
- (4) 待股東會結束後，指派與會人員應填寫出席公司股東會報告，敘明表決結果及

決議重點，併同股東會通知書、出席證明及其他相關文件，經投資管理部主管核閱後歸檔，循序編號後，至少保存五年。

## (二) 投資國外股票

1. 處理原則：原則上本基金所投資之國外股票上市公司召開股東會，因考量成本及地理因素，經理公司將不親自出席及行使表決權。如本基金所投資之國外股票發行公司採取書面方式召開股東會時，受託管理機構將依規定行使表決權。
2. 作業流程：
  - (1) 國外受託保管機構收到發行公司股東會開會通知及表決票後，應即轉知基金保管機構及受託管理機構。
  - (2) 受託管理機構將依規定填具表決票後轉交國外受託保管機構，或依其他方式以行使表決權。
  - (3) 針對特定投票議案需討論時，受託管理機構將與內部相關單位討論決定投票方向後，行使表決權。
  - (4) 如股東會有重大議題需親自出席行使表決權者，國外受託保管機構亦會經受託管理機構指示後，代表本基金出席該股東會暨行使表決權，以盡力維護受益人之權益。

## 七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

### (一) 投資於國內基金者：

1. 處理原則
  - (1) 經理公司應依據所持有基金之信託契約或公開說明書之規定，基於受益人之最大利益行使表決權。但基金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) 經理公司及其董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，不得轉讓或出售基金之受益人會議委託書或藉行使所持有子基金之受益人會議表決權，收受金錢或其他利益。
2. 處理流程及方法
  - (1) 經理公司接獲通知書並統計所持有基金持有股數與通知書是否相符，並核對無誤後交由投資管理部負責人員。
  - (2) 參與所持有基金之受益人會議行使表決權表決內容經投資管理部門主管（或權

責主管)核准後,指派代表出席。

(3) 除依法得指派外部人出席受益人會議之情形外,經理公司應親自代表本基金出席所持有基金之受益人會議。

(4) 待子基金所持有受益人會議結束後,指派與會人員應填寫出席子基金之受益人會議報告,敘明表決結果及決議重點,併同所持有基金之受益人會議通知書、出席證明及其他相關文件,經投資管理部門主管(或權責主管)核閱後歸檔,循序編號後,至少保存五年。

(二) 投資於國外基金者:

1. 處理原則

原則上本基金所投資之國外基金召開受益人會議,因考量成本及地理因素,經理公司將不親自出席及行使表決權。必要時可委託本基金國外受託保管機構代理出席受益人會議。

2. 處理流程及方法

若委託本基金國外受託保管機構代理出席受益人會議時

(1) 國外受託保管機構收到國外ETF之受益人會議開會通知及表決票後,即通知基金保管機構及受託管理機構,比照國外股票上市公司股東會行使表決權之處理原則及方法。

(2) 其他國外基金則比照國內之處理原則及流程行使表決權。

八、 本基金投資國外地區者,應載明事項

(一) 主要投資地區(國)經濟環境簡要說明,請參閱【附錄一】。

(二) 主要投資證券市場簡要說明,請參閱【附錄一】。

(三) 本基金因外匯收支所從事之避險交易,其避險方法:

詳見第4頁壹、基金簡介九之(三)。

(四) 本基金出席所投資外國基金受益人會議之處理原則及方法:

詳見前述七之(二)投資於國外基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法,第41頁。

九、 外幣計價基金應載明事項:

(一) 本基金受益權單位,分為以新臺幣、美元及人民幣為計價貨幣,投資人申購本基金各類型受益權單位,申購價金均應以所申購各類型受益權單位之計價貨幣支付,涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜,或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。

(二) 申購及買回匯率適用時點及使用之匯率資訊取得來源:本基金各外幣計價受益權單位,所有申購及買回價金之收付以投資人所申購或買回受益權單位之計價貨幣為之,無換匯需求



十、經理公司為強化基金盡職治理，在選擇基金投資標的時，將符合安聯集團政策排除爭議性武器生產或燃料煤之發行公司有價證券。惟若基金係因所投資之其他子基金、ETF或衍生性商品持有一籃子投資組合而間接含有前述欲排除之有價證券，則不適用。

## 陸、投資風險揭露

本基金為多重資產型基金，主要投資於全球企業於美國市場發行交易之特別收益證券，期為投資人創造新收益及兼顧資本增值機會。惟特別收益證券兼具股票及債券性質，波動度較股票略低。本基金投資風險包括：類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動風險、投資地區政治、社會或經濟變動之風險、商品交易對手之信用風險等，因此本公司參照投信投顧公會編製之「基金風險報酬等級分類標準」將本基金風險報酬等級定為RR3；前述投信投顧公會編製之分類標準係計算過去5年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為RR1-RR5五級，數字越大代表風險越高。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等)，不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意所投資基金個別的風險。

請投資人注意申購基金前應詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta及Sharpe值等)可至投信投顧公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」([https://www.sitca.org.tw/index\\_pc.aspx](https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx))查詢。

### 一、類股過度集中之風險

本基金不排除可能發生集中投資少數類股之可能，進而影響本基金之投資績效，經理公司將盡量嚴控類股集中度過高，盡量分散投資，惟風險亦無法完全消除。

### 二、產業景氣循環之風險

本基金投資之產業或發債機構之景氣循環位置不同，某些產業有較明顯之產業循環週期，致使其股價經常隨著公司營收獲利之變化而有較大幅度之波動。經理公司將致力掌握景氣循環變化，並採適時分散投資策略來分散產業景氣循環之風險，惟此風險亦無法完全消除。

### 三、流動性風險

#### (一) 債券交易市場流動性不足之風險

在特定市場情況下，例如交易量下降、價格波動幅度變大、集中交易部位、轉讓或結清部位之能力受限、及產業或政府規範的改變、抑或於某金融市場之交易因其他因素受到阻撓

，則投資標的之流動性將可能降低，且將因此而進一步影響投資組合本身之流動性。若本基金投資組合某項資產流動性低，則存在的風險是該資產無法出售或僅能按購買價格大幅折價出售，或反之，其購買價格可能大幅提高。此類價格變動可能對基金資產淨值產生不利影響。

#### (二) 店頭市場流動性不足之風險

由於本基金得投資於上櫃股票，投資人需了解目前店頭市場相對於集中市場，投資標的較少、成交量較低，而部份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。

#### (三) 鉅額買回造成流動性不足的風險

如遇同時大量贖回，致基金於短時間內需支付的買回價金過鉅，或有延遲給付贖回款之可能。

#### (四) 鉅額買回造成投資標的提前解約或賣出的風險

如遇同時大量贖回，導致必須於短時間內以提前解約定存或附買回交易、或以低於市價賣出短券等方式籌措流動性資產時，基金資產便可能有損失之風險，導致基金淨值下跌。

### 四、 外匯管制及匯率變動之風險

(一) 由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將會影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值。本基金各類型受益權單位雖可從事遠期外匯或換匯交易之操作，期能降低外幣的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

(二) 本基金以新臺幣、美元及人民幣計價，如投資人以非基金計價幣別之貨幣換匯後申購基金，須自行承擔匯率變動之風險。此外，因投資人與銀行進行外匯交易有買價與賣價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。

(三) 經理公司將分別使用離岸人民幣市場匯率(CNH)與境內人民幣市場匯率(CNY)結算資產之價值；另外，本基金人民幣計價受益權單位之人民幣匯率主要採用離岸人民幣匯率(CNH)。人民幣目前受大陸地區對人民幣匯率 管制、境內及離岸市場人民幣供給量及市場需求等因素，將會造成大陸境內人民幣結匯報價與離岸人民幣結匯報價產生價差(折價或溢價)或匯率價格波動，故本基金淨資產價值將受人民幣匯率波動之影響。

### 五、 投資地區政治、經濟變動之風險

本基金投資但不侷限於北美地區，其政治、社會或經濟情勢變動、通貨膨脹、國民所得水準、國際收支狀況、資源自足性等，均可能影響其有價證券價格波動，並直接或間接對本基金淨資產價

值產生不良影響。

#### 六、 商品交易對手及保證機構之信用風險 (本基金無保證機構)

商品交易之信用風險，主要指交易對手對於現在或未來之現金流量無法履行交割義務之風險，該項風險之大小取決於對手的履約能力，本基金在承做交易前，已慎選交易對手，針對其背景和風險承受能力進行審核；同時對交易對手和客戶的信用風險進行評估與管理，並採取相應的風險控制措施，藉由以上方式降低交易對手之信用風險，但不表示風險得以完全規避。

#### 七、 投資結構式商品之風險

本基金未從事結構式商品交易。

#### 八、 從事證券相關商品交易之風險

(一) 經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事衍生自有價證券或指數之期貨或選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，其中：

##### 1. 期貨契約風險

- (1) 基差風險：即現貨與期貨價格差異，將造成避險之誤差。
- (2) 價格風險：期貨波動幅度通常因短時間的大量買單或賣單使價格劇烈變動，相對於現貨市場有較高的價格波動風險。
- (3) 槓桿風險：以保證金作為履約的擔保，當期貨市場行情不利於本基金所持契約時，產生保證金虧損與追繳之風險。
- (4) 轉倉風險：近月期貨到期需轉倉至遠月期貨，若近月與遠月期貨價格並不一致，即產生轉倉風險。
- (5) 流動性風險：在市場行情劇烈變動時，本基金所持之期貨契約可能無法反向沖銷，導致契約無法反向沖銷之風險，或因當地交易所因不可預知情況所產生暫停或停止交易，將產生流動性風險。
- (6) 實物交割風險：除期貨交易所規定不得進行現貨交割者外，本基金持有之期貨契約未能於最後規定日期前為反向沖銷時，有可能必須辦理現貨交割，但當本基金無現貨可供交割時，則需要透過現貨市場辦理交割事宜，而有實物交割之風險。

2. 選擇權契約風險包括，選擇權契約的買方若到期時，未選擇反向沖銷或履約而逕使其失去其履約價值，則可能會遭受包含權利金以及交易成本的損失；而選擇權契約的賣方若市場走勢不利時，將面臨保證金追繳風險，此外當賣方亦負有現金結算與

實務交割風險，契約無法反向沖銷之風險，當地交易所因不可預知情況所產生暫停或停止交易之流動性風險。

- (二) 本基金為管理有價證券價格變動風險之需要，得利用經金管會核准之證券相關商品之交易，從事避險交易或增加投資效率之操作，惟若經理公司判斷市場行情錯誤，或證券相關商品與本基金現貨部位相關程度不高時，亦可能造成本基金損失。此外，若必須於到期日前處分證券相關商品，則可能因市場流動性不足而無法成交的風險。投資人須瞭解本國及部分國家及地區證券相關商品之交易市場尚屬初期發展階段，可能會有流動性不足的風險。

#### 九、 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

- (一) 出借所持有之有價證券之相關風險：原則上，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，其風險說明如下：

1. 還券前價格之劇烈波動：基金若遇突發事件，必須處分借出之有價證券，雖得要求借券人提前還券，但因需於十天前通知，可能發生不及處分之情事。
2. 流動性問題：借券人違約，證券交易市場將處分其擔保品，並至市場回補有價證券以返還出借人，但若因流動性不足致無法回補有價證券，則證券交易市場得以現金償還出借人，可能發生現金價值低於原借出有價證券價值之風險。

- (二) 借入所持有之有價證券之相關風險：無，本基金未從事有價證券之借入。

#### 十、 其他投資風險

##### (一) 投資債券之風險

本基金可投資債券之風險包括：

##### 1. 利率變動之風險

債券價格走勢與利率成反向關係，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。

##### 2. 債券交易市場流動性之風險

當債券市場流動性不足或發行公司之債信降低，而需賣斷債券時，將因我方需求之急迫或買方接手之意願，或有低於成本之價格出售之情形，致使基金淨值下跌。或因國內債券市場交易仍不夠活絡，當市場行情不佳，接手意願不強時，可能發生在短時間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險。

##### 3. 信用風險

又稱為債券違約風險，係指某項資產的發行機構信用(償債能力及支付意願)可能減損，此通常會導致該資產價格跌幅大於一般市場震盪造成的跌幅。此外，另一風險是若干債權證券的信用評等或債權證券發行機構的信用評等可能因市況不佳而遭調降，如此可能導致資產價格下跌，進而影響本基金淨值表現。

#### 4. 轉換公司債之風險

由於可轉換公司債同時兼具債券與股票之特性，因此除上述利率風險、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，此外，非投資等級或未經信用評等之轉換公司債所承受之信用風險相對較高。

#### 5. 非投資等級債券之風險

「非投資等級債券」指企業或機構所發行信用評等較低或未經信用評等之債券，因其信用評等較差(或未經信用評等)，故須支付較高利息以吸引投資人。一般在經濟景氣衰退期間，若市場對於企業支付非投資等級債之本金或利息的能力有疑慮時，往往會衝擊債券價格走勢。同時，其利率風險、信用違約風險、外匯波動風險也將高於一般投資等級之債券。

#### 6. 美國Rule 144A債券之風險

Rule 144A債券係指美國債券市場中，發行人所發行不受美國證監會的註冊和資訊披露要求限制之債券，僅有合格機構投資者(Qualified Institutional Buyers·QIB)可以投資該市場。此類債券因屬私募性質，可能因發行人之財務訊息揭露不完整或因價格不透明，且由於該等證券僅得轉讓予合格機構投資者，故此類債券易發生債券發行人違約之信用風險及流動性不足之風險。

#### 7. 無擔保公司債之風險

無擔保公司債利率雖較高，但可能面臨發行公司無法償付本息之風險。

#### 8. 未上市、上櫃公司債之風險

國內未上市、上櫃公司債除上述之風險外，另有發行公司財務結構不健全、無法償還本息之信用風險。

#### 9. 次順位債券之求償順位風險

除前述利率風險、流動性風險及信用風險外，次順位債券因求償順序低於一般順位債券，故與信用評等同等級的債券相比，次順位債券享有較高收益，但可能面臨發行公司清算時，投資人因須等所有較高求償順位的債權人被完全清償後始得受償，

而無法獲得任何清償價值，而使此類債券可能有較高之信用風險。

#### 10. 無到期日次順位債券之變現性風險

無到期日次順位債券由於無特定到期日，相較於一般債券本金無到期清償機制，投資人如需取回本金，應在次級市場將債券售予交易對手，在市場面臨風險性事件的情況下，可能會有無法賣出或因價格低落而導致本金的損失，致此類債券面臨較高的流動性風險與變現性風險。

#### 11. 次順位債券發行公司未於可贖回日期贖回之風險

部分次順位債券設有贖回機制，發行公司可於特定贖回日贖回債券，惟發行公司亦可選擇贖回或不贖回，使投資人承擔發行公司未於贖回日贖回此類債券之風險，此外，贖回機制亦使債券之利率風險面臨較高的不確定性，在殖利率曲線下行的情況下，此類債券可能被如期贖回，使投資人的資本利得受限，其利率風險亦依各債券之贖回機制與票息結構不同而有差異，故經理公司會謹慎評估該類債券之贖回機制與票息結構所衍生的相關風險。

#### 12. 交換公司債

交換公司債係為股權連結型債券，持有者得於特定期間依特定條件，將持有之公司債轉換為發行公司所持有之其他公司普通股股票，因此需留意發行公司所持有之公司股價對於該公司債的影響，且發行公司或該交換公司發生財務或信用狀況不佳，將可能出現無法償付本息或轉換股權的風險。

#### 13. 附認股權公司債

附認股權公司債係指公司債搭配認股權證發行之有價證券，投資人除可領取債券利息外，亦得於特定期間依約定之認股價格向發行公司請求認購一定數量之股票。因具附認股權之特性，發行公司之股價將影響該附認股權公司債之價格，且發行公司若發生財務或信用狀況不佳，將可能出現無法償付本息或轉換股權的風險。

#### 14. 投資特別收益證券

「特別收益證券」包括特別股股票與債券，特別股可能有無法按時收取股息之風險、類股集中及產業景氣循環風險、提前買回風險等；債券除了利率風險外、可能有發行人違約之信用風險、無擔保債券及次順位債券之風險、及債券提前償還致投資組合預期收益率降低之風險等。

(二) 本基金在外匯避險方面，將依本基金匯率避險策略辦理換匯或換匯換利交易之規定辦理

· 相關交易可能存在利差成本。

(三) 投資商品ETF、反向型ETF及槓桿型ETF之特性及風險：

1. 商品ETF、反向型ETF及槓桿型ETF之特性：商品ETF乃在追蹤主要商品現貨以及期貨衍生品市場之走勢。反向型ETF為運用放空股票、期貨等方式追蹤反向每日現貨指數報酬的ETF。槓桿型ETF為運用不同的交易策略來達到財務槓桿倍數的效果，除了其連結指數的成分股票外，也投資其他的衍生性金融商品，來達到其財務槓桿的效果。
2. 主要投資風險說明如下：商品ETF其投資風險包含商品現貨本身的價格變動風險以及期貨轉倉風險、折溢價風險；當市場處於正價差時，因在期貨轉倉時成本會增加，有可能造成追蹤誤差提高。反向型ETF其投資風險上由於反向型ETF的流動性通常比作多型ETF低，因此存在一定程度的流動性風險，以及市場風險、期貨所衍生的轉倉風險與折溢價風險。槓桿型ETF除了投資連結指數之成分股外，也投資其他衍生性金融商品來達到財務槓桿效果(例如期貨、選擇權等)，其如同使用期貨或信用交易一般，具有放大報酬率的槓桿效果，擁有較高的市場風險。而因ETF本身與追蹤指數間的回報差異產生的追蹤誤差風險，追蹤誤差風險與ETF本身的槓桿程度也成正比。

(四) 投資國內期信基金之風險：

因期貨信託基金之投資標的包含於交易所或非交易所交易，且衍生自貨幣、有價證券、利率、指數或其他商品之期貨，因此期信基金之投資風險包含市場風險及其他期貨所衍生的轉倉、基差與折溢價等風險。

(五) 投資不動產投資信託基金受益證券之特性及風險

1. 投資不動產投資信託基金受益證券之特性：

將投資人與投資的不動產間的法律關係，由直接持有不動產所有權的物權關係，轉變為持有有價證券，將不動產由原先僵固性的資產型態轉化為流動性的有價證券型態。不動產證券化是將一個或數個龐大且不具流動性的不動產，透過細分為較小單位並發行有價證券給投資人的方式，達到促進不動產市場及資本市場相互發展的目標。由於不動產流動性低，不動產投資信託基金原則上為封閉型基金，主要是向不特定人募集發行或向特定人私募交付不動產投資信託受益證券，以投資不動產、不動產相關權利、不動產相關有價證券及其他經主管機關核准投資標的而成立之基金

。

2. 主要之風險說明如下：

- (1) 流動性風險：由於不動產投資信託基金受益證券在推出初期，台灣市場上流通商品不多，同時發行條件各有差異，買方接受程度相較其他商品低，因此在發展初期流動性將較差。
- (2) 價格風險：由於此商品所對應的資產是一般土地與建物，若土地與建物價格漲跌波動太大時，連帶也會影響不動產投資信託基金受益證券價格；再加上封閉型基金是根據市場實際售價計算淨值。市場對不動產的預期（多空）是不動產投資信託基金受益證券最大的交易風險。

(六) 投資信用衍生性金融商品之風險：

1. 交易對手風險：由於信用衍生性金融商品常無法透過集中交易所進行結算交割，因此可能面臨交易對手違約風險。但本基金將於承作交易前慎選交易對手，與交易對手先行簽立由國際交換暨衍生性商品交易協會所規範的ISDA 契約，主要功能在於保護雙方的信用風險與法律風險，一旦日後出現交易對手違約情況，亦可藉ISDA 契約的保護進行相關後續法律追償程序。此外，在事前的管控機制上，為降低來自單一交易對手的風險，除其信用評級需符合法規規範外，經理公司亦會就合格交易對手設定交易額度上限，以利交易人員隨時檢視所有交易對手之往來交易餘額是否符合內部規範。而對於這些交易對手，經理公司亦會定期檢視其信用風險或視市場變化狀況進行交易額度調整。
2. 價格風險：本基金從事信用違約交換指數進行避險時，可能因承作利率交換交易後，因市場利率上升或是下跌，導致所承作的契約產生損益變化的價格風險。

(七) 投資承銷股票之風險：

承銷股票之範圍包含已上市、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。在風險控管部分，除評估股票之流動性外，亦將留意投資標的與承銷商本身之信用評等。由於投資承銷股票之繳款日期與該檔承銷股票實際掛牌上市或上櫃日期間可能存在時間落差，因此本基金將可能承受因前述時間落差所導致之價格波動風險。

## 柒、 收益分配

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列二十四之說明，第20頁。



## 捌、申購受益憑證

### 一、申購程序、地點及截止時間

(一) 本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購，應向經理公司或其委任之基金銷售機構辦理申購手續，並繳付申購價金。於申購受益權單位時，應填妥申購書(首次開戶者應加附開戶所需文件)辦理申購手續，申購書備置於經理公司或其委任之基金銷售機構之營業處所。申購人如以郵寄方式申購者，應將填妥之申購書(首次開戶者應加附開戶所需文件)及已給付申購價金之證明文件，寄至「台北市中山北路2段42號8樓安聯證券投資信託股份有限公司收」。

(二) 本基金銷售機構每日收件截止時間：經理公司為週一至週五下午四時止，但以現金、匯款、轉帳等方式申購者，須於申購當日銀行營業時間內直接匯至基金專戶，以支票申購者，以支票兌現日為其申購日，惟主管機關另有規定者，不在此限。其他基金銷售機構則依各機構規定之收件時間為準，惟不得逾每日下午四時。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，經公告後調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。除能證明申購人係於截止時間前提出申購請求者外，逾時提出申請者，應視為次一營業日之交易。

(三) 申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，並於當日將申購價金匯入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。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金者，應於申購當日將申購書件及申購價金交付基金銷售機構。

#### (四) 其他事項：

##### 1. 外國帳戶稅收遵從法：

美國國會立法通過2010年《外國帳戶稅收遵從法》(簡稱「FATCA」)，其目的在提供美國稅捐機關有關美國納稅人之資訊，以及改善美國納稅人就美國境外金融資產與帳戶的納稅合規情形。

其中，FATCA要求本基金須登記及擴大申報並扣繳稅款。此申報規定是要辨識本基金之特定類型投資人及揭露該類投資人之資訊。本基金若不符FATCA規定，可能須就支付予本基金之特定款項(例如美國來源之利息與股息，以及可能產生該等美國來源收益之證券處分收益等)扣繳30%之預扣稅。本基金如未符合FATCA規定，可

能因而蒙受重大損失。

因此，本基金可能必須向美國稅捐機關申報並揭露特定投資人資訊或就支付予該等投資人之特定款項為扣繳稅款。在相關法律許可範圍內，投資人將視為同意本基金採取前述措施。此外，投資人如為美國納稅人或於嗣後成為美國納稅人，須立即告知經理公司。

倘若美國政府與中華民國簽訂跨政府協議（即所謂IGA），該跨政府協議可能要求將FATCA之法令或規定連同該法之修正、修訂及/或豁免事項，一併納入本基金須遵守之規範。此種情況下，本基金將須遵守該跨政府協議及所施行之法令。投資人宜就FATCA及任何跨政府協議之可能稅負影響/後果，徵詢專業顧問之意見。

## 2. 美國納稅人

「美國納稅人」係指美國公民或自然人居民；在美國組織設立或依美國或美國任一州法律組織設立之合夥事業或公司；符合以下要件之信託：（1）美國境內法院有權依相關法律就有關信託管理之近乎一切事宜發出命令或作成判決，且（2）一位或多位美國納稅人有權掌控該信託之所有重大決策；或擁有美國公民或居民身分之被繼承人之遺產。此定義之解釋將依據美國《國稅法》。請注意：已失其美國公民身分且居住於美國境外之人於某些情況下仍可能被視為美國納稅人。本基金之受益權單位不得向美國納稅人募集或出售予任何美國納稅人。

申購人須聲明並非美國納稅人，且並非代表美國納稅人取得本基金之受益權單位或取得之目的並非為出售予美國納稅人。

## 3. 金融機構執行盡職審查及申報作業辦法

我國財政部於2017年6月14日增訂稅捐稽徵法第5條之及第46條之1，另於2017年11月16日發佈「金融機構執行盡職審查及申報作業辦法」（以下簡稱「作業辦法」），主要為促使台灣接軌經濟合作暨發展組織(OECD)發布之共同申報準則(CRS)，提高帳戶資訊之透明度，並據此與其他國家或地區進行金融帳戶資訊交換。為達成資訊交換的目的，財政部發布之作業辦法係規範金融機構，含證券投資信託事業，須進行金融帳戶資訊交換盡職審查及審查後向稅捐稽徵機關申報應申報國居住者之稅務用途金融帳戶資訊，包含客戶開立帳戶時徵提之自我證明文件、對新帳戶及既有帳戶進行盡職辨識及審查等，以確認資料之有效性及合理性。為配合前揭盡職審查過程，經辨識為作業辦法第24條下之應申報帳戶者，持有該應申報帳戶之受益人有義務

提供經理公司合理，且足以辨識其稅務居住者身份之自我證明文件以佐證其身分狀態，倘若刻意規避、隱匿或提供不實之資訊，可能有因違反稅捐稽徵法第46條之1「未應要求或未配合資訊交換提供有關資訊」，而面臨稅捐機關課以罰鍰之可能。另，前揭未配合或拒絕配合提供以致經理公司未能完成盡職審查程序或申報者，本經理公司得拒絕接受或辦理本基金之申購或交易之申請。

## 二、申購價金之計算及給付方式

- (一) 本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金各類型受益權單位，申購價金均應以所申購各類型受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
- (二) 本基金各類型受益憑證每受益權單位之發行價格如下：請參與前述第16頁第十四項(二)之說明。
- (三) 最低申購金額：請參閱前述第16頁第十五項之說明。
- (四) 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。

現行之申購手續費依下列費率計算之：

- (1) 申購時給付(除N類型及HN類型各計價類別受益權單位外)：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四。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N類型及HN類型各計價類別受益權單位適用)：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：
  - A. 持有期間0~1年(含)：2%
  - B. 持有期間1年~2年(含)：1.5%
  - C. 持有期間2年~3年(含)：1%
  - D. 持有期間超過3年：0%

(註1：計算遞延手續費時，本基金N類型及HN類型轉申購至經理公司其它基金之遞延手續費類型相同計價幣別者，持有期間將累積計算)

- (五) 經理公司辦理有關轉申購涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據，茲說明如下：
  - 1. 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金實際轉入所申購

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。

2. 受益人不得申請於經理公司就同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。
3. 受益人不得申請於經理公司就同一或不同基金之不同外幣計價受益權單位之轉申購。
4. 受益人申請不同基金間之同一貨幣計價受益權單位之轉申購，應經經理公司同意，此轉申購屬同一貨幣間轉換，無匯率兌換問題。
5. 本基金N類型及HN類型各計價類別受益權單位之轉換說明：

(1) 持有期間三年(含)以下者，限申請轉申購至經理公司其它基金之遞延手續費類型相同計價幣別者，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。如透過基金銷售機構辦理者，可申請轉換之受益權單位類型，依各基金銷售機構之規定為準。

(六) 經理公司應以申購價金進入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當日淨值為計算基準，計算申購單位數。但：

1. 申購本基金新臺幣計價受益權單位，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，或該等機構因依銀行法第四十七之三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。
2. 申購本基金外幣計價受益權單位時，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外幣申購款項時，該等機構已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日，經經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該等機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦

以申購當日淨值計算申購單位數。

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

#### (七) 申購價金給付方式

受益權單位之申購價金，應於申購當日以下列方式給付之：

1. 現金。
2. 匯款、轉帳。
3. 票據：應以基金銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票支付，並以兌現日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效。

#### 三、 受益憑證之交付

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

#### 四、 證券投資信託事業不接受申購或基金不成立時之處理

- (一) 經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。申購人應同時繳回申購書，未繳回者自申購價金返還日起失效。
- (二) 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，美元計價受益權單位，利息以四捨五入之方式計算至美元「元」以下小數第二位。人民幣計價受益權單位，利息以四捨五入之方式計算至人民幣「元」以下小數第二位。

五、 經理公司應公平對待所有基金投資人，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

## 玖、買回受益憑證

### 一、買回程序、地點及截止時間

(一) 本基金自成立之日起九十日後，受益人得於任一營業日填妥買回申請書，並攜帶登記於經理公司之原留印鑑及所需之買回收件手續費，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。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。

(二) 除N類型及HN類型外，受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後各類型受益憑證所表彰之剩餘受益權單位數不及下表所列之單位數時，經理公司得為全部買回之執行。但剩餘單位數因未滿短線交易期間、透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者，不在此限。

N類型及HN類型每筆申購之基金單位數，應全部轉換或全部買回，除基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者、投資型保單或與經理公司約定同意外，不得請求部分轉換或部分買回。

各類型受益憑證之最低剩餘受益權單位數

計價幣別	A類型及HA類型受益憑證 (不分配收益)	B類型及HB類型受益憑證(分配收益)
新臺幣	伍佰單位	伍佰單位
美元	貳拾單位	壹佰單位
人民幣	壹佰單位	陸佰單位

(三) 本基金銷售機構每日收件截止時間：經理公司為週一至週五下午四時止；惟主管機關另有規定者，不在此限；其他基金銷售機構則依各機構規定之收件時間為準，惟不得逾每日下午四時。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，經公告後調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。除能證明受益人係於截止時間前以書面、電子資料或其他約定方式提出買回申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。

### 二、買回價金之計算

(一) 除信託契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日(即受益人之買回請求到達經理公司或基金銷售機構之營業日)各該類型受益憑證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) 有信託契約第十八條第一項規定之情形(即五之(一)所述),經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日,依該計算日之各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
- (三) 有信託契約第十九條第一項規定之情形(即五之(二)所述),經理公司應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,依該計算日之各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
- (四) 本基金各類型受益憑證買回費用最高不得超過本基金各類型受益憑證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,目前本基金買回費用為零。惟為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃,經理公司建議受益人避免進行短線交易。受益人自申購日起持有受益權單位數不滿十四日即申請買回者,視為短線交易。對於從事短線交易者,受益人申請買回,應支付最高不超過買回價金百分之二之買回費用。目前短線交易者應支付之買回費用為百分之〇.三。買回費用歸入本基金資產。
- (五) 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:
1. 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,亦得包括本基金之基金保管機構。
  2. 為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限;為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。
  3. 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。
  4. 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
  5. 基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者,其借款交易條件不得劣於其他金融機構。
  6. 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本基金受益憑證之金額為限。
- (六) 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。
- (七) 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買回收件手續費新臺幣伍拾元整,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。

**N 類型及HN類型各計價類別受益權單位之買回，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。**

### 三、買回價金給付之時間及方式

- (一) 除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達經理公司或基金銷售機構之次一營業日起七個營業日內，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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。
- (二) 如有後述五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發生者，經理公司應自恢復計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益憑證每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

### 四、受益憑證之換發

本基金受益憑證採無實體發行，部分買回無須辦理受益憑證之換發。

### 五、買回價金遲延給付之情形

- (一) 任一營業日之各類型受益憑證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信託契約第十七條第四項第(四)款所定之借款比例(即二之(五)所述)時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。
- (二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
  1. 投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易。
  2. 通常使用之通信中斷。
  3. 因匯兌交易受限制。
  4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- (三) 有前述(二)第1、2或3之任一情事發生，並經金管會核准得暫停計算淨資產價值時，經理公司除得暫停計算買回價格延緩給付買回價金外，並得暫停受益權單位之申購，且暫停計算本基金淨資產價值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淨資產價值。



## 六、 買回撤銷之情形

受益人申請買回有前述五之(一)、(二)之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

七、 經理公司應公平對待所有請求買回受益憑證者，不得對特定人提供特別優厚之買回條件。

## 壹拾、 受益人之權利及負擔

### 一、 受益人應有之權利內容

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

1. 剩餘財產分派請求權。
2. 收益分配權(僅B類型、N類型、HB類型及HN類型各計價幣別受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。
3. 受益人會議表決權。
4. 有關法令及信託契約規定之其他權利。

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

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

(三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。

(四) 除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

### 二、 受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一) 受益人應負擔費用之項目及其計算

項目	計算方式或金額
經理費	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一、五〇(1.50%)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。
保管費	基金保管機構之報酬(含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)係按本基金淨資產價值每年百分之〇、二四(0.24%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

申購手續費	<p>本基金各類型受益憑證申購手續費不列入本基金資產。</p> <p>1. 申購時給付(除N類型及HN類型各計價類別受益權單位外):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四。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。(註:目前轉申購本基金時之申購手續費為0.5%,N類型各計價類別受益權單位持有滿三年者轉換時亦得收取轉申購手續費)</p> <p>2. 買回時給付,即遞延手續費(僅N類型及HN類型各計價類別受益權單位適用):</p> <p>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):2%</p> <p>(2) 持有期間1年~2年(含):1.5%</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1:計算遞延手續費時,本基金N類型及HN類型轉申購至經理公司其它基金之遞延手續費類型相同計價幣別者,持有期間將累積計算,目前經理公司僅接受銷售機構申購N類型及HN類型)</p>
買回費	<p>本基金各類型受益憑證買回費用最高不得超過本基金各類型受益憑證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。目前本基金買回費用為零。惟為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃,經理公司建議受益人避免進行短線交易。受益人自申購日起持有受益權單位數不滿十四日即申請買回者,視為短線交易。對於從事短線交易者,受益人申請買回時,應支付最高不超過買回價金百分之二之買回費用。買回費用歸入本基金資產。</p>
短線交易買回費用	<p>目前短線交易者應支付之買回費用為百分之〇.三。例如:王先生於108年12月5日申購本基金5,000個單位,於108年12月18日申請全數買回5,000個單位。由於其自申購日起持有本基金單位數不滿十四個日曆日,僅屆滿十三個日曆日,視為短線交易,因此經理公司將對王先生之該筆買回交易收取其買回價金之千分之三(0.3%)之買回費用,買回費用=5,000個單位×買回淨值×0.3%。但若王先生於12/19日才申請買回本基金5,000個單位,由於其持有該單位數已滿十四個日曆日,將不視為短線交易,故不收取買回費用。</p>
買回收件手續費	<p>由基金銷售機構辦理者,基金銷售機構得就每件買回申請酌收新臺幣伍拾元,但至經理公司申請買回者則免。</p>
召開受益人會議費用(註一)	<p>預估每次新臺幣壹佰萬元。</p>
其他費用(註二)	<p>以實際發生之數額為準。</p>

(註一):受益人會議並非每年固定召開,故該費用不一定每年發生。

(註二):包括依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用;本基金應支付之一切稅捐;財務報告簽證及核閱費用;清算費用;訴訟或非訴訟所產生之費用;代為追償所需之費用(包括但不限於律師費);由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借

款之利息及相關費用。(詳見【證券投資信託契約主要內容】中捌之說明)

(二) 受益人應負擔費用之給付方式

除申購手續費於申購時另行支付及買回費、短線交易買回費用、買回收件手續費於申請買回時自買回價金中扣除外，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財政部(81)台財稅第811663751號函、財政部(91)台財稅第0910455815號函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。

(一) 證券交易稅

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

(二) 印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

(三) 證券交易所稅

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

另，依財政部107年3月6日台財際字第10600686840號令，本基金信託契約已有載明經理公司得代為處理本基金投資相關之稅務事宜，本基金受益人得授權同意由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜，並得檢具受益人名冊(內容包括受益人名稱、身分證統一編號或公司統一編號、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，俾保本基金權益。

四、 受益人會議

### (一) 召開事由

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

### (二) 召開程序

1. 依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
2. 受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前述之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益憑證單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

### (三) 決議方式

1. 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
2. 召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數有一表決權，進行出席數及投票數之計算。
3. 受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係

專屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型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：

- (1) 更換經理公司或基金保管機構。
- (2) 終止信託契約。
- (3) 變更本基金種類。

(四) 受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

## 壹拾壹、基金之資訊揭露

一、依法令及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權益無重大影響者，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、N 類型、HB 類型及 HN 類型各計價幣別受益權單位之受益人）。
3. 經理公司或基金保管機構之更換。
4. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
5. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
6. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
7. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二) 經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

1. 前項規定之事項。
2. 每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。但基金成立日後開始銷售之外幣計價受益權單位或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，應於首次或再次銷售日次一營業日起，每營業日公告前一營業日該類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。

3. 每週公布基金投資產業別之持股比例、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。
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。
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。受益人通訊方式變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人名簿所載之通訊地址視為已依法送達。
2. 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式所選定之公告方式如下：
  - (1) 本基金於臺灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站公告下列事項：
    - A. 本基金最新修訂之公開說明書。
    - B. 本基金之年度及半年度財務報告。
    - C. 經理公司年度財務報告。
  - (2) 本基金於同業公會網站公告下列事項：
    - A. 信託契約修正之事項。
    - B. 經理公司或基金保管機構之更換。
    - C. 信託契約之終止及終止後之處理事項。

- D. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- E. 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- F. 每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。但基金成立日後開始銷售之外幣計價受益權單位或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，應於首次或再次銷售日次一營業日起，每營業日公告前一營業日該類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。
- G. 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。
- H. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- I. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- J. 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。（如買回費用之變更、基金經理人之變更、事務代理機構之指定變更、營業處所之變更等。）
- K. 其他重大應公告事項（如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事）。

(二) 通知及公告之送達日，依下列規定：

1. 依前(一)所列1之方式通知者，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(一)所列2之方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
3. 同時以前(一)所列1、2之方式送達者，以最後發生者為送達日。

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

(四) 前述一之(二)所列3、4規定應公布之內容，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(五) 經理公司及基金銷售機構應於營業時間內在營業處所提供下列資料，以供受益人閱覽或索取：

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

## 壹拾貳、基金運用狀況

有關本基金運用狀況，請參閱本公開說明書【附錄八】。



## 【證券投資信託契約主要內容】

### 壹、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、 本基金定名為安聯特別收益多重資產證券投資信託基金。
- 二、 本基金之經理公司為安聯證券投資信託股份有限公司。
- 三、 本基金之基金保管機構為第一商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(信託契約第三條第一項)

請參閱本公開說明書第1頁【基金概況】中壹所列一、二之說明。

### 參、受益憑證之發行及簽證(信託契約第四條及第六條)

- 一、 本基金受益憑證分下列各類型發行，即A類型新臺幣計價受益權單位(不分配收益)、A類型美元計價受益權單位(不分配收益)、A類型人民幣計價受益權單位(不分配收益)、B類型新臺幣計價受益權單位(分配收益)、B類型美元計價受益權單位(分配收益)、B類型人民幣計價受益權單位(分配收益)、N類型新臺幣計價受益權單位(分配收益)、N類型美元計價受益權單位(分配收益)及N類型人民幣計價受益權單位(分配收益)、HA類型新臺幣計價(避險) 受益權單位(不分配收益)、HA類型人民幣計價(避險)受益權單位(不分配收益)、HB類型新臺幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HB類型人民幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HN類型新臺幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HN類型人民幣計價(避險)受益權單位(分配收益)。
- 二、 經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，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。
- 三、 本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第一位。
- 四、 本基金各類型受益憑證均為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- 五、 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- 六、 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- 七、 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
- 八、 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以

帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。

九、 本基金受益憑證以無實體發行，依下列規定辦理：

- (一) 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
- (二) 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
- (三) 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
- (四) 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
- (五) 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
- (六) 受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或經經理公司同意後，得指定其本人開設於經理公司之登錄專戶或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。
- (七) 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。

十、 其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

#### **肆、 受益憑證之申購(信託契約第五條)**

請參閱本公開說明書第50頁【基金概況】中捌之說明。

#### **伍、 基金之成立與不成立(信託契約第七條)**

- 一、 本基金之成立條件，請參閱本公開說明書第2頁【基金概況】中壹所列五之說明。
- 二、 本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。
- 三、 本基金不成立時，請參閱本公開說明書第54頁【基金概況】中捌所列四之說明。

#### **陸、 受益憑證之上市及終止上市**

無

#### **柒、 基金之資產(信託契約第九條)**

- 一、 本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「第一商業銀行受託保管安聯特別收益多重資產證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申請核准後登記之，並得簡稱為「安聯特別收益多重資產基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 二、 經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、 經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、 下列財產為本基金資產：
  - (一) 申購受益權單位之發行價額。
  - (二) 發行價額所生之孳息。
  - (三) 以本基金購入之各項資產。
  - (四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息（僅 B 類型、N 類型、HB 類型及 HN 類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配）。
  - (五) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
  - (六) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。
  - (七) 買回費用（不含委任基金銷售機構收取之買回收件手續費）。
  - (八) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。
- 五、 運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。
- 六、 本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

#### **捌、 基金應負擔之費用(信託契約第十條)**

- 一、 下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：
  - (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及

結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用。

- (二) 本基金應支付之一切稅捐。
- (三) 基金財務報告簽證及核閱費用。
- (四) 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。
- (五) 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信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金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。
- (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，任何就本基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者。
- (七) 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，或經理公司依信託契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者。
- (八) 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。
- (九) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二、 本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(五)款所列出支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依信託契約第三十條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。

三、 除本條第一、二項所列出支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。

四、 本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅限 B 類型、N 類型、HB 類型及 HN 類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有收益之分配權)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受益

人承擔。

#### **玖、受益人之權利、義務與責任(信託契約第十一條)**

請參閱本公開說明書第58頁【基金概況】中壹拾之說明。

#### **壹拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任(信託契約第十二條)**

請參閱本公開說明書第25頁【基金概況】中參之說明。

#### **壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任(信託契約第十三條)**

請參閱本公開說明書第28頁【基金概況】中肆之說明。

#### **壹拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍(信託契約第十四條)**

請參閱本公開說明書第3頁【基金概況】中壹所列九之說明。

#### **壹拾參、收益分配(信託契約第十五條)**

請參閱本公開說明書第20頁【基金概況】中壹所列二十四之說明。

#### **壹拾肆、受益憑證之買回(信託契約第十七條)**

請參閱本公開說明書第55頁【基金概況】中玖之說明。

#### **壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算(信託契約第二十、二十一及三十條)**

一、經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值：

- (一) 以基準貨幣計算本基金資產總額，減除適用所有類型並且費用相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。
- (二) 依各類型受益權單位之資產佔總基金資產比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。
- (三) 加減專屬各類型之損益，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。
- (四) 前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。
- (五) 第(三)款各類型資產淨值按第三十條第二項(即五所述)之結算匯率換算即得出以計價

幣別呈現之各類型淨資產價值。

二、 本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每營業日淨資產價值計算及各不同計價貨幣受益權單位淨值換算均以基準貨幣與各計價貨幣進行轉換，存在匯率換算風險。

三、 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。

四、 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，目前核定之計算標準及作業辦法如【附錄二】及【附錄三】。經理公司並應依照下列約定計算本基金之淨資產價值：

(一) 中華民國之資產：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之。

(二) 國外之資產：原則上於每計算日下午6點(含)前完成及公告，惟若遇其所投資國外資產有任何之公司訊息宣告(如股利,分割,合併等事宜)，須待國外受託保管機構提供相關資訊確認時，其淨值計算完成時間可能會稍受影響，但仍會於每一計算日完成淨值計算。並依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之。目前計算標準如下：

1. 上市或上櫃之股票、興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券、存託憑證：以最近營業日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路孚特(Refinitiv)取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。
2. 債券：以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)取具之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之最近收盤價格時，以路孚特(Refinitiv)或交易對手等所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。

註：經理公司評價委員會之運作機制說明如下：

(1) 應召開經理公司評價委員會之情形

A.持有國外上市、上櫃股權性質有價證券(含指數股票型基金ETF/存託憑證)發生下列之一情事而暫停交易達連續七個營業日、國外債權性質有價證券達連續15

個營業日，應重新評價，評價委員會應於應重新評價事實發生之次日起三個營業日內召開評價委員會：

- a) 個股非因股東會(corporate action)等事件之暫停交易；
- b) 突發事件造成交易市場關閉；
- c) 交易市場非因例假日停止交易；
- d) 久無報價與成交資訊。

B. 持有國外上市、上櫃股權性質有價證券(含指數股票型基金ETF/存託憑證)發生下列之一情事時，其成交資訊達連續3個營業日、國外債權性質有價證券達連續7個營業日，應重新評價，評價委員會應於應重新評價事實發生之次一營業日內召開評價委員會：

- a) 單一基金持有投資標的合計比重佔該基金淨值達10%發生暫停交易，前述投資標的合計比重，係指相同之投資組合暫停交易達上述營業日之規定；
- b) 其他事件導致基金持有標的市場價格無法反映公平價格，前述之其他事件，係指由評價委員提出需於評價委員會決議之事件。

如無重大爭議之情事，亦得由委員會成員以電郵決議方式辦理。

### (2) 經理公司評價委員會之評價方法

其評價方法依本公司「國外有價證券適用召開評價委員會會議之評價方法」作業。資產評價涉及專業主觀判斷，依評價結果計算帳戶淨資產價值之相關有價證券價格，可能與該有價證券其後於市場得以實際賣出的價格有所不同，評價委員會應以審慎及誠信原則評定有價證券合理的可能價格。

### 3. 外國之基金受益憑證：

- (1) 證券交易所或店頭市場交易者：以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或路孚特 ( Refinitiv ) 取具之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得最近收盤價格時，以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。
- (2) 非證券交易所或非店頭市場交易者：以計算日中華民國時間中午12點前取得各外國基金管理機構對外公告之最近淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取

得通知或公告淨值，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。

4. 短期票券：以買進成本加計自買進日起至最近營業日止估列之應收利息為準。

(三) 國內、外證券相關商品：

1. 集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或路孚特 ( Refinitiv ) 取具之最近收盤價格為準。

2. 非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 及路孚特 ( Refinitiv ) 取具或交易對手所提供之最近價格為準。

3. 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中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或路孚特 ( Refinitiv ) 取具之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。

4. 信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index)：以計算日中華民國時間上午9點依序自埃信華邁 ( IHS Markit ) 或路孚特 ( Refinitiv ) 取具或交易對手所提供之最近價格為準。

五、各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數點第二位。

六、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憑證每受益權單位之淨資產價值。但基金成立日後開始銷售之外幣計價受益權單位或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，應於首次或再次銷售日次一營業日起，每營業日公告前一營業日該類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。

#### **壹拾陸、證券投資信託事業之更換(信託契約第二十二條)**

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：

(一) 受益人會議決議更換經理公司者。

(二) 金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者。

(三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者。

(四) 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。

二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令



移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司已請求或已起訴者，不在此限。

三、更換後之新經理公司，即為信託契約當事人，信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。

四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

#### **壹拾柒、基金保管機構之更換(信託契約第二十三條)**

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：

(一) 受益人會議決議更換基金保管機構。

(二) 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者。

(三) 基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准。

(四) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者。

(五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者。

(六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。

二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。

三、更換後之新基金保管機構，即為信託契約當事人，信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。

四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

#### **壹拾捌、證券投資信託契約之終止(信託契約第二十四條)**

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：

(一) 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者。

(二) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原

有權利及義務者。

- (三) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者。
- (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者。
- (五) 本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者。
- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者。
- (七) 受益人會議決議終止信託契約者。
- (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。

二、 信託契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。

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

四、 本基金清算完畢後不再存續。

#### **壹拾玖、 基金之清算(信託契約第二十五條)**

- 一、 信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。
- 二、 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。
- 三、 基金保管機構因信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。
- 四、 除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。
- 五、 清算人之職務如下：
  - (一) 了結現務。

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

#### **貳拾、 受益人名簿(信託契約第二十七條)**

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

#### **貳拾壹、 受益人會議(信託契約第二十八條)**

請參閱本公開說明書第60頁【基金概況】中拾所列四之說明。

#### **貳拾貳、 通知及公告(信託契約第三十一條)**

請參閱本公開說明書第62頁【基金概況】中壹拾壹之說明。

#### **貳拾參、 證券投資信託契約之修正(信託契約第卅四條)**

信託契約之修正應經經理公司及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。

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

**【證券投資信託事業概況】** (截至113年3月31日)

**壹、事業簡介**

一、設立日期

經理公司於中華民國88年4月26日成立。

二、最近三年股本形成經過

年月	每股面額 (新臺幣元)	核定股本		實收股本		股本來源
		股數(股)	金額(新臺幣元)	股數(股)	金額(新台幣元)	
88.04	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	公司成立資本額

三、營業項目

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

四、沿革

- (一) 最近五年度之基金產品

基金名稱	成立日
安聯收益成長多重資產基金-N類型(月配息)-新臺幣	2019年01月04日
安聯收益成長多重資產基金-N類型(月配息)-人民幣	2019年01月07日
安聯目標收益基金- N類型(月配息)-新臺幣	2019年02月11日
安聯四季豐收債券組合基金-N類型(月配息)-新臺幣	2019年03月12日
安聯目標收益基金- N類型(月配息)-人民幣	2019年04月17日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- A類型(累積)-新臺幣	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- B類型(月配息)-新臺幣	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- N類型(月配息)-新臺幣	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- B類型(月配息)-人民幣	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- N類型(月配息)-人民幣	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- B類型(月配息)-美元	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- N類型(月配息)-美元	2019年05月03日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- A類型(累積)-美元	2019年05月03日
安聯四季豐收債券組合基金-N類型(月配息)-人民幣	2019年05月07日
安聯四季雙收入息組合基金-P類型(累積)-新臺幣	2019年08月05日
安聯四季回報債券組合基金-P類型(累積)-新臺幣	2019年08月05日
安聯四季成長組合基金-P類型-新臺幣	2019年08月05日
安聯美國短年期非投資等級債券基金- A類型(累積)-人民幣	2019年08月05日

安聯台灣大壩基金-G類型-新臺幣	2019年09月20日
安聯四季豐收債券組合基金-N類型(月配息)-美元	2019年10月08日
安聯收益成長多重資產基金-N類型(月配息)-美元	2020年01月03日
安聯收益成長多重資產基金-A類型(累積)-美元	2020年01月03日
安聯收益成長多重資產基金-B類型(月配息)-美元	2020年01月03日
安聯特別收益多重資產基金-A類型(累積)-新臺幣	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-B類型(月配息)-新臺幣	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-N類型(月配息)-新臺幣	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HA類型(累積)-新臺幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HB類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HN類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HA類型(累積)-人民幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HB類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-HN類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-A類型(累積)-美元	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-B類型(月配息)-美元	2020年07月21日
安聯特別收益多重資產基金-N類型(月配息)-美元	2020年07月21日
安聯新興債券收益組合基金-A類型(累積)-新臺幣	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-B類型(月配息)-新臺幣	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-N類型(月配息)-新臺幣	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HA類型(累積)-新臺幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HB類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HN類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HA類型(累積)-人民幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HB類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-HN類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-A類型(累積)-美元	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-B類型(月配息)-美元	2020年09月02日
安聯新興債券收益組合基金-N類型(月配息)-美元	2020年09月02日
安聯中國策略基金-人民幣	2021年01月04日
安聯收益成長多重資產基金-C類型(累積)-新臺幣	2021年03月02日
安聯收益成長多重資產基金-C類型(累積)-美元	2021年03月02日
安聯四季成長組合基金-R類型-新臺幣	2021年09月27日
安聯全球人口趨勢基金-R類型-新臺幣	2021年09月28日
安聯四季雙收入息組合基金-R類型(累積)-新臺幣	2021年09月28日
安聯四季回報債券組合基金-R類型(累積)-新臺幣	2021年09月29日
安聯四季雙收入息組合基金-B1類型(月配息)-新臺幣	2023年06月06日
安聯美國短年期非投資等級債券基金-I類型(累積)-新臺幣	2024年02月05日

(二) 分公司及子公司之設立:民國九十六年二月經金管會核准設立台中分公司及高雄分公司。

(三) 董事、監察人或主要股東股權之移轉股權或更換、經營權之改變及其他重要紀事

1. 本公司原任總經理何笛藤先生，因屆齡退休，經民國93年7月19日董事會決議通過並經金管會核備委任高凡德先生為新任之總經理。
2. 德商德利銀行股份有限公司於民國93年8月27日將其持有本公司之股份全數轉讓與德商德盛全球資產管理有限公司。
3. 本公司法人股東德商德盛全球資產管理有限公司於民國93年8月31日改派法人代表人由高凡德補任董事。
4. 本公司法人股東德商德盛全球資產管理有限公司於民國93年8月31日改派法人代表人由高健文取代梅耀涵並接任監察人席位。
5. 本公司原任董事何笛藤先生因屆齡退休，於民國94年2月15日辭任董事。
6. 德商德盛全球資產管理有限公司已於94年3月間與德商Allianz GI AP公司合併，存續公司為德商Allianz GI AP公司。
7. 本公司於95年12月28日獲准兼營證券投資顧問業務，並於96年1月1日受讓德盛安聯證券投資顧問公司之資產及業務。
8. 本公司原任總經理高凡德先生，辭任總經理一職，經民國96年1月2日董事會決議通過，另委任許慶雲女士為新任之總經理，此業於民國96年1月15日經金管會核備在案。
9. 高凡德先生於民國96年1月2日經董事會決議通過當選為新任董事長，業於民國96年1月15日經金管會核備在案。(本公司原任董事長朴富綱先生因股東改派董事，不再擔任本公司董事長)
10. 本公司法人股東德商Allianz GI AP公司於民國96年1月2日改派法人代表人由麥佐治取代高健文並接任監察人席位。
11. 本公司法人股東德商Allianz GI AP公司於民國99年2月5日改派法人代表，由高凡德、許慶雲、黎俊雄、段嘉薇及周偉德等五人擔任董事、麥佐治擔任監察人，高凡德並於民國99年2月10日經董事會決議通過續任董事長一職，民國99年3月19日經金管會准予辦理。
12. 本公司原任董事黎俊雄因個人因素於民國99年6月30日辭任董事。
13. 本公司法人股東德商Allianz GI AP公司於民國100年1月18日指派法人代表，由陳欣鈴遞補擔任董事。

14. 本公司原任董事陳欣羚及監察人麥佐治於民國100年7月7日分別辭任董事及監察人職務。本公司法人股東德商Allianz GI AP公司於民國100年7月7日改派法人代表，分別由歐以耕及陳欣羚接任董事及監察人席位。
15. 本公司法人股東德商Allianz GI AP公司於民國101年9月10日正式更名為德商AllianzGI Holding公司
16. 本公司法人股東德商AllianzGI Holding公司於民國101年12月18日改派法人代表，由方奕權取代陳欣羚並擔任監察人席位。
17. 本公司法人股東德商AllianzGI Holding公司於民國102年1月2日正式改名為Allianz Global Investors GmbH。
18. 本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國102年2月20日改派法人代表，由高凡德、許慶雲、周偉德、段嘉薇及張惟閔等五人擔任董事、方奕權續任監察人，高凡德並於民國102年2月21日經董事會決議通過續任董事長一職。
19. 本公司董事長高凡德因法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國102年8月7日重新改派請辭。本公司於同日召開董事會，推選許慶雲擔任董事長乙職。本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH另指派葉錦華先生取代高凡德先生續為董事乙職。
20. 本公司總經理周偉德君因個人生涯規劃自102年8月30日起辭任總經理乙職。本公司於102年9月3日召開董事會，指派段嘉薇女士為新任總經理，金管會於102年10月31日核准段嘉薇女士擔任本公司新任總經理。公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於董事會當日另指派陳怡先女士取代周偉德先生續為董事乙職。
21. 本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國103年9月23日合併至Allianz Global Investors Europe GmbH，以Allianz Global Investors Europe GmbH為存續公司及新任法人股東。並於同日指派法人代表，由許慶雲、段嘉薇、張惟閔、陳怡先及葉錦華等五人續任董事、方奕權續任監察人。本公司另於9月24日召開董事會決議通過許慶雲女士續任董事長乙職。
22. 本公司法人股東Allianz Global Investors Europe GmbH於民國103年11月28日更名為Allianz Global Investors GmbH。



23. 本公司名稱業經金管會以中華民國104年7月3日金管證投字第1040025728號函核准自「德盛安聯證券投資信託股份有限公司」變更為「安聯證券投資信託股份有限公司(簡稱「安聯投信」)」。
24. 本公司於民國105年9月14日修正公司章程將董事人數由現行五人改為六人。法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國105年9月21日指派劉芄鷺為法人代表，並擔任董事。
25. 本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於中華民國106年9月21日指派法人代表，由許慶雲、段嘉薇、張惟閔、陳怡先、葉錦華及劉芄鷺等六人擔任董事、方奕權擔任監察人。本公司另於同日召開董事會決議通過許慶雲女士繼續擔任董事長乙職。
26. 本公司於民國108年2月12日修正公司章程將董事人數由現行六人改為五至七人。法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國108年2月15日指派劉崇璋取代劉芄鷺為法人代表，並擔任董事。
27. 法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國108年10月18日指派陳彥婷為法人代表，並擔任董事。
28. 本公司董事長許慶雲請辭董事長及董事，於民國109年6月17日起生效。本公司於同日召開董事會，推選段嘉薇擔任董事長乙職。
29. 本公司總經理段嘉薇辭任總經理，於民國109年6月17日起生效。本公司於同日召開董事會，聘任陳彥婷擔任總經理。總經理聘任案已於109年7月29日經金管會核准在案。
30. 本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於中華民國109年9月21日指派法人代表，由段嘉薇、陳彥婷、張惟閔、陳怡先、龍媛媛等五人擔任董事、方奕權擔任監察人。本公司並於同日召開董事會決議通過段嘉薇女士繼續擔任董事長乙職。
31. 法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國109年11月24日指派黃麗英為法人代表，並擔任董事。
32. 法人股東Allianz Global Investors GmbH於民國111年10月1日改派Delia Poon LANG為法人代表，取代方奕權擔任監察人。
33. 本公司法人股東Allianz Global Investors GmbH於中華民國112年9月21日指派法人代表，由段嘉薇、陳彥婷、張惟閔、陳怡先、黃麗英、龍媛媛等六人擔任董事、

Delia Poon LANG擔任監察人。本公司並於同日召開董事會決議通過段嘉薇女士繼續擔任董事長乙職。

## 貳、公司組織

### 一、股權分散情形

#### (一) 股東結構

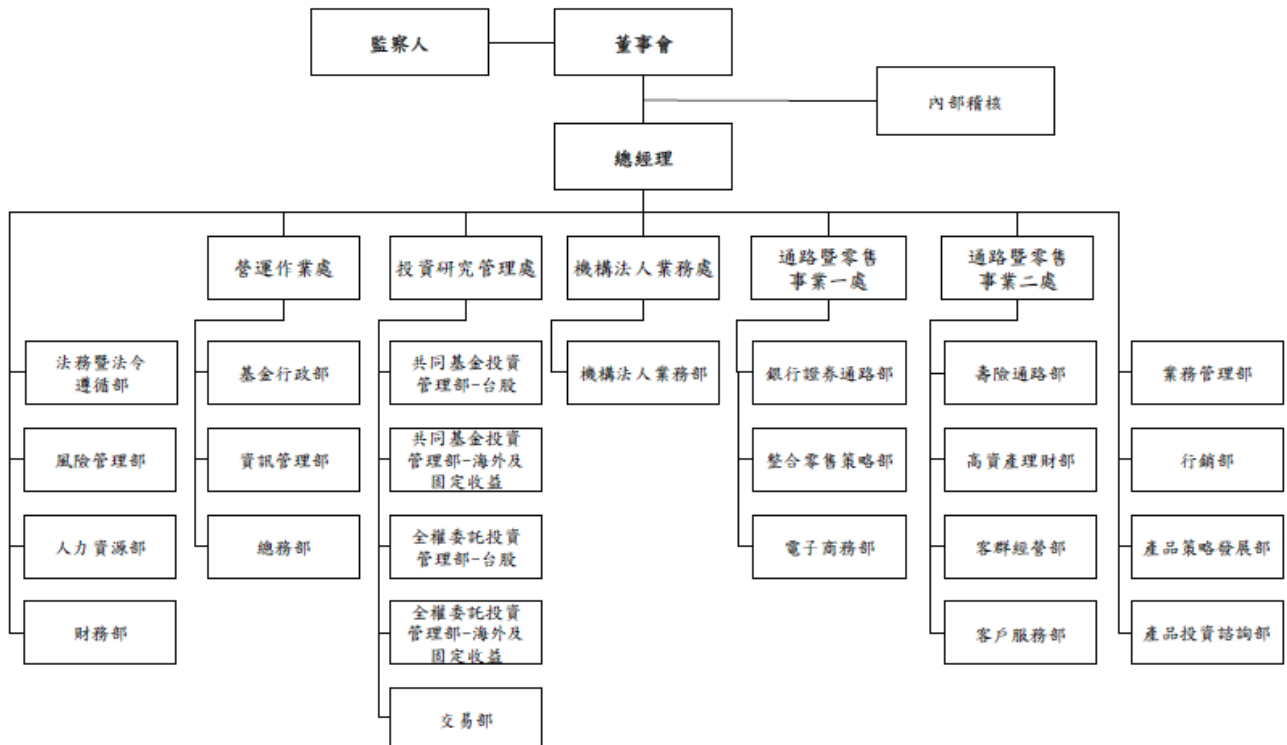
股東結構 數量	本國法人		本國自然人	外國機構	外國個人	合計
	上市公司	其他法人				
人數(人)	--	--	--	1	--	1
持有股數(千股)	--	--	--	30,000	--	30,000
持股比例(%)	--	--	--	100	--	100

#### (二) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數(千股)	持股比例(%)
Allianz Global Investors GmbH		30,000	100

### 二、組織系統

#### (一) 經理公司之組織架構



本公司另設台中分公司及高雄分公司

#### (二) 各主要部門所營業務及員工人數：

##### 1. 投資研究管理處(35人)

- (1) 共同基金投資管理部-台股/共同基金投資管理部-海外及固定收益
  - A. 負責公募信託基金之實際操作及運用，就投資方向與投資內容，參考投資研究部之分析報告，提出具體建議及作成投資組合。
  - B. 透過國內外之證券投資顧問公司、專業投資機構、及同業取得並確實掌握市場最新資訊。
  - C. 編撰有關主管機關明文規定之基金投資相關報告，使主管機關及投資大眾瞭解基金投資之標的、績效、及未來投資方向。
  - D. 負責就經濟動向、金融情勢、投資趨勢、及其他相關問題作成具體之研究分析建議，提供基金經理人作為決定未來基金之投資方針、基金投資組合內容及基金發行時之參考。
  - E. 編撰有關總體經濟與產業之研究報告，並按時編撰綜合經濟趨勢分析月刊，使投資客戶瞭解總體經濟狀況與各產業發展趨勢及前景。
- (2) 全權委託投資管理部-台股/全權委託投資管理部-海外及固定收益  
負責全權委託投資業務之實際操作及運用，就投資方向與投資內容，參考相關分析報告，提出具體建議及作成投資組合。
- (3) 交易部
  - A. 負責執行基金投資之指令，下單給交易對手及核對成交回報資料，並編製基金進出統計表給基金行政部。
  - B. 定期對所進出之交易對手針對其信用狀況、人員接單能力與效率、及交易保密狀況、與市場訊息之提供作評鑑。
2. 機構法人業務處(4人)
  - (1) 機構法人業務部  
統籌全權委託投資業務之拓展與執行。
3. 通路暨零售事業一處/二處(74人)
  - (1) 壽險通路部/銀行證券通路部/高資產理財部/客群經營部/客戶服務部
    - A. 負責全省有關業務之開發及拓展，與已投資之客戶維持良好客戶關係。
    - B. 負責全省基金理財諮詢、基金行銷、推廣及客戶開發。
    - C. 依據銷售計劃建立及維護與承銷、代理等相關機構聯繫管道，以達保障及便利客戶之目的。

D. 將市場有關基金之動態資訊，有效地傳達給公司各相關部門，作為各部門推行自身相關業務之參考。

E. 負責客戶管理之售後服務、諮詢、申訴等問題之處理與回覆。

F. 客戶資料檔案管理與維護、客服軟硬體系統建構及維護。

(2) 整合零售策略部

A. 負責產品銷售之行銷策略規劃與執行。

(3) 電子商務部

A. 負責公司電子交易規劃建置與維護。

B. 負責公司入口網站規劃與維護。

4. 營運作業處(80人)

統籌管理轄下部門之業務運作，AML及KYC審查作業、洗錢防制交易監控、投資報告服務及營運作業相關之專案管理。

轄下部門：

(1) 基金行政部

A. 負責基金會計制度之擬定、執行，並依據基金會計制度辦理基金會計事務。

B. 負責計算每日基金淨值，並公告當地媒體。

C. 負責相關基金報告的編製。

D. 負責每日與交易對手確認基金交易人員之成交資料，及確認當日基金交易資料與收盤價格。

E. 負責與基金保管銀行核對每日基金投資明細，與庫存有價證券餘額。

F. 負責辦理本公司所發行基金之申購與贖回等服務事宜，並將基金發行單位數異動情形，每日彙總給基金會計及基金經理人，並通知基金保管銀行，以便完成交割事宜。

G. 負責有關境外基金投資客戶之申購及贖回作業之聯繫及服務。

(2) 資訊管理部

A. 負責公司電腦資訊系統之規劃、設置、維護及管理。

B. 負責公司之基金相關投資、交易、作業系統之維護與管理。

C. 負責對於系統供應商之聯絡及管理。

(3) 總務部

- A. 負責公司辦公設備及財產採購、維護及管理相關事宜。
  - B. 負責公司一般庶務管理。
5. 產品策略發展部 (5人)
- A. 負責擬定長期產品發展策略，並針對新產品及新業務機會提出分析建議及規劃。
  - B. 負責產品發行及定價策略管理。
  - C. 既有產品線及產品生命週期管理。
6. 產品投資諮詢部 (8人)
- A. 負責產品發行。
  - B. 整合集團資源，製作投資分析報告。
  - C. 提供境內外基金投資顧問建議。
7. 風險管理部(2人)
- (1) 負責公司內部作業風險控管。
  - (2) 負責公司投資組合風險及流動性風險控管。
8. 法務暨法令遵循部(11人)
- (1) 負責協助員工對證券相關法令之遵循。
  - (2) 負責公司業務章則之擬定及修正。
9. 財務部(3人)
- (1) 負責公司會計及財務報表之編製。
  - (2) 負責公司預算之編製、執行與控制之審核事項。
  - (3) 負責有關會計憑證、簿籍、報表及有關會計事務處理程序之審核。
  - (4) 負責有關現金、票據、證券、契據及保管品等實務之檢查或處理。
  - (5) 負責有關各項費用之審核、支付及處理。
10. 人力資源部(3人)
- 負責員工聘僱任用、薪津考勤、績效管理、人才培育與員工福利。
11. 業務管理部(5人)
- (1) 負責根據組織發展及客戶需求，設計並執行變革計劃。
  - (2) 負責公司營運效能及生產力評估，提供組織內部資源整合計劃及建議。
  - (3) 負責協助總經理對公司營運策略之擬定、推動及執行。

12. 行銷部(7人)

- (1) 負責公司品牌管理及數位發展策略之規劃與執行。
- (2) 負責公司之公共關係維護。

13. 內部稽核部(3人)

- (1) 負責監督執行及查核內部控制制度。
- (2) 就查核發現提出查核報告及建議。
- (3) 負責各部門內部控制制度諮詢及更新。

14. 總經理室(3人)

- (1) 統籌公司經營策略之規劃。
- (2) 營運方針之擬定。
- (3) 營運狀況追蹤、分析。

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

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷
			股數 (千股)	持股比例 (%)	
總經理	陳彥婷	109.06.17	30,000 (法人股東)	100%	安聯投信機構法人業務暨產品處主管 德盛安聯投顧國際投資諮詢部協理 安泰投顧通路管理部專員 台灣大學國際企業學士
投資長 投資研究管理處主管	張惟閔	103.04.01	30,000 (法人股東)	100%	上海Merito International Capital Ltd. 執行董事 上海國海富蘭克林基金管理有限公司投資總監 上海申万巴黎基金管理有限公司投資總監 美林證券投資研究部總裁/台股策略分析師 霸菱證券投資研究部資深副總裁/台股策略分析師 英國Martin Currie Investment Management Ltd. 投資經理暨投資分析師 英國倫敦商學院企管碩士
共同基金投資管理部-台股主管		110.12.01			
共同基金投資管理部-海外及固定收益主管	許家豪	106.03.06			日盛證券投研部經理 日盛證券研究處專案經理 元富投顧投資部經理人 元富投顧研究部副理 中正大學財務金融碩士

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷
			股數 (千股)	持股比例 (%)	
全權委託投資管理部-台股主管	周奇賢	111.10.01			安聯投信全權委託投資研究員 國投瑞銀股票投資部主管 復華投信股票研究處投資副總 宏利投信股票投資部協理 復華投信研究部主管 永豐金證券研究部主管 統一投信研究處研究員 政治大學公共行政系學士
全權委託投資管理部-海外及固定收益主管	鄭宇廷	111.07.01			安聯投信全權委託投資經理人 富達證券研究部經理 大華證券(香港)金融商品部副總裁 中華開發工業銀行研究處副理 中信投顧研究員 英國倫敦政經學院會計及財務碩士
交易部主管	邱惠敏	103.04.01			寶來投信交易員 台育證券開戶人員 淡江大學國貿學士
機構法人業務處主管	陳彥婷	106.11.01	30,000 (法人股東)	100%	安聯投信機構法人業務暨產品處主管 德盛安聯投顧國際投資諮詢部協理 安泰投顧通路管理部專員 台灣大學國際企業學士
通路暨零售事業一處·產品策略發展部主管		109.06.17			
機構法人業務部主管	段巧倫	110.01.01			安聯投信機構法人業務協理 德銀遠東投信產品經理 美國紐約市立大學企管碩士
通路暨零售事業二處主管	林育玲	112.10.01			安聯投信通路事業部主管 日盛投信理財服務事業主管 華頓投信通路顧問部主管 日盛投信通路行銷部副理 大眾投信企劃部襄理 安泰投顧通路推廣部科長 怡富投顧基金部襄理 新加坡南洋理工大學企管碩士
壽險通路部·客群經營部·客戶服務部主管		106.11.01			
銀行證券通路部主管	陶曉晴	108.07.08			瑞士銀行台北分行投資平台暨解決方案執行董事 摩根投信高端客戶部執行董事 台灣大學財務金融碩士

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷
			股數 (千股)	持股比例 (%)	
高資產理財部主管	朱漢鼎	112.10.01			復華投信通路業務部協理 聯博投信通路業務部經理 安聯投信通路業務部經理 渣打銀行台北分行理財中心副理 銘傳大學資訊管理學士
行銷部·整合零售策略部主管	劉宜君	106.11.01			華潤元大基金市場策劃部總經理 元大投信企劃部副總經理 德盛安聯投信行銷企劃部協理 群益投信企劃部經理 英國艾克特大學國際管理碩士
業務管理部·電子商務部主管	王相和	109.12.01			安聯投信整合行銷部主管 安聯投信業務企劃部主管 美國紐約理工學院傳播藝術碩士
產品投資諮詢部主管	王碧瑩	111.10.01			安聯投信產品策略發展部執行副總裁 摩根投信通路客戶事業群執行董事 摩根證券投資顧問副總裁 摩根投顧通路客戶業務部副總裁 宏泰證券投資顧問投資研究部主管 普羅管理顧問投資研究分析部主管 普羅香港全球金融資訊有限公司研究員 美國波士頓大學財務經濟碩士
法務暨法令遵循部主管	吳巧玲	107.07.12			景順投信法務部副總經理 富達證券法務部法律顧問 美國西北大學法律碩士
內部稽核部主管	李庭毓	112.02.01			安聯投信法務暨法令遵循部執行副總裁 富達投信法令遵循部協理 中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會查核組高級專員 德盛安聯投信國際投資研究諮詢部副理 德盛安聯投信產品發展部副理 東吳大學法律學系學士
風險管理部主管	張呈傑	105.07.04			台北富邦銀行風險管理部資深經理 塞仕電腦風險諮詢部協理 北京普華永道管理諮詢業務副總監 資誠企業管理諮詢業務副總監 美國紐約市立大學財務金融碩士
營運長 營運作業處·資訊管理部主管	黃麗英	109.10.05	30,000 (法人股東)	100%	保德信投信營運長 統一證券海外事務部副總經理 瑞銀投信營運長 德盛安聯投信營運長暨財務長 美國馬里蘭大學碩士



職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷
			股數 (千股)	持股比例 (%)	
基金行政部 主管	陳美慧	110.10.01			安聯投信基金行政部主管 保德信投信財務部經理 台北大學國際財務金融碩士
財務部主管	曾于玲	111.08.08			富達投信財務部部門主管 美商花旗銀行授信風險管理部門助理副總裁 法商佳信銀行台北分公司財務規劃部主管 美商加州聯合銀行台北分行財務會計主管 西太平洋銀行台北分行會計 美國聖若望大學企業管理碩士
人力資源部 主管	孫凡茵	102.05.06			花旗台灣銀行人力資源部資深副總裁 DHL德國郵政人力資源部經理 福特汽車人力資源部資深專員 美商惠悅人才獎酬諮詢顧問 美國羅格斯大學人力資源碩士
總務部主管	李祚銘	110.04.06			美商摩根大通銀行採購部主管 中華大學工業管理學士

\* 以上人員均未在其他公司兼任職務

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

職稱	姓名	選任日期	任期 (年)	選任時持有 本公司股份		現在持有 本公司股份		主要經(學)歷	備註
				股數 (千股)	持股 比例 (%)	股數 (千股)	持股 比例 (%)		
董事 長	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 段嘉薇	112 /09 /21	3	30,000	100	30,000	100	安聯投信董事長 安聯投信總經理 德盛安聯投信業務行銷長 德盛安聯投顧行銷企劃部副總經理 安泰投顧行政支援科長 美國Shenandoah大學碩士	法人 股東
董事	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 陳彥婷	112 /09 /21	3	30,000	100	30,000	100	安聯投信總經理 安聯投信機構法人業務暨產品處主管 德盛安聯投顧國際投資諮詢部協理 安泰投顧通路管理部專員 台灣大學國際企業學士	法人 股東

職稱	姓名	選任日期	任期(年)	選任時持有本公司股份		現在持有本公司股份		主要經(學)歷	備註
				股數(千股)	持股比例(%)	股數(千股)	持股比例(%)		
董事	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 陳怡先	112/09/21	3	30,000	100	30,000	100	安聯環球投資亞太區行銷長 安聯投信行銷長 德盛安聯投信產品暨行銷部主管 德盛安聯投顧通路業務部協理 財訊雜誌社採訪編輯 DHL洋基通運股份有限公司行銷專員 政治大學企業管理系學士	法人股東
董事	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 張惟閔	112/09/21	3	30,000	100	30,000	100	安聯投信投資長 上海Merito International Capital Ltd. 執行董事 上海國海富蘭克林基金管理有限公司投資總監 上海申万巴黎基金管理有限公司投資總監 美林證券投資研究部總裁/台股策略分析師 霸菱證券投資研究部資深副總裁/台股策略分析師 Martin Currie Investment Management Ltd., Assistant Director 英國倫敦大學企管碩士	法人股東
董事	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 黃麗英	112/09/21	3	30,000	100	30,000	100	安聯投信營運長 保德信投信營運長 統一證券海外事務部副總經理 瑞銀投信營運長 德盛安聯投信營運長暨財務長 美國馬里蘭大學碩士	法人股東
董事	Allianz Global Investors GmbH 代表人： 龍媛媛	112/09/21	3	30,000	100	30,000	100	安聯環球投資亞太有限公司BP& Finance主管 安永會計師事務所(Ernst & Young)審計經理 ACCA註冊會計師 倫敦大學瑪麗王后與西田學院公共政策碩士	法人股東

職稱	姓名	選任日期	任期(年)	選任時持有本公司股份		現在持有本公司股份		主要經(學)歷	備註
				股數(千股)	持股比例(%)	股數(千股)	持股比例(%)		
監察人	Allianz Global Investors GmbH 代表人： Delia Poon LANG	112 /09 /21	3	30,000	100	30,000	100	安聯環球投資集團法務長 安聯環球投資亞太有限公司亞太區法務長 蒙特利爾銀行金融集團 (BMO)亞洲區法務長 貝萊德資產管理(BlackRock)亞洲區(除日本)法令遵循主管 瑞士信貸集團 (Credit Suisse) 亞洲區資產管理部門法務暨法令遵循主管 美國加州執業律師 美國加州大學希斯廷法學院 ( University of California, Hastings College of the Law ) Juris Doctor	法人股東

### 參、利害關係公司揭露

指與證券投資事業有下列情事之公司：

- 一、與證券投資信託事業具有公司法第六章之一所定關係者。
- 二、證券投資信託事業董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東。
- 三、德商Allianz Global Investors GmbH為經理公司之唯一股東，其法人代表如上表所列。目前人員或證券投資信託事業經理人與該公司董事、監察人、經理人或持有已發行股份一定比例之股東為同一人或具有配偶關係者。

利害關係公司名稱 (註 1)	公司代號 (註 2)	關係說明
Allianz Global Investors GmbH		持股百分百股東
Allianz Global Investors Japan Co., Limited		其他關係企業
Allianz Global Investors Asia Pacific Limited		
Allianz Global Investors Fund Management Co., Limited		
智弘科技股份有限公司		
慈佑醫學科技股份有限公司		本公司負責人或經理人本人或配偶為該公司之負責人或經理人
建佑自動機械股份有限公司		
安聯寰通管理諮詢(上海)有限公司		
安聯寰通海外投資基金管理(上海)有限公司		
超維度互動股份有限公司		
盛淵企業股份有限公司		

5%以上之股東

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

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

#### 肆、營運情形

##### 一、證券投資信託事業經理其他基金之名稱、成立日、受益權單位數、淨資產金額及每單位淨資產價值。

基金名稱	成立日	受益權單位數	計價幣別	淨資產金額	每單位淨資產價值
安聯台灣大壩基金-A 類型-新臺幣	2000年04月10日	216,366,324.0	TWD	19,117,331,031	88.36
安聯台灣貨幣市場證券投資信託基金	2000年07月31日	1,573,461,739.61	TWD	20,345,638,533	12.9305
安聯台灣科技證券投資信託基金	2001年04月03日	197,558,870.9	TWD	38,770,115,575	196.25
安聯全球生技趨勢基金-新臺幣	2002年06月21日	51,273,639.8	TWD	2,389,383,470	46.60
安聯全球新興市場證券投資信託基金	2005年03月24日	55,843,704.5	TWD	1,118,487,906	20.03
安聯全球綠能趨勢基金-A 類型-新臺幣	2006年10月11日	484,188,025.6	TWD	5,829,894,236	12.04
安聯全球人口趨勢基金-A 類型-新臺幣	2007年09月27日	47,162,020.6	TWD	849,242,352	18.01
安聯全球農金趨勢證券投資信託基金	2008年02月12日	301,765,662.9	TWD	2,365,712,696	7.84
安聯台灣智慧證券投資信託基金	2008年04月24日	186,622,668.5	TWD	23,177,628,629	124.20
安聯四季回報債券組合基金-A 類型(累積)-新臺幣	2008年10月17日	286,419,385.3	TWD	4,494,388,339	15.6916
安聯中國策略基金-新臺幣	2009年05月18日	176,538,586.3	TWD	2,907,709,022	16.47
安聯全球油礦金趨勢證券投資信託基金	2009年12月01日	63,137,441.1	TWD	682,574,145	10.81
安聯中國東協證券投資信託基金	2010年05月26日	91,859,411.1	TWD	1,381,948,004	15.04
安聯四季豐收債券組合基金-A 類型(累積)-新臺幣	2012年01月02日	351,715,107.5	TWD	4,554,379,858	12.9491
安聯四季豐收債券組合基金-B 類型(月配息)-新臺幣	2012年01月02日	607,160,989.0	TWD	4,318,471,399	7.1126
安聯四季雙收入息組合基金-A 類型(累積)-新臺幣	2013年12月04日	299,962,645.0	TWD	4,705,201,947	15.69
安聯四季雙收入息組合基金-B 類型(月配息)-新臺幣	2013年12月04日	39,444,193.4	TWD	455,062,896	11.54
安聯四季成長組合基金-A 類型-新臺幣	2014年08月13日	236,674,361.7	TWD	4,286,662,257	18.11
安聯四季成長組合基金-美元	2014年08月13日	120,638.7	USD	2,052,690.34	17.02
安聯四季雙收入息組合基金-A 類型(累積)-美元	2014年09月16日	60,730.9	USD	924,721.60	15.23
安聯四季雙收入息組合基金-B 類型(月配息)-美元	2014年09月16日	94,696.8	USD	1,125,989.72	11.89
安聯四季豐收債券組合基金-A 類型(累積)-人民幣	2014年10月13日	2,055,754.1	CNY	29,078,874.91	14.1451
安聯四季豐收債券組合基金-B 類型(月配息)-人民幣	2014年10月13日	17,024,015.6	CNY	132,983,349.87	7.8115
安聯目標收益基金-A 類型(累積)-新臺幣	2015年01月27日	80,352,139.3	TWD	873,355,436	10.8691

安聯目標收益基金-B 類型(月配息)-新臺幣	2015年01月27日	52,972,744.5	TWD	317,118,313	5.9864
安聯目標收益基金-A 類型(累積)-美元	2015年01月27日	125,943.8	USD	1,517,481.21	12.0489
安聯目標收益基金-B 類型(月配息)-美元	2015年01月27日	434,441.9	USD	2,893,745.67	6.6608
安聯目標收益基金-A 類型(累積)-人民幣	2015年01月27日	473,277.0	CNY	6,273,207.42	13.2548
安聯目標收益基金-B 類型(月配息)-人民幣	2015年01月27日	8,143,552.0	CNY	53,025,093.19	6.5113
安聯全球生技趨勢基金-美元	2015年04月20日	299,954.2	USD	3,581,813.07	11.94
安聯四季雙收入息組合基金-B 類型(月配息)-人民幣	2015年06月08日	591,099.3	CNY	8,028,588.35	13.58
安聯中華新思路基金-新臺幣	2015年09月14日	75,413,919.2	TWD	1,270,235,927	16.84
安聯中華新思路基金-人民幣	2015年09月14日	3,250,043.2	CNY	63,737,921.63	19.61
安聯中華新思路基金-美元	2015年09月14日	317,853.4	USD	5,498,913.79	17.30
安聯四季豐收債券組合基金-B 類型(月配息)-美元	2016年08月10日	432,698.8	USD	3,416,447.20	7.8957
安聯四季豐收債券組合基金-A 類型(累積)-美元	2016年10月17日	464,954.4	USD	5,317,037.82	11.4356
安聯四季回報債券組合基金-A 類型(累積)-美元	2016年10月28日	168,574.2	USD	1,868,289.06	11.0829
安聯四季回報債券組合基金-B 類型(月配息)-新臺幣	2018年01月09日	1,094,578.7	TWD	9,275,729	8.4742
安聯收益成長多重資產基金-A 類型(累積)-新臺幣	2018年04月23日	497,705,119.0	TWD	6,530,705,471	13.12
安聯收益成長多重資產基金-B 類型(月配息)-新臺幣	2018年04月23日	3,071,524,258.0	TWD	25,836,745,320	8.41
安聯收益成長多重資產基金-A 類型(累積)-人民幣	2018年04月23日	20,609,519.8	CNY	306,351,426.30	14.86
安聯收益成長多重資產基金-B 類型(月配息)-人民幣	2018年04月23日	194,759,177.3	CNY	1,591,554,136.99	8.17
安聯中國策略基金-美元	2018年09月12日	766,109.7	USD	9,394,665.08	12.26
安聯收益成長多重資產基金-N 類型(月配息)-新臺幣	2019年01月04日	1,027,360,356.1	TWD	10,291,584,560	10.02
安聯收益成長多重資產基金-N 類型(月配息)-人民幣	2019年01月07日	131,636,903.0	CNY	1,262,026,521.07	9.59
安聯目標收益基金- N 類型(月配息)-新臺幣	2019年02月11日	2,326,053.8	TWD	17,134,735	7.3664
安聯四季豐收債券組合基金-N 類型(月配息)-新臺幣	2019年03月12日	38,461,522.5	TWD	309,921,406	8.0580
安聯目標收益基金- N 類型(月配息)-人民幣	2019年04月17日	838,549.5	CNY	6,505,166.51	7.7576
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - A 類型(累積)-新臺幣	2019年05月03日	106,456,262.8	TWD	1,153,659,756	10.8369
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - B 類型(月配息)-新臺幣	2019年05月03日	82,046,284.4	TWD	699,539,573	8.5262
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - N 類型(月配息)-新臺幣	2019年05月03日	130,250,535.1	TWD	1,110,522,588	8.5261
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - B 類型(月配息)-人民幣	2019年05月03日	7,705,580.2	CNY	64,354,294.65	8.3516
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - N 類型(月配息)-人民幣	2019年05月03日	22,712,499.9	CNY	189,857,410.77	8.3592
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - B 類型(月配息)-美元	2019年05月03日	3,122,455.6	USD	26,931,235.20	8.6250
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - N 類型(月配息)-美元	2019年05月03日	11,604,539.3	USD	100,106,240.11	8.6265
安聯美國短年期非投資等級債券基金 - A 類型(累積)-美元	2019年05月03日	708,069.1	USD	8,303,457.08	11.7269
安聯四季豐收債券組合基金-N 類型(月配息)-人民幣	2019年05月07日	3,737,183.0	CNY	31,061,236.09	8.3114
安聯四季雙收入息組合基金-P 類型(累積)-新臺幣	2019年08月05日	182,475,659.1	TWD	2,558,996,853	14.02

安聯四季回報債券組合基金-P 類型(累積)-新臺幣	2019年08月05日	49,110,112.4	TWD	492,836,471	10.0353
安聯四季成長組合基金-P 類型-新臺幣	2019年08月05日	343,411,574.0	TWD	5,405,644,721	15.74
安聯美國短期非投資等級債券基金 -A 類型(累積)-人民幣	2019年08月05日	2,040,797.5	CNY	24,141,772.76	11.8296
安聯台灣大壩基金-G 類型-新臺幣	2019年09月20日	73,408,632.7	TWD	1,999,061,041	27.23
安聯四季豐收債券組合基金-N 類型(月配息)-美元	2019年10月08日	472,562.1	USD	3,904,678.18	8.2628
安聯收益成長多重資產基金-N 類型(月配息)-美元	2020年01月03日	69,308,065.1	USD	614,211,703.50	8.86
安聯收益成長多重資產基金-A 類型(累積)-美元	2020年01月03日	3,095,843.8	USD	39,729,448.64	12.83
安聯收益成長多重資產基金-B 類型(月配息)-美元	2020年01月03日	7,522,244.5	USD	66,382,082.06	8.82
安聯特別收益多重資產基金- A 類型(累積)-新臺幣	2020年07月21日	39,056,263.4	TWD	430,425,554	11.02
安聯特別收益多重資產基金- B 類型(月配息)-新臺幣	2020年07月21日	23,049,248.7	TWD	215,884,034	9.37
安聯特別收益多重資產基金- N 類型(月配息)-新臺幣	2020年07月21日	10,028,371.4	TWD	93,938,502	9.37
安聯特別收益多重資產基金- HA 類型(累積)-新臺幣(避險)	2020年07月21日	16,174,840.5	TWD	158,654,474	9.81
安聯特別收益多重資產基金- HB 類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年07月21日	6,280,677.0	TWD	52,271,767	8.32
安聯特別收益多重資產基金- HN 類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年07月21日	6,101,920.2	TWD	50,793,925	8.32
安聯特別收益多重資產基金- HA 類型(累積)-人民幣(避險)	2020年07月21日	1,246,733.3	CNY	13,076,981.87	10.49
安聯特別收益多重資產基金- HB 類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年07月21日	1,475,409.3	CNY	12,140,028.62	8.23
安聯特別收益多重資產基金- HN 類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年07月21日	2,675,509.2	CNY	21,970,756.73	8.21
安聯特別收益多重資產基金- A 類型(累積)-美元	2020年07月21日	1,221,106.8	USD	12,592,881.90	10.31
安聯特別收益多重資產基金- B 類型(月配息)-美元	2020年07月21日	1,133,064.1	USD	9,447,842.23	8.34
安聯特別收益多重資產基金- N 類型(月配息)-美元	2020年07月21日	1,314,833.8	USD	10,955,967.99	8.33
安聯新興債券收益組合基金- A 類型(累積)-新臺幣	2020年09月02日	237,223,559.5	TWD	2,387,945,291	10.0662
安聯新興債券收益組合基金- B 類型(月配息)-新臺幣	2020年09月02日	12,893,882.7	TWD	105,130,944	8.1536
安聯新興債券收益組合基金- N 類型(月配息)-新臺幣	2020年09月02日	4,511,827.8	TWD	36,787,434	8.1536
安聯新興債券收益組合基金- HA 類型(累積)-新臺幣(避險)	2020年09月02日	16,377,868.5	TWD	142,987,058	8.7305
安聯新興債券收益組合基金- HB 類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年09月02日	2,460,684.0	TWD	17,715,528	7.1994
安聯新興債券收益組合基金- HN 類型(月配息)-新臺幣(避險)	2020年09月02日	3,797,517.2	TWD	27,333,392	7.1977
安聯新興債券收益組合基金- HA 類型(累積)-人民幣(避險)	2020年09月02日	250,371.4	CNY	2,348,871.63	9.3815
安聯新興債券收益組合基金- HB 類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年09月02日	330,683.5	CNY	2,424,928.13	7.3331
安聯新興債券收益組合基金- HN 類型(月配息)-人民幣(避險)	2020年09月02日	554,535.8	CNY	4,064,889.22	7.3303
安聯新興債券收益組合基金- A 類型(累積)-美元	2020年09月02日	272,973.9	USD	2,576,070.46	9.4371
安聯新興債券收益組合基金- B 類型(月配息)-美元	2020年09月02日	276,461.1	USD	2,113,121.10	7.6435
安聯新興債券收益組合基金- N 類型(月配息)-美元	2020年09月02日	252,669.9	USD	1,931,178.84	7.6431
安聯中國策略基金-人民幣	2021年01月04日	2,670,436.2	CNY	14,305,926.97	5.36
安聯收益成長多重資產基金- C 類型(累積)-新臺幣	2021年03月02日	103,965,312.3	TWD	1,012,489,167	9.74

安聯收益成長多重資產基金- C 類型(累積)-美元	2021年03月02日	4,524,571.0	USD	47,629,200.50	10.53
安聯四季成長組合基金-R 類型-新臺幣	2021年09月27日	19,203,450.9	TWD	230,861,718	12.02
安聯四季雙收入息組合基金- R 類型(累積)-新臺幣	2021年09月28日	3,526,241.6	TWD	41,202,996	11.68
安聯全球人口趨勢基金- R 類型-新臺幣	2021年09月28日	3,217,448.1	TWD	38,383,037	11.93
安聯四季回報債券組合基金- R 類型(累積)-新臺幣	2021年09月29日	1,192,320.9	TWD	11,574,838	9.7078
安聯四季雙收入息組合基金-B1 類型(月配息)-新臺幣	2023年06月06日	1,096,740.1	TWD	12,371,748	11.28
安聯美國短年期非投資等級債券基金-I 類型(累積)-新臺幣	2024年02月05日	35,662,594.3	TWD	389,783,496	10.9298

二、最近二年度證券投資信託事業之會計師查核報告、資產負債表、損益表及股東權益變動表。

安聯證券投資信託股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

公司地址：台北市中山區中山北路二段 42 號 7 樓至 9  
樓

電 話：(02)8770-9888



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004705 號

安聯證券投資信託股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

安聯證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及金管證投字第 1010053706 號函編製，足以允當表達安聯證券投資信託股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與安聯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，對安聯證券投資信託股份有限公司民國 112 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。

安聯證券投資信託股份有限公司民國 112 年度之關鍵查核事項如下：

#### **關係人交易**

##### 事項說明

有關證券投資信託業務經理費收入及境外基金銷售費收入及顧問費收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(十三)；證券投資信託業務經理費收入及境外基金銷售費收入及顧問費收入之會計項目說明，請詳財務報表附註六(十五)。

安聯證券投資信託股份有限公司因從事投資信託基金之管理運用、接受全權委託投資及代理境外基金銷售與關係人簽訂相關之經理收入合約、顧問及諮詢費用合約及全權委託投資合約等，於民國 112 年度來自關係人之營業收入為新台幣 9,534,634,517 元，約佔總營業收入之 96%，因此，關係人交易之測試為本會計師執行安聯證券投資信託股份有限公司財務報告查核重要之事項。

##### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項主要執行之查核程序為抽樣檢查收入循環之內部控制程序，抽核重大關係人交易，依雙方約定之交易條件重新抽核計算，並瞭解收款狀況，及評估關係人交易之揭露。

#### **其他事項-重要查核說明**

依金管證四字第 0930005641 號規定額外查核說明事項詳重要查核說明。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告及金管證投字第 1010053706 號函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安聯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安聯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。

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

### 會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安聯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，以及使安聯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安聯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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安聯證券投資信託股份有限公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師  

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 2 日

  
 安聯證券投資諮詢股份有限公司  
 資產負債表  
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
現金及約當現金	六(一)	\$ 888,750,640	20	\$ 1,430,432,250	40
應收帳款		61,035,635	1	27,017,047	1
應收帳款－關係人	七(二)	849,409,924	19	677,020,253	19
其他金融資產－流動	六(三)	1,792,669,945	39	504,212,769	14
其他應收款		222,078	-	-	-
其他應收款－關係人	七(二)	7,358,931	-	65,979,935	2
其他流動資產	七(二)	35,059,299	1	16,058,023	-
<b>流動資產總計</b>		<u>3,634,506,452</u>	<u>80</u>	<u>2,720,720,277</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產</b>					
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	20,160,695	-	33,337,135	1
不動產及設備	六(四)	99,664,768	2	131,423,542	4
使用權資產	六(五)	206,581,749	5	257,104,518	7
無形資產	六(六)	5,291,646	-	9,425,959	-
遞延所得稅資產	六(十一)	67,014,861	2	57,995,041	1
存出保證金	八	320,460,851	7	205,147,657	6
營業保證金	六(七)	55,000,000	1	55,000,000	1
其他非流動資產	六(九)	142,510,874	3	131,815,511	4
<b>非流動資產總計</b>		<u>916,685,444</u>	<u>20</u>	<u>881,249,363</u>	<u>24</u>
<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,551,191,896</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,601,969,640</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
應付帳款		\$ 604,390,986	13	\$ 597,727,409	17
應付帳款－關係人	七(二)	94,061,601	2	54,482,277	1
其他應付款		659,902,010	15	574,133,695	16
其他應付款項－關係人	七(二)	192,571,939	4	172,858,616	5
租賃負債－流動	六(五)	47,849,868	1	49,218,761	1
本期所得稅負債		312,005,323	7	136,612,215	4
其他流動負債		4,585,495	-	4,462,126	-
<b>流動負債總計</b>		<u>1,915,367,222</u>	<u>42</u>	<u>1,589,495,099</u>	<u>44</u>
<b>非流動負債</b>					
租賃負債－非流動	六(五)	170,638,911	4	218,488,779	6
遞延所得稅負債	六(十一)	4,148,125	-	2,454,047	-
負債準備－非流動	六(十)	125,895,401	3	103,485,675	3
<b>非流動負債總計</b>		<u>300,682,437</u>	<u>7</u>	<u>324,428,501</u>	<u>9</u>
<b>負債總計</b>		<u>2,216,049,659</u>	<u>49</u>	<u>1,913,923,600</u>	<u>53</u>
<b>權益</b>					
普通股股本	六(十二)	300,000,000	7	300,000,000	9
資本公積	六(十三)	11,031,417	-	11,031,417	-
保留盈餘	六(十四)				
法定盈餘公積		300,000,000	7	300,000,000	8
特別盈餘公積		13,769,537	-	17,268,137	1
未分配盈餘		1,710,341,283	37	1,059,746,486	29
<b>權益總計</b>		<u>2,335,142,237</u>	<u>51</u>	<u>1,688,046,040</u>	<u>47</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 4,551,191,896</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,601,969,640</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



安聯證券投資信託股份有限公司

綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	六(十五)及七 (二)	\$ 9,974,595,788	100	\$ 8,980,552,785	100
營業費用	六(八)(十) (十六)及七(二)	( 7,840,818,103)	( 79)	( 7,706,421,100)	( 86)
營業淨利		<u>2,133,777,685</u>	<u>21</u>	<u>1,274,131,685</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出：					
利息收入		18,836,028	-	3,909,828	-
利息費用	六(五)	( 1,385,887)	-	( 1,671,213)	-
其他利益及損失	六(十七)	( 3,888,294)	-	37,482,306	1
營業外收入及支出合計		<u>13,561,847</u>	<u>-</u>	<u>39,720,921</u>	<u>1</u>
稅前淨利		2,147,339,532	21	1,313,852,606	15
所得稅費用	六(十一)	( 432,753,449)	( 4)	( 260,878,120)	( 3)
本期淨利		<u>\$ 1,714,586,083</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,052,974,486</u>	<u>12</u>
其他綜合損益：					
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 5,306,000)	-	\$ 8,465,000	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(十一)	<u>1,061,200</u>	-	( 1,693,000)	-
不重分類至損益之項目合計		<u>(\$ 4,244,800)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,772,000</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>(\$ 4,244,800)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,772,000</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額		<u>\$ 1,710,341,283</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,059,746,486</u>	<u>12</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：曾子玲





安聯證券股份有限公司

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	普通	股	本	資	公	積	保	留	盈	餘	總
	額	額	額	額	積	額	額	額	額	額	額
<b>民國111年度</b>											
民國111年1月1日餘額	\$300,000,000	\$11,031,417	\$300,000,000	\$17,268,137	\$836,779,592	\$1,465,079,146					
本期淨利	-	-	-	-	1,052,974,486	1,052,974,486					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,772,000	6,772,000					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,059,746,486	1,059,746,486					
110年度盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(836,779,592)	(836,779,592)					
民國111年12月31日餘額	\$300,000,000	\$11,031,417	\$300,000,000	\$17,268,137	\$1,059,746,486	\$1,688,046,040					
<b>民國112年度</b>											
民國112年1月1日餘額	\$300,000,000	\$11,031,417	\$300,000,000	\$17,268,137	\$1,059,746,486	\$1,688,046,040					
本期淨利	-	-	-	-	1,714,586,083	1,714,586,083					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,244,800)	(4,244,800)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,710,341,283	1,710,341,283					
111年度盈餘指撥及分配：											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(3,498,600)	3,498,600	-					
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,063,245,086)	(1,063,245,086)					
民國112年12月31日餘額	\$300,000,000	\$11,031,417	\$300,000,000	\$13,769,537	\$1,710,341,283	\$2,335,142,237					

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



-8-

主辦會計：曾子玲



## 安聯證券投資信託股份有限公司

現金流量表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣元

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,147,339,532	\$ 1,313,852,606
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	90,634,310	91,309,850
攤銷費用	6,738,913	13,749,870
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	13,176,440	( 19,468,823 )
利息收入	( 18,836,028 )	( 3,909,828 )
利息費用	1,385,887	1,671,213
處分及報廢不動產及設備損失	35,634	909,860
預期信用減損損失	3,571,280	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	( 34,018,588 )	54,628,146
應收帳款一關係人	( 172,389,671 )	119,978,425
其他應收款	( 222,078 )	-
其他應收款一關係人	58,621,004	( 43,539,624 )
其他流動資產	( 19,001,276 )	5,378,121
其他非流動資產	( 10,695,363 )	177,023,625
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	6,663,577	( 160,779,585 )
應付帳款一關係人	39,579,324	( 84,087,493 )
其他應付款	85,768,315	( 50,689,762 )
其他應付款項一關係人	19,713,323	130,443,857
其他流動負債	123,369	( 1,290,848 )
應計退休金負債	17,103,726	2,847,675
營運產生之現金流入	2,235,291,630	1,548,027,285
收取之利息	18,296,662	3,866,409
支付之利息	( 1,385,887 )	( 1,671,213 )
支付之所得稅	( 263,624,883 )	( 246,461,031 )
營業活動之淨現金流入	1,988,577,522	1,303,761,450
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產及設備	( 8,388,401 )	( 7,309,269 )
取得無形資產	( 2,604,600 )	( 148,050 )
存出保證金增加	( 115,313,194 )	( 215,932 )
其他金融資產(增加)減少	( 1,291,489,090 )	149,995,891
投資活動之淨現金(流出)流入	( 1,417,795,285 )	142,322,640
<b>籌資活動之現金流量</b>		
發放現金股利	( 1,063,245,086 )	( 836,779,592 )
租賃負債本金償還	( 49,218,761 )	( 48,933,435 )
籌資活動之淨現金流出	( 1,112,463,847 )	( 885,713,027 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 541,681,610 )	560,371,063
期初現金及約當現金餘額	1,430,432,250	870,061,187
期末現金及約當現金餘額	\$ 888,750,640	\$ 1,430,432,250

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：

曾子玲



社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 11307805 號

會員姓名： 郭柏如

事務所電話： (02)27296666

事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所

事務所統一編號： 03932533


事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓

委託人統一編號： 16841958

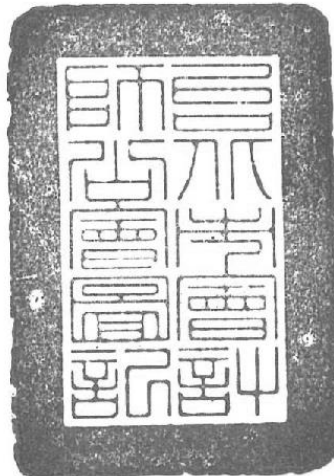
會員書字號： 北市會證字第 3368 號

印鑑證明書用途： 辦理 安聯證券投資信託股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	郭柏如	存會印鑑 (一)	
------------	-----	-------------	---

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 05 日

## 伍、受處罰之情形

金管會110年11月10日至11月23日對本公司一般業務檢查，有下列缺失：(一)投資研究管理處人員擔任國內投資管理部主管並兼任全權委託投資經理人，公司雖於109年間註銷部門主管登錄，惟查110年年間仍有代理投資研究管理處主管簽署基金分析報告、投資決定書及停損報告等文件情事，擔任權責主管核章；公司未確實完成異動作業流程。(二)投資研究管理處人員於實施居家辦公期間，有未留存相關通訊軌跡紀錄、錄影內容未符規定及通訊設備控管欠當等情事，利益衝突控管欠妥。依證券投資信託及顧問法第102條、證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則第8條第6項、第17條第1項及證券投資信託及顧問法第69條、第111條第7款規定，於111年6月17日處以本公司糾正及罰鍰新臺幣60萬元之處分。

## 陸、訴訟或非訟事件

無。

### 【投資人爭議處理及申訴管道】

因基金銷售所發生之爭議處理及申訴管道：

1. 投資人得先向經理公司或基金銷售機構申訴。

經理公司電話：(02)8770-9888、

地址：台北市中山北路2段42號8樓、

網址：tw.allianzgi.com ( 服務時間：週一至週五上午9:00至17:30 )。

2. 投資人不接受前項申訴處理結果或經理公司及基金銷售機構未在三十日內處理回覆時，投資人得在六十日內向「金融消費評議中心」申請評議。

金融消費評議中心電話: (02)2316-1288 /傳真：(02)2316-1299

地址: 台北市忠孝西路一17樓(崇聖大樓)

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】

壹、 受益憑證銷售機構

銷售機構總行或總公司名稱	電話	地址
安聯證券投資信託股份有限公司	(02) 8770-9888	臺北市中山區中山北路 2 段 42 號 8 樓
臺灣銀行	(02) 2349-3456	臺北市中正區重慶南路 1 段 120 號
臺灣土地銀行	(02) 2348-3456	臺北市中正區館前路 46 號
合作金庫商業銀行	(02) 2173-8888	臺北市松山區長安東路 2 段 225 號
第一商業銀行	(02) 2348-1111	臺北市中正區重慶南路一段 30 號
華南商業銀行	(02) 2371-3111	臺北市信義區松仁路 123 號
彰化商業銀行	(02) 2536-2951	臺北市中山區中山北路 2 段 57 號
上海商業儲蓄銀行	(02) 2581-7111	臺北市中山區民生東路 2 段 149 號 3 樓至 12 樓
台北富邦商業銀行	(02) 2771-6699	臺北市大安區仁愛路 4 段 169 號
國泰世華商業銀行	(02) 8722-6666	臺北市信義區松仁路 7 號 1 樓
高雄銀行	(07) 557-0535	高雄市左營區博愛二路 168 號
兆豐國際商業銀行	(02) 2563-3156	臺北市中山區吉林路 100 號
臺灣中小企業銀行	(02) 2559-7171	臺北市大同區塔城街 30 號
渣打國際商業銀行	(02) 2716-6261	臺北市中山區遼寧街 177 號 1 樓及 179 號 3 至 6 樓、17 至 19 樓
台中商業銀行	(04) 2223-6021	臺中市西區民權路 87 號
京城商業銀行	(06) 213-9171	臺南市中西區西門路 1 段 506 號
匯豐(台灣)商業銀行	(02) 6633-9000	臺北市信義區基隆路 1 段 333 號 13 樓、14 樓
法商法國巴黎銀行台北分行	(02) 8758-3101	臺北市信義區信義路 5 段 7 號 71-72 樓
瑞士商瑞士銀行台北分公司	(02) 8722-7888	臺北市信義區松仁路 7 號 1 樓、5 樓、13 樓、21 樓、22 樓、23 樓、9 號 1 樓
瑞興商業銀行	(02) 2557-5151	臺北市大同區延平北路 2 段 133 號及 135 巷 2 號
華泰商業銀行	(02) 2752-5252	臺北市中山區長安東路 2 段 246 號 1 樓、2 樓、6 樓、6 樓之 1、6 樓之 2
臺灣新光商業銀行	(02) 8758-7288	臺北市信義區松仁路 36 號 1 樓、36 號及 32 號 3、4、5、19、20、21 樓、32 號 3 樓之 1、4 樓之 1、5 樓之 1
陽信商業銀行	(02) 2820-8166	臺北市士林區中正路 255 號
板信商業銀行	(02) 2962-9170	新北市板橋區縣民大道二段 68 號
三信商業銀行	(04) 2224-5171	臺中市區公園路 32-1 號
聯邦商業銀行	(02) 2718-0001	臺北市松山區民生東路 3 段 109 號 1、2 樓
遠東國際商業銀行	(02) 2378-6868	臺北市大安區敦化南路 2 段 205、207、209 號 1 樓
元大商業銀行	(02) 2173-6699	臺北市松山區敦化南路 1 段 66 號 1-10 樓、13 樓及 68 號 1 樓、2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓
永豐商業銀行	(02) 2517-3336	臺北市中山區南京東路 3 段 36 號
玉山商業銀行	(02) 2175-1313	臺北市松山區民生東路 3 段 115 號及 117 號

凱基商業銀行	(02) 2175-9959	臺北市松山區敦化北路135號9樓、10樓及11樓
星展(台灣)商業銀行	(02) 6612-9889	臺北市信義區松仁路 32、36 號 15、17 樓
台新國際商業銀行	(02) 2568-3988	臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 1 樓及地下 1 樓
安泰商業銀行	(02) 8101-2277	臺北市信義區信義路 5 段 7 號 16 樓、40 樓、41 樓及 42 樓
中國信託商業銀行	(02) 3327-7777	臺北市南港區經貿二路 166、168、170、186、188 號
王道商業銀行股份有限公司	(02) 8752-1111	臺北市內湖區堤頂大道二段 99 號
凱基證券股份有限公司	(02) 2181-8888	臺北市中山區明水路 698 號 3 樓
元大證券股份有限公司	(02) 2718-1234	臺北市中山區南京東路 3 段 219 號 11 樓
永豐金證券股份有限公司	(02) 2311-4345	臺北市中正區重慶南路一段 2 號 7、18、20 樓
富邦綜合證券股份有限公司	(02) 8771-6888	臺北市大安區仁愛路 4 段 169 號 3 樓
元富證券股份有限公司	(02) 2325-5818	臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 19 樓
群益金鼎證券股份有限公司	(02) 8789-8888	臺北市松山區民生東路 3 段 156 號 14 樓之 3
華南永昌綜合證券股份有限公司	(02) 2545-6888	臺北市松山區民生東路 4 段 54 號 4 樓
基富通證券股份有限公司	(02)8712-1322	臺北市松山區敦化北路 170 號 7 樓
統一綜合證券股份有限公司	(02) 2747-8266	臺北市松山區東興路 8 號 1 樓
國泰綜合證券股份有限公司	(02) 2326-9888	臺北市大安區敦化南路二段 335 號 6 樓、18 樓、19 樓、22 樓
鉅亨證券投資顧問股份有限公司	(02)2720-8126	臺北市信義區松仁路 89 號 18 樓 B 室
兆豐證券股份有限公司	(02) 2327-8988	臺北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓
中租證券投資顧問股份有限公司	(02) 7708-8888	台北市內湖區堤頂大道二段 407 巷 22 號 5 樓之 1
將來商業銀行股份有限公司	(02)8979-6600	臺北市大安區敦化南路 2 段 95 號 6、7、8、9 樓

## 貳、受益憑證買回機構

買回機構	電話	地址
安聯證券投資信託股份有限公司	(02) 8770-9888	台北市中山北路2段42號8樓

### 【特別記載事項】

- 壹、 證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書【附錄四】
- 貳、 證券投資信託事業內部控制制度聲明書【附錄五】
- 參、 證券投資信託事業之公司治理運作情形【附錄六】
- 肆、 本基金信託契約與契約範本條文對照表【附錄七】

## 【附錄一】投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場簡要說明

### 1.投資國外證券化商品者，應敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況：

#### (1) 不動產投資信託受益證券(REITs)

美國自 1960 年通過不動產投資信託法案，開始了美國各州不動產投資信託法令具體化的序幕，意在使中小投資者能以較低門檻參與不動產市場，獲得不動產租金與增值所帶來的收益。初期在法令上只允許權益型不動產投資信託，1967 年開放抵押權型不動產投資信託，促使 REITs 規模快速成長。1986 年美國國會通過稅制改革方案限制了有限合夥的減稅優惠並且直接管理不動產後，大幅降低委外管理的資訊不等與道德風險問題，使 REITs 全面復甦，開始了 90 年代擴張期，以優異的報酬風險關係和穩定的現金股利贏得龐大退休基金的青睞，促進了美國以及後期全球 REITs 的發展。美國的 REITs 發展成熟，資產類型多元。

#### (2) 美國證券化商品之市場概況

##### (A) MBS/ABS：

證券化商品泛指各種具備現金流量之資產，透過轉換成證券型態使其具有流動性及市場性。金融機構可透過此架構擴大籌資管道並達到分散風險的目的。證券化商品種類繁多，不動產抵押貸款(Mortgage-Backed Security, MBS)為主要的資產證券化商品之一。MBS可分為二大類，一是由機構發行，也就是所謂政府支持企業(GSE)，如Fannie Mac及Freddie Mac，透過國會特許方式以較低的資金成本融資來發行債券或MBS，扮演促進美國房市發展的角色為，保障人民居住權益。二是由私人金融機構發行的MBS。美國MBS市場發軔於1930年代經濟大恐慌後，主要為促進經濟大蕭條後的不動產市場與金融市場發展。由於證券化商品標的迅速拓展，加上許多MBS獲得官方及半官方機構的擔保，具有較高的信用評等，近年來持續受到市場歡迎。美國也是全球最大MBS市場。MBS獲得官方及半官方機構的擔保，具有較高的信用評等，近年來持續受到市場歡迎。根據統計，MBS過去2年市場表現穩健，持續成長。

之後，證券化商品應用更擴及一般放款債權，1980年代中期開始，金融機構為解決信用額度或分期付款等資金管理問題，亦開始將流動性較低之資產，例如汽車貸款、信用卡貸款、應收帳款債權、租賃擔保債權、商業不動產抵押債權、抵押債券憑證及不良放

款債權等，並發行所謂的資產基礎證券 ( ABS )，再售予投資人。ABS 是金融機構將金融資產(如企業貸款債權、應收帳款等)予以群組化，經過資產分割隔離發行人破產風險後，發行證券售予投資人，債權資產所產生之現金流量即作為對證券投資人付息還本之資金來源，稱之金融資產證券化。信評方面，美國ABS的信評狀況都相當高。以美銀美林美國ABS & CMBS指數(CABS)成份債券來看，約四千檔成份債券大數都為投資等級，安全性品質相對較高。

### (3) 歐洲資產證券化商品之市場概況

#### (A) 英國

英國證券化市場兩大主軸商品MBS 及ABS 的市場規模領先其他歐洲國家，英國於1980年代中期開始發展資產證券化，歷經1986年金融大改革之後，英國資產證券化發展更趨蓬勃。英國證券化商品過去2年持續上漲，受惠經濟成長，市場表現穩健。

#### (B) 歐元區

歐元區擁有活躍的證券化市場，不過由於市場利率偏低，致歐元區證券化商品過去2年市場表現溫和緩

## 2. 投資地區(國)經濟環境及主要投資證券市場簡要說明

本基金主要投資於全球企業於美國市場發行交易之特別股及債券，預計達本基金淨值產50%以上美國

### 一、 經濟環境說明：

#### (一) 經濟發展概況：

國內生產毛額(GDP)	26.9 兆美元 (2023.10 <sup>P</sup> )	消費者物價上漲率	3.2% (2023.10 <sup>P</sup> )
基準利率	2.5% (2023.12)	幣制	單位：美元
主要進口項目	小客車及其他載客用機動車輛、原油、電話機 ( 含手機 )、電腦及其部件、汽機車零附件、醫藥製劑、石油煉製品、積體電路、貨車		
主要進口來源	中國大陸、墨西哥、加拿大、日本、德國、韓國、英國、愛爾蘭、印度、義大利、臺灣		
主要出口項目	民用航空器及其零件、石油煉製品、小客車及其他主要設計供載客之機動車輛、機動車輛之零附件、積體電路、電話機及電報器具 ( 含手機 )、醫療儀器及用具、電腦及其部件、塑料製品		
主要出口市場	加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、英國、德國、韓國、荷蘭、巴西、香港、臺灣		
總經概況	2023 年第一季美國幾家地區性銀行接連倒閉後，銀行貸款在 3 月下旬減緩，而 Fed 擔保貸款的需求在最初激增後亦放緩。國際貨幣基金組織 ( IMF ) 總裁於今年 4 月初曾示警，未來五年全球經濟預計將以每年約 3%的平均步伐成長，低於過去 20 年的平均值 3.8%，也是自 1990 年來最疲弱的中期成長		

	<p>展望。美國聯準會 ( Fed ) 公布的 3 月會議紀錄顯示，銀行危機恐讓美國經濟在今年稍晚步入衰退，但鑑於通膨偏高且勞動市場持續緊俏，Fed 仍將持續維持目前利率水準。隨著第三季財報季開跑，市場預期美國企業獲利有望轉為正成長、下半年獲利將逐季回升，2023 全年獲利率預測為 2.2%；從產業來看，受惠於影視娛樂和無線通訊服務成長強勁，相關產業獲利表現相對亮眼，能源與原物料產業則是相對弱勢。</p>
--	--

資料來源：IMF、台灣經濟研究院

(二) 主要產業概況：

<p>航太和國防產業</p>	<p>隨著全球強大的旅運需求量和軍費開支的持續成長，近年全球航太和國防產業保持復甦和穩定成長，而得益於商用飛機產量增加和國防支出的強勁增長。美國是全球軍事支出最高的國家，國防部的報告中指出，美國目前面臨的主要挑戰是美國的長期戰略競爭對手，尤其是中國和俄國的獨裁政權，將影響全球的經濟和國家安全，而北韓和中東的核子武器擴張，以及恐怖主義也將持續帶來威脅。</p> <p>根據 Deloitte 在 2019 年的研究報告，全球商用飛機訂單積壓量達到 14,000 多台的高峰，且預計在未來 20 年，總計將有 38,000 架飛機出貨。Deloitte 認為：1) 由於地緣政治緊張局勢持續加劇，對軍事裝備的需求正在上升，推動了全球國防開支；2) 國際間貿易協定的劇烈變化，有可能會產生不良效應，進而擾亂全球供應鏈並增加成本；3) 隨著供應商降低成本和提高生產率的壓力持續存在，企業間的併購活動將保持強勁。雖然航太和國防產業主要由美國主導，但 Deloitte 預料中國、法國、印度、日本、中東和英國等國家，短期內會出現顯著成長貢獻。</p>
<p>半導體產業</p>	<p>強大的半導體產業對美國的經濟實力，國家安全和全球技術領先地位至關重要。美國商業部國際貿易管理局 ( International Trade Administration, 簡稱 ITA ) 報告中指出，美國半導體工業占全球市場超過 50%，是全球半導體最大供應國，半導體設備製造產業也高占全球 47%，其中有超過 80% 的美國半導體銷售發生在美國境外，和 84% 的半導體設備銷售發生在美國以外地區。美國主要的半導體及設備市場分別為中國、歐盟、日本、南韓、新加坡和臺灣，加上美國國內市場，約占全球半導體市場近 70% 和半導體製造設備市場的 90% 以上。</p> <p>美國半導體產業未來是否持續強勁的走勢，預料將受到近年來美中經濟和貿易條件的不確定影響。</p>
<p>電腦硬體產業</p>	<p>美國傳統個人電腦市場銷售量由於持續的 Windows 10 更新，商業出貨量保持相當強勁。然而，近年來美國和中國之間持續的貿易緊張局勢，已造成美國內經濟前景上很大的不確定性，伴隨著美中關稅稅率的調升，預料美國對中國產品的需求開始下降，將可能嚴重影響到中國所有製造業，造成中國公司的 IT 採購量下降，影響所及，中國的個人電腦市場未來將可能出現更大幅度的下滑。如果美中貿易戰進一步升級，預料將擴散到其他地區，特別是容易受到匯率波動影響的國家。</p> <p>市研機構 Gartner 的全球 IT 支出預測是電腦軟硬體業、IT 服務和電信市場等發展的重要指標。全球 IT 支出增加也受到區塊鏈技術 ( Blockchain )，物聯網 ( IoT ) 以及從大數據發展到 AI 人工智慧 ( Artificial Intelligence ) 技術開發等的推動。隨著貨幣波動和貿易戰的可能性，持續造成 IT 支出波動，一些企業開始更多的使用雲端服務，而不是購買自己的伺服器，加上許多企業持續進行轉型，服務方式轉向「按使用付費」，預料電子數位業</p>



務將持續快速發展。

資料來源：貿協全球資訊網(經貿年報)

(三) 外匯管理及資金匯出入規定：美國政府對於資金之匯入及匯出並無實施任何外匯管制，任何資金均可自由匯入匯出。

## 二、證券市場說明：

(一) 美國證券市場概況：

1. 發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		美國債券			
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	金額(十億美元)	
紐約證券交易所	2,535	2,272	22,766	25,564	10,458	NA	8,846	NA

資料來源：World Federation of Exchanges, SIFMA, CBONDS

2. 交易市場概況：

證券市場名稱	NVA股價指數		證券總成交值 (僅NYSE·十億美元)		證券類別成交金額(十億美元)	
	2022	2023	2022	2023	股票(僅NYSE)	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
紐約證券交易所	15184.31	16852.89	30,049	26,359	30,049	26,359

資料來源：World Federation of Exchanges, Bloomberg, SIFMA

3. 證券市場之週轉率及本益比：

證券市場名稱	成交值週轉率(%)		本益比(倍)	
	2022	2023	2022	2023
	紐約證券交易所	125.06	106.78	19.18

資料來源：Bloomberg、台灣證券交易所

4. 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性)之說明：

充分公開是美國證券發行制度之基礎，在1993年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開發行新股須向證券管理委員會提出註冊申報書。1994年補充規定，依法註冊之公開發行公司，以及在證券交易所上市之公司，必須製作各種定期報告及臨時報告書，繼續公開規定之資訊。公開募集發行公司徵求出席股東會之委託書必須對股東發出報告書，公司內部關係人，應申報持有股票，而持股有所變動亦應申報。另公開收購公開發行公司之股權以取得控制權，亦須公開相關資訊。

近年來美國證券管理委員會已統合各項必須公告的項目，建立相關申報書，以統一申報格式及處理標準，並充分網路化，以方便投資人閱讀，並增加公開資料之效用。

(二) 證券之交易方式：

1. 交易所：紐約證券交易所 ( NYSE )、以電子交易盤著稱的店頭市場 ( NASDAQ )、美國證券交易所 ( AMEX )、太平洋證券交易所、中西部交易所、費城證券交易所、波士頓證券交易所等，其中以紐約證券交易所最具代表性
2. 交易時間：週一至週五 9:30 至 16:00
3. 交割制度：成交後 3 個營業日內交割
4. 代表指數：道瓊工業指數、標準普爾 500 指數、那斯達克指數

## 【附錄二】證券投資信託基金資產價值之計算標準

(民國112年07月12日金管會核准)

- 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：

(一) 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。

(二) 期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

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

遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無

相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

- 七、 第五條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。
- 八、 國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新台幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。
- 九、 第五條第（九）至（十六）項之資產因受金融制裁（如包括加拿大、法國、德國、義大利、日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團（G7）國家的金融制裁制度）而缺乏流動性、難以出售或估價等問題，經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理規則」第四條至第十二條規定。

### 【附錄三】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

(民國106年2月14日金管會核定)

#### 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：

貨幣市場型基金：淨值偏差發生日淨值之0.125% (含)；

債券型基金：淨值偏差發生日淨值之0.25% (含)；

股票型：淨值偏差發生日淨值之0.5% (含)；

平衡型及多重資產型基金：淨值偏差發生日淨值之0.25% (含)；

保本型、指數型、指數股票型、組合及其他類型基金：依其類別分別適用上述類別比率。

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

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

##### (一) 淨值低估時

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

淨值低估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額\$800 NAV:\$8	申購金額\$800 NAV:\$10	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。

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

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

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

已重新計算、基金/投資人遭受的損失金額及支付的補足金額。

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

【附錄四】 證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約  
之聲明書

---

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，特此聲明。

---

聲 明 人：安聯證券投資信託股份有限公司

負 責 人：段 嘉 薇



中 華 民 國 1 1 2 年 1 2 月 1 2 日

---

## 【附錄五】證券投資信託事業內部控制聲明書

安聯證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年3月22日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含資訊安全整體執行情形），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行，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113年3月22日董事會全體出席董事討論，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



安聯證券投資信託股份有限公司

董事長：段嘉薇

簽章



總經理：陳彥婷

簽章



稽核主管：李庭毓

簽章



資訊安全長：簡經緯

簽章



Internal

## 【附錄六】證券投資信託事業之公司治理運作情形

### 一、 公司治理之架構及規則

本公司依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」之規定並參考「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業證券投資顧問事業公司治理實務守則」辦理公司治理事項，公司治理架構下設董事會，董事會除遵守前述相關法令及本公司章程之規定外，同時遵循下列原則，以期有效達成公司治理之目標：

- (一) 保障股東權益
- (二) 強化董事會職能
- (三) 發揮監察人功能
- (四) 尊重投資人及利害關係人權益
- (五) 提升資訊透明度。

### 二、 公司股權結構及股東權益

- (一) 公司股權結構：本公司已發行股份全數由本公司法人股東 Allianz Global Investors GmbH 持有。
- (二) 股東權益
  1. 本公司保障股東權益，並公平對待所有股東。
  2. 本公司確實依照公司法及相關法令，由董事會執行有關股東會事項之規定，就各議案之進行酌予合理之討論時間。
  3. 本公司確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利。

### 三、 董事會之結構及獨立性

#### (一) 董事會之結構

1. 本公司依經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設置董事五至七人及監察人一人；由股東就有行為能力之人指派之。
2. 董事及監察人之任期均為三年，董事及監察人均得連選連任。
3. 本公司之董事皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
4. 本公司於董事會每次開會之會議舉行前須備妥會議議題及程序，並依法令規定於開會前將開會通知及相關議題資料提供予董事。
5. 本公司現任董事及監察人，請參閱本公開說明書第 87 頁

#### (二) 董事會之獨立性



本公司董事長及總經理非由同一人或互為配偶或一等親屬擔任，故不會產生因董事長兼任總經理而造成董事會被管理階層所支配情況發生，故本公司之董事會在執行監督考核功能時，仍可維持其獨立的立場。

#### 四、 董事會及經理人之職責

##### (一) 董事會之職責

本公司董事會之職責如下：

1. 審核業務方針；
2. 承認重要規章；
3. 依法任免特定職務主管；
4. 設置及撤裁分支機構；
5. 承認預算及財務報告；
6. 決定有關本公司財產之抵押、買賣或其他處置方法；
7. 建議股東會，為修改章程，變更資本，及公司解散或合併之議案；
8. 建議股東為盈餘分派之議案；
9. 決定其他重要事項。

##### (二) 經理人之職責

本公司經理人辦理公司業務，應符合忠實義務、誠信、勤勉、管理謹慎，以及專業等原則。

#### 五、 監察人之組成及職責

##### (一) 監察人之組成

1. 本公司依經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定設置監察人一人；由股東就具備執行職務所必須之知識、技能及素養之人指派之。
2. 監察人之任期均為三年，監察人得連選連任。

##### (二) 監察人之職責

本公司監察人之職權如下：

1. 查核公司財務狀況；
2. 審查並稽核會計簿冊及文件；
3. 審查決算並報告意見於股東會；
4. 審核公司內部稽核報告；
5. 其他依法令所授予之職權。

本公司監察人除依公司法及相關規定獨立執行職務外，並得列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見，以先期掌握或發現異常情況。

六、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金結構及政策，以及其與經營績效及未來風險之關聯性

(一) 本公司董事、監察人均為法人股東代表，因此執行相關職務並未另行支付報酬或酬金。

(二) 經理人之酬金結構如下：

本公司之經理人係指總經理及分支機構經理人。

1. 固定薪資：依據工作執掌，參考個人相關工作經驗、學歷背景、績效評核結果及市場薪資水準等因素，予以敘薪。
2. 變動薪資：考量公司長期整體獲利狀況、股東利益，以及個人績效評核結果等因素，核定變動薪資。

註：績效評核內容綜合公司營運管理，如：投資績效、業務管理、風險控制、法令遵循、客戶滿意度、員工滿意度、員工發展等多項指標。

(三) 本獎酬制度架構與政策經董事會核准後，於公開說明書公告之，其後修改時亦同。

七、董事、監察人之進修情形。(資料期間：112年01月01日至112年12月31日)

姓名	課程日期	課程名稱	課程類別	課程時數	主辦訓練機構
段嘉薇	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
段嘉薇	112/05/12	【國際金融資安監理趨勢與挑戰】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
段嘉薇	112/05/16	【董監事應注意之公司治理評鑑重點解析】~董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會」課程	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
段嘉薇	112/06/09	公司治理 3.0 資本市場藍圖與綠色融資	在職訓練	3小時	惇安法律事務所
段嘉薇	112/10/23	Global Compliance Training	集團內訓	2小時	Allianz Global Investors
段嘉薇	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
段嘉薇	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
段嘉薇	112/11/16	資訊安全意識	集團內訓	1.5小時	安聯投信
段嘉薇	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
陳彥婷	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
陳彥婷	112/07/20	公司治理下的董監事責任說明與案例介紹	在職訓練	3小時	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心認可機構
陳彥婷	112/10/23	Global Compliance Training	集團內訓	2小時	Allianz Global

					Investors
陳彥婷	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
陳彥婷	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
陳彥婷	112/11/16	資訊安全意識	集團內訓	1.5小時	安聯投信
陳彥婷	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
張惟閔	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
張惟閔	112/05/17	低碳轉型大不同 - 永續/氣候金融之 ESG 管理實務	在職訓練	3小時	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心認可機構
張惟閔	112/06/09	公司治理 3.0、資本市場藍圖與綠色融資	在職訓練	3小時	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心認可機構
張惟閔	112/07/13	責任投資與 ESG 整合流程	在職訓練	3小時	中華民國投信投顧公會
張惟閔	112/09/07	期貨選擇權法規	在職訓練	2小時	中華民國投信投顧公會
張惟閔	112/09/14	貨幣市場現貨暨海外衍生性商品操作實務研習班	在職訓練	4小時	中華民國投信投顧公會
張惟閔	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
張惟閔	112/11/16	資訊安全意識	集團內訓	1.5小時	安聯投信
張惟閔	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
張惟閔	112/12/07	Global Compliance Training	集團內訓	2小時	Allianz Global Investors
張惟閔	112/12/08	近一年投信投顧相關法規修正	在職訓練	2小時	中華民國投信投顧公會
陳怡先	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
陳怡先	112/05/04	永續金融及投資	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
陳怡先	112/07/13	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
陳怡先	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
陳怡先	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
陳怡先	112/11/16	資訊安全意識	集團內訓	1.5小時	安聯投信

陳怡先	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
黃麗英	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
黃麗英	112/07/13	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
黃麗英	112/08/16	2030/2050 綠色工業革命	在職訓練	3小時	證券暨期貨發展基金會
黃麗英	112/09/20	境外基金管理辦法	在職訓練	2小時	中華民國投信投顧公會
黃麗英	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
黃麗英	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
黃麗英	112/11/16	資訊安全意識	集團內訓	1.5小時	安聯投信
黃麗英	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
龍媛媛	112/01/12	Hong Kong Banking Outlook 2023 Webinar	在職訓練	1小時	KPMG
龍媛媛	112/02/28	sustainable finance	在職訓練	2小時	Ernst & Young LLP
龍媛媛	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
龍媛媛	112/11/10	Corporate Finance: Environmental, Social, and Governance (ESG)	在職訓練	2小時	Linked in Learning
龍媛媛	112/11/13	ESG and the Future of Business	在職訓練	0.5小時	Linked in Learning
龍媛媛	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
龍媛媛	112/11/14	Audit and Due Diligence Foundations	在職訓練	1.5小時	Linked in Learning
龍媛媛	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
龍媛媛	112/11/17	Global Compliance Training	集團內訓	2小時	Allianz Global Investors
龍媛媛	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信
Delia Poon LANG	112/03/17	金融業的綠色轉型	集團內訓	2小時	KPMG
Delia Poon LANG	112/05/17	14th Annual Investment Products and Regulatory Forum in May 2023	在職訓練	3.3小時	Deacons
Delia Poon	112/06/05	Hong Kong Investment Funds Association 16th Annual	在職訓練	5小時	Hong Kong Investment

LANG		Conference			Funds Association
Delia Poon LANG	112/10/20	global compliance training	集團內訓	2小時	Allianz Global Investors
Delia Poon LANG	112/11/13	年度資安與韌性教育訓練	集團內訓	1.5	Allianz Global Investors
Delia Poon LANG	112/11/15	反資恐反武擴及洗錢防制法規研習	集團內訓	3小時	安聯投信
Delia Poon LANG	112/12/04	董監事的法律義務與責任	集團內訓	1.5小時	安聯投信

#### 八、 風險管理資訊

- (一) 本公司為貫徹獨立監督機制，提升風險管理制度之完整性及透明度與提高風險衡量的準確性，設置直接隸屬董事會之風險管理委員會，該委員會定期召開會議，以確保風險能有效辨識、衡量、監控及報告；若遇偶發之緊急事件，風險管理委員會亦得隨時視情況召開。
- (二) 本公司針對市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險與法律及其他風險訂定不同控管方式，以掌握各類型之風險情況、風險事件發生之可能性、及風險發生時其負面衝擊的程度等。董事會通過之內部控制制度中，針對運用證券投資信託基金及全權委託投資資產從事交易或投資訂有風險監控管理措施及會計處理事宜。該風險監控管理措施針對證券投資信託基金及全權委託投資資產從事之交易或投資，分別衡量可能之各類型風險，並訂定控管計畫。
- (三) 隨著國內投資管理產業所處的政策環境日趨複雜，需要特定的風險管理機制保障公司持續穩定之發展，及時關注公司所面臨法律、政策環境的變化，以法律的視角和思維審視、分析面臨的投資人、競爭同業、公共關係、主管機關、銷售通路等外部環境，以及人力資源、財務、投資、決策等內部環境，將由本公司法令遵循部隨時依據不同環境中可能產生之法律及其他相關問題制定相應的措施，以建立法律風險防範機制。

#### 九、 利害關係人之權利及關係

##### (一) 利害關係人之權利

1. 本公司與往來銀行及投資人、員工或業務往來公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，

公司亦秉誠信原則妥適處理。

2. 本公司建立與員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接進行溝通，適度反映員工對公司經營及財務狀況或涉及員工利益重大決策之意見。

(二) 利害關係人之關係

1. 本公司之經理人未與關係企業之經理人互為兼任。
2. 公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責予以明確區隔。
3. 本公司與其關係企業間有業務往來者，皆本於公平合理之原則，並於簽約事項中明確訂定價格條件與支付方式，嚴禁利益輸送情事。
4. 本公司利害關係企業，請參閱本公開說明書第 90 頁。

十、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

- (一) 本公司依照相關法令之規定申報所管理證券投資信託基金之資訊，並設立發言人，以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。
- (二) 本公司設有電子商務專責部門，透過網際網路之便捷性架設網站，建置本公司及證券投資信託基金相關資訊，以利股東、投資人及利害關係人等參考。
- (三) 網站設有專人負責維護，所列資料詳實正確並定時更新，以避免有誤導之虞。

十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及中華民國投信投顧公會證券投資信託事業證券投資顧問事業公司治理實務守則之差距與原因

- (一) 本公司因單一法人股東之股東結構且非屬公開發行公司，股東會相關職權由董事會行使並設置監察人，目前並無設置獨立董事或審計委員會。
- (二) 本公司辦理公司治理事項隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提昇公司治理成效。

十二、關係人交易相關資訊

詳見本公司最新財務報表之附註所述之關係人交易資料。

十三、其他公司治理之相關資訊

基金經理人績效考核制度與酬金結構與制度之揭露

(一) 基金經理人績效考核制度：

1. 本公司績效考核制度及獎酬制度與架構將考量公司經營階層對未來證券市場整體環境、公司過去與未來長期營運展望及預期風險之評估狀況，適時調整之。該制度控管由總經理定期審視其合理性，且應依據基金經理人之個人績效、部門績效及公司整體營運結果訂定考核目標，以避免基金經理人員為追求酬金而從事逾越公司風險胃納之行為。經評估、審視有任何風險產生時，即應列於董事會議案中，向董事

會報告之。

2. 基金經理人之績效考核項目設定依下列目標進行考核：

(1) 基金績效：以基金年度績效為基礎而訂定各項目標。

(2) 投資風險控制：以風險管理考量為基礎而訂定各項目標。

(3) 法規遵循目標：以法規遵循落實程度、年度稽核結果進行考核。

(二) 基金經理人酬金結構與制度：

1. 基金經理人酬金結構如下表：

	固定薪資	變動薪資
發放依據	依據工作執掌、個人相關學經歷背景、個人績效考核結果及市場薪資水準等因素，予以敘薪	考量公司長期整體獲利狀況、股東利益、基金長期績效，以及個人績效考核結果等因素，核定變動薪資，如：年度型或長期遞延型獎金

2. 本公司全體正職同仁均享有離職金，依本公司離職金辦法辦理。

(三) 本獎酬制度架構與政策經董事會核准後，於公開說明書公告之，其後修改時亦同。

【附錄七】本基金信託契約與契約範本條文對照表

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
前言	安聯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·募集安聯特別收益多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)·與第一商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)·依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定·本於信託關係以經理公司為委託人·基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)·以規範經理公司·基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外·申購人自申購並繳足全部價金之日起·成為本契約當事人。	____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)·為在中華民國境內發行受益憑證·募集____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。	訂定經理公司·基金保管機構及本基金名稱。
第一條	定義 本契約所使用名詞之定義如下： 一、金管會：指金融監督管理委員會。 二、本基金：指為本基金受益人之權益·依本契約所設立之安聯特別收益多重資產證券投資信託基金。 三、經理公司：指安聯證券投資信託股份有限公司·即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 四、基金保管機構：指第一商業銀行股份有限公司·本於信託關係·擔任本契約受託人·依經理公司之運用指示從事保管·處分·收付本基金·並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。 五、國外受託保管機構：指依其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定·受基金保管機構複委託·保管本基金存放於國外資產之金融機構。 六、受託管理機構：指依其與經理公司間複委任契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定·受經理公司複委任·管理本基金之公司。經理公司得將本基金國外投資業務複委任Allianz Global Investors U.S. LLC。 七、受益人：指依本契約規定·享有本基金受益權之人。 八、受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行·用以表彰受益人對本基金所享權利並登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下·登錄專戶之受益權單位	定義 本契約所使用名詞之定義如下： 一、金管會：指金融監督管理委員會。 二、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。 三、經理公司：指____證券投資信託股份有限公司·即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。 四、基金保管機構：指____·本於信託關係·擔任本契約受託人·依經理公司之運用指示從事保管·處分·收付本基金·並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。 (增列) (增列) 五、受益人：指依本契約規定·享有本基金受益權之人。 六、受益憑證：指經理公司為募集本基金而發行·用以表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。	訂定本基金名稱。 訂定經理公司名稱。 訂定基金保管機構名稱。 本基金投資於國外內·依實務增修。以下項次依序調整。 配合本基金進行複委任·增訂受託管理機構之定義。以下項次依序調整。
			本基金受益憑證係採無實體發行·故修正後段文字。



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	數。		
	九、本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	七、本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核准備查之日。	
	十、本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	八、本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	
	十一、基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，辦理基金銷售或買回受益憑證之機構。	九、基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，辦理基金銷售及買回業務之機構。	酌修文字。
	十二、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。	十、公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券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。	
	十三、與經理公司有利害關係之公司：指有下列情事之一之公司： (一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者； (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； (三)前款人員或經理公司之經理人與該公司之董事、監察人、經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。	十一、與經理公司有利害關係之公司：指有下列情事之一之公司： (一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者； (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； (三)前款人員或經理公司之經理人與該公司之董事、監察人、經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。	
	十四、營業日：指經理公司總公司營業所在地之銀行營業日。但本基金投資比重達公開說明書所訂淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易所或店頭市場，或本基金受託管理機構營業所在國之證券交易市場，因國定例假日停止交易時，不在此限。	十二、營業日：指_____。	依本基金投資標的訂定營業日定義。
	十五、申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	十三、申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	
	十六、計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。	十四、計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國或地區交易完成後計算之。	
	十七、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。	十五、收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。	
	十八、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之營業日。	十六、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	依證券投資信託基金管理辦法(以下簡稱基金管理辦法)第七十條及實務修正。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	十九、受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	十七、受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。	
	二十、會計年度：指每曆年之一月一日起至十二月三十一日止。	十八、會計年度：指每曆年之一月一日起至十二月三十一日止。	
	二十一、證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	十九、證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	依實務修正文字。
	二十二、票券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。	二十、票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	依實務修正文字。
	二十三、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	二十一、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。	依實務修正文字。
	二十四、店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。	二十二、證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。	依實務修正文字。
	二十五、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。	二十三、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。	
	二十六、事務代理機構：指受經理公司委任，代理經理公司處理本基金受益憑證事務之機構。	二十四、事務代理機構：指受經理公司委任，代理經理公司處理本基金受益憑證事務之機構。	
	二十七、淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	二十五、淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。	
	二十八、申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	二十六、申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	
	二十九、收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算B類型及N類型各計價幣別受益權單位每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。	二十七、收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。	配合本基金分為各類型受益權單位且僅B類型及N類型各計價幣別受益權單位可分配收益，爰修訂文字
	三十、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： (一)A 類型各計價幣別受益權單位 ( 不分配收益 )，包括 A 類型新臺幣計價受益權單位及 A 類型美元計價受益權單位。 (二)B 類型各計價幣別受益權單位 ( 分配收	(增列)	明訂各類型受益權單位之定義。以下項次依序調整。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>益)·包括 B 類型新臺幣計價受益權單位及 B 類型美元計價受益權單位。</p> <p>(三)N 類型各計價幣別受益權單位(分配收益)·包括 N 類型新臺幣計價受益權單位及 N 類型美元計價受益權單位。</p> <p>(四)HA 類型各計價幣別受益權單位(不分配收益)·包括 HA 類型新臺幣計價(避險)受益權單位及 HA 類型人民幣計價(避險)受益權單位。</p> <p>(五)HB 類型各計價幣別受益權單位(分配收益)·包括 HB 類型新臺幣計價(避險)受益權單位及 HB 類型人民幣計價(避險)受益權單位。</p> <p>(六)HN 類型各計價幣別受益權單位(分配收益)·包括 HN 類型新臺幣計價(避險)受益權單位及 HN 類型人民幣計價(避險)受益權單位。</p>		
	三十一、新臺幣計價受益權單位：指本基金所發行之新臺幣計價受益權單位。	(增列)	明訂本基金新臺幣計價受益權單位之定義。
	三十二、外幣計價受益權單位：指本基金所發行之美元計價受益權單位及人民幣計價受益權單位。	(增列)	明訂本基金外幣計價受益權單位之定義。
	三十三、B 類型及 N 類型各計價幣別受益權單位：指本基金所發行之 B 類型各計價幣別受益權單位、N 類型各計價幣別受益權單位、HB 類型各計價幣別受益權單位及 HN 類型各計價幣別受益權單位。	(增列)	明訂本基金 B 類型及 N 類型各計價幣別受益權單位之定義。
	三十四、基準貨幣：指用以計算本基金淨資產價值之貨幣單位，本基金基準貨幣為新臺幣。	(增列)	明訂本基金基準貨幣之定義。
	三十五、基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。	(增列)	明訂本基金基準受益權單位之定義。
	(刪除)	二十八、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。	本基金信託契約內容未涉及問題公司債。
	(刪除)	二十九、問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件「問題公司債處理規則」所定事由者。	本基金信託契約內容未涉及問題公司債。
	三十六、同業公會：指中華民國證券投資信	三十、同業公會：指中華民國證券投資信託	

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	託暨顧問商業同業公會。	暨顧問商業同業公會。	
第二條	本基金名稱及存續期間	本基金名稱及存續期間	
	一、本基金為 <u>多重資產型</u> 之開放式基金，並分別以新臺幣、美元及人民幣計價，定名為 <u>安聯特別收益多重資產證券投資信託基金</u> 。 二、本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。	一、本基金為 <u>平衡型</u> 之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱) (基金名稱)平衡證券投資信託基金</u> 。 二、本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。 <u>或本基金之存續期間為</u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止</u> 。	訂定本基金之類型、受益權單位計價幣別及名稱。 本基金存續期間為不定期。
第三條	本基金總面額	本基金總面額	
	一、本基金首次淨發行總面額最高為 <u>等值新臺幣貳佰億元</u> ，最低為 <u>等值新臺幣參億元</u> 。其中， (一) <u>新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元</u> ，淨發行受益權單位總數最高為 <u>壹拾億個基準受益權單位</u> 。每一新臺幣計價受益權單位面額為新臺幣壹拾元。 (二) <u>外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣壹佰億元</u> ，淨發行受益權單位總數最高為 <u>壹拾億個基準受益權單位</u> 。每一美元計價受益權單位面額為美元壹拾元；每一人民幣計價受益權單位面額為人民幣壹拾元。	一、 <b>【投資於國內外者適用】</b> 本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣____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，經金管會核准或生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。 (二)申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。  <b>【投資於國內者適用】</b> 本基金首次淨發行總面額最低為新臺幣____元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	訂定本基金最高及最低淨發行總面額及新臺幣計價與外幣計價受益權單位最高淨發行總面額、最高淨發行受益權單位總數與每單位面額。  本基金適用投資於國內外者。
	二、 <u>新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為1:1</u> ； <u>美元計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率</u> ，以美元計價受益權單位面額按本基金成立日前一營業日依彭博資訊(Bloomberg)所取得新臺幣與美元之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點第一位； <u>人民幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率</u> ，以人民幣計價受益權單位面額按本基金成立日前一營業日依彭博資訊系統(Bloomberg)所取得人民幣與美元之收盤匯率換算為美元，再依美元對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準受益權單位面額得出，以四捨五入計算至小數點第一位。	(增列)	明訂有關各類型受益權單位之換算比例，以下項次依序調整。
三、 <u>經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合法令所規定之條件者，得辦理追加募集</u> 。	(增列)	將範本第3條第1項有關追加募集之規定挪至本項，並酌修文	

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>四、本基金經金管會核准募集後，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第一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第一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銷售之。募足首次最低淨發行總面額或新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或外幣計價受益權單位最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。</p>	<p>二、【投資於國內外者適用】本基金經金管會核准募集後，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銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。</p> <p>【投資於國內者適用】 本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足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。</p>	<p>字，以下項次依序調整</p> <p>本基金係採核准制，並配合本基金分為新臺幣與外幣計價幣別受益權單位，爰修訂文字。</p> <p>本基金適用投資於國內外者。</p>
	<p>五、本基金之各類型受益權：</p> <p>(一)按各類型已發行受益權單位總數，平均分割。</p> <p>(二)同類型每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權(僅限B類型及N類型各計價幣別受益權單位之受益人享有收益之分配權)、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。</p> <p>(三)召開全體受益人會議或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數有一表決權，進行出席數及投票數之計算。</p>	<p>三、本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。</p>	<p>配合本基金分為各類型受益權單位修訂文字，並增列召開全體或跨類型受益人會議時，各類型受益權單位數應換算為基準受益權單位數之規定。</p>
第四條	<p>受益憑證之發行</p> <p>一、本基金受益憑證分下列各類型發行，即A類型新臺幣計價受益權單位(不分配收益)、A類型美元計價受益權單位(不分配收益)、B類型新臺幣計價受益權單位(分配收益)、B類型美元計價受益權單位(分配收益)、N類型新臺幣計價受益權單位(分配收益)、N類型美元計價受益權單位(分配收益)、HA類型新臺幣計價(避險)受益權單位(不分配收益)、HA類型人民幣計價(避險)受</p>	<p>受益憑證之發行</p> <p>(增列)</p>	<p>定義本基金受益憑證之類型。以下項次依序調整。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<u>益權單位(不分配收益)、HB類型新臺幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HB類型人民幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HN類型新臺幣計價(避險)受益權單位(分配收益)、HN類型人民幣計價(避險)受益權單位(分配收益)。</u>		
	<u>二、經理公司發行受益憑證，應經金管會事先核准後，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。</u>	<u>二、經理公司發行受益憑證，應經金管會事先核准後，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。</u>	
	<u>三、本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，各類型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。</u>	<u>二、受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第___位。受益人得請求分割受益憑證，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。</u>	訂定本基金各類型受益權單位之計算方式。本基金採無實體發行，不適用分割收益憑證之規定。
	<u>四、本基金各類型受益憑證均為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。</u>	<u>三、本基金受益憑證為記名式。</u>	本基金受益憑證採無實體發行，爰修訂本項文字
	<u>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。</u>	<u>四、除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。</u>	
	<u>六、因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。</u>	<u>五、因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。</u>	
	<u>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。</u>	<u>六、政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。</u>	
	(刪除)	<u>七、本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。</u>	本基金採無實體發行。
	(刪除)	<u>八、受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。</u>	本基金採無實體發行。
	<u>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。</u>	<u>九、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。</u>	本基金採無實體發行，故以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
	<u>九、本基金受益憑證以無實體發行，依下列規定辦理： (一)經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。 (二)本基金不印製表彰受益權之實體證券，</u>	<u>十、本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理： (一)經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。 (二)本基金不印製表彰受益權之實體證券，</u>	酌修文字。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>免辦理簽證。</p> <p>(三)本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。</p> <p>(四)經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。</p> <p>(五)經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。</p> <p>(六)受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或經經理公司同意後，得指定其本人開設於經理公司之登錄專戶或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。</p> <p>(七)受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。</p>	<p>免辦理簽證。</p> <p>(三)本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。</p> <p>(四)經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。</p> <p>(五)經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。</p> <p>(六)受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。</p> <p>(七)受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。</p>	依實務作業修正。
	十、其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	十一、其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。	
第五條	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、<u>本基金各類型受益憑證每受益權單位之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金各類型受益權單位，申購價金均應以所申購各類型受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。</u></p> <p>二、<u>本基金各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格如下：</u>  (一)本基金成立日前（不含當日），<u>各類型受益權單位每一受益權單位以本契約第三條第一項面額為發行價格。</u>  (二)本基金成立日起，<u>各類型受益權單位每一受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證權單位每受益權單位淨資產價值，但外幣計價受益權單位之首次銷售日或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，其每受益權單位之發行價格為本契約第三條第一項所列該計價幣別之面額。</u></p> <p>三、<u>本基金各類型受益憑證每一受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。</u></p> <p>四、<u>本基金各類型受益權單位之申購手續費</u></p>	<p>受益權單位之申購</p> <p>一、<u>本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。</u></p> <p>二、<u>本基金每受益權單位之發行價格如下：</u>  (一) 本基金成立日前（不含當日），<u>每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。</u>  (二) 本基金成立日起，<u>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。</u></p> <p>三、<u>本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。</u></p> <p>四、<u>本基金受益憑證申購手續費不列入本基</u></p>	<p>配合本基金分為各類型受益權單位且依實務作業情形，爰酌修文字，以茲明確。</p> <p>配合本基金分為各類型受益權單位，修訂文字。配合實務作業，明訂外幣計價受益權單位之首次銷售日及部分類型受益權單位之淨資產價值為零時，以面額作為發行價格。</p> <p>配合本基金分為各類型受益權單位，修訂文字。</p> <p>配合本基金分</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	(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四。本基金各類型受益單位之申購手續費依最新公開說明書規定。	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。	為各類型受益權單位，爰酌修文字，並明訂申購手續費率上限。
	五、經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	五、經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	
	六、經理公司應依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理本基金各類型受益權單位申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。本基金受理申購申請之截止時間若因不同類型受益權單位而有差異者，經理公司應基於公平對待投資人及不影響投資人權益原則辦理，並於公開說明書及銷售文件充分揭露。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。	六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，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。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。	配合本基金分為各類型受益權單位，修訂文字。 配合金管會102年4月15日金管證投字第1020013641號函檢附之問答集增列相關內容。 關於申購、特定金錢信託方式申購、轉申購等內容移列至本條第七、八、十一項。
	七、申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，並於申購當日將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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該基金銷售機構。除第八項、第九項及第十項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	(移列)	為防制洗錢交易，訂定本基金申購價金交付方式。 配合前項關於申購規定之內容移至第七項。統一用字，將基金帳戶改為基金專戶。 以下項次依序調整。
	八、申購本基金新臺幣計價受益權單位，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，或該等機構因依銀行法第四十七之三條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之	(移列)	配合前述第六項關於特定金錢信託方式申購規定之內容移至第八項。 配合本基金分為新臺幣與外



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。		幣計價受益權單位，修正文字。以下項次依序調整。
	九、申購本基金外幣計價受益權單位，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外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日，經經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	(增列)	配合本基金增發外幣計價受益權單位，明訂外幣計價受益權單位單位數計算規則。以下項次依序調整。
	十、基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，證券集中保管事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日，經經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得證券集中保管事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	(增列)	配合證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序第十八條規定增訂。以下項次依序調整。
	十一、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金實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。受益人不得申請於經理公司就同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉申購。受益人申請於經理公司就同一基金或不同基金外幣計價受益權單位間之轉申購，經理公司應於公開說明書中揭露經理公司辦理有關轉申購之規則及涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用。	(移列)	配合前述第六項關於轉申購規定之內容移至第十一項，並明訂轉申購之限制，並酌修文字。以下項次依序調整。
	十二、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。	七、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。	
	十三、自募集日起至成立日(含當日)止，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，但透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付	八、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。	訂定募集期間各類型受益權單位之最低發行價額及但書規定。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p><u>專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者，不在此限。前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</u></p> <p>(一) <u>新臺幣計價受益權單位：A 類型及 HA 類型為新臺幣壹萬元整；B 類型、HB 類型、N 類型及 HN 類型為新臺幣貳拾萬元整。</u></p> <p>(二) <u>美元計價受益權單位：A 類型為美元貳仟元整；B 類型及 N 類型為美元壹萬元整。</u></p> <p>(三) <u>人民幣計價受益權單位：HA 類型為人民幣壹萬貳仟元整；HB 類型及 HN 類型為人民幣陸萬元整。</u></p>		
第六條	<p>本基金受益憑證之簽證</p> <p>本基金不印製表彰受益權之實體受益憑證，免辦理簽證。</p> <p>(刪除)</p>	<p>本基金受益憑證之簽證</p> <p>一、發行實體受益憑證，應經簽證。</p> <p>二、本基金受益憑證之簽證事項，準用「<u>公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則</u>」規定。</p>	<p>本基金採無實體發行，無須辦理簽證。</p>
第七條	<p>本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。</p> <p>二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。</p> <p>三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。<u>新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位利息之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，經理公司並應於公開說明書揭露。</u></p> <p>四、本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費</p>	<p>本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。</p> <p>二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。</p> <p>三、本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。</p> <p>四、本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費</p>	<p>配合引用項次調整，並明訂本基金成立條件。</p> <p>配合本基金分為各類型受益權單位，另明訂外幣計價之受益權單位之利息計算方式。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	或匯費由經理公司負擔。	或匯費由經理公司負擔。	
第八條	受益憑證之轉讓	受益憑證之轉讓	
	一、本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	一、本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	
	二、受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	二、受益憑證之轉讓，非將受讓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。	本基金採無實體發行，故修正文字。
	(刪除)	三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割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。	本基金採無實體發行，不適用分割轉讓，亦無需背書轉讓。以下項次依序調整。
	三、有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。	四、有關受益憑證之轉讓，依「受益憑證事務處理規則」及相關法令規定辦理。	
第九條	本基金之資產	本基金之資產	
	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，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「 <u>第一商業銀行受託保管安聯特別收益多重資產證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會申請核准後登記之，並得簡稱為「 <u>安聯特別收益多重資產基金專戶</u> 」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金外幣計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以____「____受託保管____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	訂定本基金專戶名稱及簡稱。  本基金係採核准制；配合本基金分為新臺幣計價與外幣計價，明訂基金保管機構應針對外幣計價幣別分別開立基金專戶。
	二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。	二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。	
	三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。	三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。	
	四、下列財產為本基金資產： (一)申購受益權單位之發行價額。 (二)發行價額所生之孳息。 (三)以本基金購入之各項資產。 (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅B類型及N類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益分配)。 (五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	四、下列財產為本基金資產： (一)申購受益權單位之發行價額。 (二)發行價額所生之孳息。 (三)以本基金購入之各項資產。 (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。 (五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。	明訂僅B類型及N類型各計價幣別受益權單位之受益人可享有之收益

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>(六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。</p> <p>(七)買回費用（不含委任基金銷售機構收取之買回收件手續費）。</p> <p>(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p> <p>五、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。</p> <p>六、本基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。</p>	<p>(六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。</p> <p>(七)買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。</p> <p>(八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。</p> <p>五、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。</p> <p>六、本基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。</p>	<p>分配。</p> <p>酌修文字。</p>
第十條	<p>本基金應負擔之費用</p> <p>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：</p> <p>(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；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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用。</p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐；</p> <p>(三)本基金之財務報告簽證及核閱費用；</p> <p>(四)依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；</p> <p>(五)本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金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；</p> <p>(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，任何就本基金或本</p>	<p>本基金應負擔之費用</p> <p>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：</p> <p>(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；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；【保管費採固定費率者適用】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、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所生之費用；【保管費採變動費率者適用】</p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；</p> <p>(三)依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；</p> <p>(四)本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；</p> <p>(五)除經理公司或基金保管機構有故意或未</p>	<p>本基金保管費採固定費率。</p> <p>將本基金應負擔之財簽費用與稅捐分別列式，以下款次依序調整。</p> <p>依本契約第一條第四項定義修正。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>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；</p> <p>(七)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六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；</p> <p>(八)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；</p> <p>(九)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。</p>	<p>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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>	
	<p>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<u>等值新臺幣參億元</u>時，除前項第(一)款至第(五)款所列出支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。<u>於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。</u></p>	<p>二、本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列出支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。</p>	<p>配合本基金分為各類型及引用款次調整，爰修訂文字，並明訂各類型於計算合計金額時均以新臺幣作為基準貨幣。</p>
	<p>三、除本條第一、二項所列出支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。</p>	<p>三、除本條第一、二項所列出支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。</p>	
	<p>四、<u>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(僅限B類型及N類型各計價幣別受益權單位之受益人可享</u><u>有收益之分配權)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。</u></p>	<p>(增列)</p>	<p>明訂本基金各類型受益權單位應負擔之支出及費用應分別計算。</p>
<p>第十條</p>	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>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：</p> <p>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)收益分配權(僅B類型及N類型各計價幣</p>	<p>受益人之權利、義務與責任</p> <p>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：</p> <p>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)收益分配權。</p>	<p>明訂僅B類型</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	別受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權權)。 (三)受益人會議表決權。 (四)有關法令及本契約規定之其他權利。	(三)受益人會議表決權。 (四)有關法令及本契約規定之其他權利。	及N類型受益權單位之受益人得享有收益分配權。
	二、受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。 (二)本基金之最新公開說明書。 (三)經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	二、受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料： (一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。 (二)本基金之最新公開說明書。 (三)經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	
	三、受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依本契約規定應盡之義務。	三、受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依本契約規定應盡之義務。	
	四、除有關法令或本契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。	四、除有關法令或本契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。	
第十二條	經理公司之權利、義務與責任 一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人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本契約約定，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，除金管會另有規定外，得複委任第三人處理外，應親自為之。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求受託管理機構、基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任受託管理機構、基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行	經理公司之權利、義務與責任 一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人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本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。 二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構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	為配合本基金擬將國外投資業務複委任第三人，爰增列經理公司就其他本基金資產有關之權利，必要時得委任受託管理機構行使之規定。 配合本基金投資外國有價證券，故增列「國外受託保管機構」之規定

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	動，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。	構依本契約規定履行義務。	
	五、經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	五、經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	
	六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集申報生效通知函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	依據「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第12條規定，基金追加募集案件均採申報生效制，爰修正文字。
	七、經理公司或基金銷售機構應於申請人交付申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，及依申請人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所或可供查閱之方式。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、經理公司或基金銷售機構應於申請人交付申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	依證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序第14條之規定修訂之
	八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，除下列第(二)款至第(四)款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (一)依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。 (二)申購人每次申購之最低發行價額。 (三)申購手續費(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。	八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備： (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。	配合本基金包含N類型各計價幣別受益權單位，爰增訂遞延手續費規定。
	九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。	九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。	配合基金投資國外，爰酌修文字。
	十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。	十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。	
	十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。	十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。	

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	十二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	十二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。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。	本基金投資國外有價證券，故增訂因可歸責於國外受託保管機構、證券集中保管事業或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害，經理公司應代為追償之規定。
	十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。	十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。	
	十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。	十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。	
	十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。	十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。	
	十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。惟於經理公司委託受託管理機構辦理本基金國外投資業務之業務範圍內，本基金之資料訊息(不包含任何個人資料)得揭露予受託管理機構，且受託管理機構就本基金之資料訊息亦需保密，不得再揭露予他人。	十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。	明訂本基金之資料訊息在公開前，經理公司得揭露予該受託管理機構，且該受託管理機構就本基金之資料訊息(不包含任何個人資料)亦需保密，不得再揭露予他人。
	十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。	十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。	
	十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於	十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於	



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	經指定之其他基金保管機構保管。	經指定之其他基金保管機構保管。	
	十九、本基金各類型受益權單位淨資產價值合計低於等值新臺幣貳億元時，經理公司應於申購時將淨資產價值及受益人人數告知申購人。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。	十九、本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	依金管會民國107年12月26日證期(投)字第1070338738號函修正。
	二十、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	二十、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	
	二十一、經理公司應依其判斷、金管會之指示或基金保管機構、受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使受託管理機構依本契約規定履行義務。經理公司對於因可歸責於受託管理機構之事由致本基金(或)受益人所受之損害應負賠償責任。	(增列)	配合本基金進行複委任，增訂經理公司對於受託管理機構之監督責任。
	二十二、經理公司應以善良管理人之注意義務選任受託管理機構。經理公司對受託管理機構之選任或指示，因故意或過失而導致基金發生損害者，應負賠償責任；經理公司依本契約規定應履行之責任及義務，如委由受託管理機構處理者，就受託管理機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，應負賠償責任。受託管理機構之報酬應由經理公司負擔。	(增列)	配合本基金進行複委任，增訂受託管理機構之選任、損害賠償責任及其報酬負擔者。
	二十三、經理公司應於本基金公開說明書中揭露： (一)本基金受益權單位分別以新臺幣、美元及人民幣作為計價貨幣，所有申購及買回價金之收付以投資人所申購或買回受益權單位之計價貨幣為之。 (二)可歸屬於本基金各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位受益人承擔。 (三)本基金基準貨幣及匯率換算風險。 (四)本基金各類型受益權單位之幣別與面額，及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。	(增列)	配合本基金分為各類型受益權單位，明訂各類型受益權單位與基準單位換算比率、匯率風險等資訊需揭露於公開說明書中。
	二十四、本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。	(增列)	配合財政部107年3月6日台財際字第10600686840號令增訂證券投資信託基金得為受益人之

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
			權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜
第十三條	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。</p> <p>二、基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。</p> <p>三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反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。</p> <p>四、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：  (一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。  (二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。</p>	<p>基金保管機構之權利、義務與責任</p> <p>一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。</p> <p>二、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。</p> <p>三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反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。</p> <p>(增列)</p>	<p>配合本基金投資國外及僅B類型及N類型各計價幣別受益權單位得分配收益，爰酌修文字。</p> <p>因本基金涉及投資外國有價證券，明訂基金保管機構應負之責任。以下項次遞增。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<u>(三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。</u>		
	<u>五、基金保管機構依本契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。</u>	(增列)	因本基金涉及投資外國有價證券，明訂基金保管機構應負之責任。以下項次遞增。
	<u>六、基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。</u>	<u>四、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。</u>	配合本基金投資國外，爰酌修文字。
	<u>七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他本基金投資所在國或地區相關法令之規定，複委任證券集中保管事業、票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，其中有價證券或證券相關商品之集中保管費用由基金保管機構負擔。</u>	<u>五、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業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。</u>	配合本基金投資國外，爰酌修文字。
	<u>八、基金保管機構應依經理公司提供之各類型受益權單位收益分配數據，擔任本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配之事務。</u>	<u>六、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。</u>	配合基金保管機構僅擔任B類型及N類型各計價幣別受益權單位收益分配之給付人，並非扣繳義務人，爰酌修文字。
	<u>九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.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B類型及N類型各計價幣別受益權單位受益人之可分配收益。</u>	<u>七、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產： (一)依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)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</u>	配合本基金分為各類型受益權單位及實務作業，修訂文字。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>5.給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)依法令強制規定處分本基金之資產。</p>	<p>回價金。</p> <p>(二)於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。</p> <p>(三)依法令強制規定處分本基金之資產。</p>	
	<p>十、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。</p>	<p>八、基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。</p>	
	<p>十一、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。<u>國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。</u></p>	<p>九、基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理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。</p>	配合本基金投資國外，爰增訂文字
	<p>十二、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。</p>	<p>十、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。</p>	
	<p>十三、基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金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。</p>	<p>十一、基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金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。</p>	
	<p>十四、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。</p>	<p>十二、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。</p>	
	<p>十五、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。<u>惟經理公司於相關法令許可範圍內，得指示基金保管機構及國外受託保管機構提供或接收交易紀錄、基</u></p>	<p>十三、基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩</p>	配合本基金投資國外及經理公司實際作業需求，爰增訂文字。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>金資產部位、資產配置、與基金受益憑證作業、或與基金帳務作業相關等資訊予經理公司所委任之專業機構，包括基金受益憑證事務代理機構、基金帳務作業處理代理機構、受託管理機構及其所委任之交易事務處理代理機構。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。</p>	<p>露予他人。</p>	
	<p>十六、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。</p>	<p>十四、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。</p>	
	<p>十七、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。</p>	<p>十五、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。</p>	
	<p>十八、基金保管機構依法令及本契約應負之監督責任不因經理公司將基金資產之管理複委任受託管理機構處理而受影響，基金保管機構於知悉受託管理機構之行為致使經理公司違反本契約或相關法令，應即依證券投資信託及顧問法第二十三條規定辦理。</p>	<p>(增列)</p>	<p>因本基金涉及複委任，明訂基金保管機構應負之責任。</p>
第十四條	<p>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</p>	<p>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</p>	
	<p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>中華民國與外國之有價證券</u>，並依下列規範進行投資：  <u>(一) 本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含特別股及承銷股票)、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證(含反向型ETF及槓桿型ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金(含反向型期貨ETF、商品期貨ETF及槓桿型期貨ETF)、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。</u></p>	<p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於<u>_____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。</u></p>	<p>訂定本基金投資範圍及基本方針。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>(二)本基金投資於外國之有價證券包括：</p> <p>1.外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及指數股票型基金受益憑證(ETF)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF；</p> <p>2.符合金管會規定之任一信用評等等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含轉換公司債及其他固定收益證券)；</p> <p>3.未達金管會規定一定等級或未經評等之高收益債券及符合美國Rule 144A規定之債券；</p> <p>4.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；</p> <p>5.前述所稱「金管會核准之店頭市場」、「金管會規定之信用評等等級」及「高收益債券」之定義，及可投資之國家或地區詳如最新公開說明書。本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。</p> <p>(三)原則上，本基金自成立之日起屆滿六個月後，投資於國內外之股票、存託憑證、債券、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券等有價證券之總金額應達本基金淨資產價值百分之六十(含)以上，且投資前開任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之七十(含)。</p> <p>(四)但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述第(三)款投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：</p> <p>1.本基金信託契約終止前一個月；</p> <p>2.合計投資比重達本基金淨資產價值百分之二十(含)以上之國家或地區發生下列任一情形時：</p> <p>(1)政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、石油危機、恐怖攻擊等)，造成該國金融市場暫停交易，或法令或稅制政策變更或不可抗力情事，有影響該國或區域之經濟發展及金融市場安定之虞等情形者，或實施外匯管制或該國貨幣單日兌美元匯率漲幅或跌幅達百分之五時；</p> <p>(2)證券交易所或店頭市場所發布之發行量加權股價指數有下列任一情形：</p>		

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>A.最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅達百分之十五(含)以上或累計跌幅達百分之十(含)以上。</p> <p>B.最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅達百分之三十(含)以上或累計跌幅達百分之二十(含)以上。</p> <p>(五)俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第(三)款之比例限制。</p>		
	<p>二、經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外，上開資產存放之銀行、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標之物之信用評等，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>	<p>二、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、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標之物之信用評等，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>	酌修文字。
	<p>三、經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。</p>	<p>三、經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。</p>	依實務修正文字。
	<p>四、經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、受託管理機構、基金保管機構或國外受託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、受託管理機構或國外受託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投資所在國或地區一般證券經紀商。</p>	<p>四、經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構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。</p>	依實務修正文字。
	<p>五、經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p>	<p>五、經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p>	
	<p>六、經理公司為避險需要或增加投資效率之目的，得運用本基金從事衍生自有價證券、利率或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權，及利率交換等證券相關商品之交易，但需符合金管會「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」及其他相關規定。如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p>	<p>六、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。</p>	依基金管理辦法第九條及「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」修訂本基金從事證券相關商品交易之範圍。
	<p>七、經理公司得為避險之目的，從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及一籃子外幣間(不含人民</p>	(增訂)	明訂本基金從事各幣別間之匯率避險方式。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>幣)匯率避險(Proxy Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)等交易。本基金於從事本項所列交易之操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p>		
	<p>八、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：</p> <p>(一)不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券，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；</p> <p>(二)不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</p> <p>(三)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；</p> <p>(四)不得從事證券信用交易；</p> <p>(五)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；</p> <p>(六)除基金受益憑證、基金股份或單位信託外，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；</p> <p>(七)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；</p> <p>(八)投資於任一上市或上櫃公司股票(特別股及承銷股票)、存託憑證及公司債(含次順位公司債、交換公司債及附認股權公司債)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國內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；</p> <p>(九)投資於任一上市或上櫃公司股票(含特</p>	<p>七、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：</p> <p>(一)不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券，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；</p> <p>(二)不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</p> <p>(三)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；</p> <p>(四)不得從事證券信用交易；</p> <p>(五)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；</p> <p>(六)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；</p> <p>(七)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；</p> <p>(八)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。<u>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；</u></p> <p>(九)投資於任一上市或上櫃公司股票之股份</p>	<p>明訂本基金僅不得投資於國內未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券。投資國外債券則悉依金管會107年9月27日金管證投字第1070335050號令辦理。</p> <p>依94年3月7日金管證四字第0930158658號函規定，爰酌修文字。</p> <p>本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定依本契約第十四條第一項規定辦理。</p> <p>配合本基金投</p>



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>別股及承銷股票)、及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證所表彰股票之股份總額，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(含特別股及承銷股票)及存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證所表彰股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資比率上限；</p> <p>(刪除)</p> <p>(十)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(十一)投資於高收益債券，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>1.投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>2.投資所在國之國家主權評等未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>3.投資於符合美國Rule 144A債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五；</p> <p>(十二)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；</p> <p>(十三)經理公司所經理之全部基金，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；</p> <p>(十四)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；</p> <p>(十五)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；</p> <p>(十六)投資於期貨信託基金、證券交易市場交易之反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十七)投資認購(售)權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；</p>	<p>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；</p> <p>(十)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；</p> <p>(十一)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；</p> <p>(增訂)</p> <p>(十二)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；</p> <p>(十三)經理公司所經理之全部基金，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；</p> <p>(十四)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；</p> <p>(十五)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；</p> <p>(增訂)</p> <p>(增訂)</p>	<p>資標的，爰增訂文字，並依中華民國107年8月3日金管證投字第1070327025號令，增訂認購(售)權證、認股權憑證、參與憑證之股份總額之計算方式。</p> <p>配合本基金得投資於高收益債券修訂。</p> <p>依金管會107年9月27日金管證投字第10703350501號令規定增訂投資於高收益債券之限制。以下款次依序調整。</p> <p>配合金管會107年8月3日金管證投字第1070327025號令規定增訂第16至18款。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>(十八) 投資經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票，應符合下列規定：</p> <p>1.投資於任一興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於興櫃股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；</p> <p>2.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；</p> <p>3.投資之興櫃股票為初次上市或上櫃公開銷售者，得不計入前述二目之比率限制；</p> <p>(十九) 投資參與憑證，應符合下列規定：</p> <p>1.投資於參與憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>2.投資於外國參與憑證所連結標的以單一股票為限，且參與憑證發行人之長期債務信用評等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者；</p> <p>(二十)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七十。但因應投資策略所需，投資於單一基金受益憑證之上限為本基金淨資產價值之百分之二十；</p> <p>(二十一)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；</p> <p>(二十二)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，但以下二項不在此限；</p> <p>1. 本基金成立未滿一個完整會計年度者；</p>	<p>(增訂)</p> <p>(增訂)</p> <p>(十六)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；</p> <p>(十七)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；</p> <p>(十八)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；</p>	<p>配合金管會107/8/3金管證投字第1070327025號及107/9/27金管證投字1070335050號令規定增訂本款。</p> <p>依據投信基金管理辦法第31條之1第2項規定，排除同管理辦法第10條第1項第11款投資基金受益憑證之總金額限制，另依據金管會105/12/1金管證投字第10500485095號函，明訂投資於單一基金受益憑證之上限。</p> <p>依106/6/13金管證投字第1060021266號函修訂投資</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p><u>2. 買賣外國股票者，但委託與經理公司具集團關係之證券商買賣外國股票者，不得超過經理公司當年度買賣外國股票總金額之百分之五十；</u></p> <p><u>(二十三)投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；</u></p> <p><u>(二十四)因應投資策略所需，投資於基金受益憑證逾本基金淨資產價值之百分之二十時，除 ETF外，投資於所屬集團管理之基金受益憑證，集團基金受益憑證之經理費應退還百分之五十，且投資經理公司本身及集團之基金受益憑證不得收取申購或買回費；</u></p> <p><u>(二十五)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；</u></p> <p><u>(二十六)投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但投資於基金受益憑證者，不在此限；</u></p> <p><u>(二十七)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國內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></p> <p><u>(二十八)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；</u></p> <p><u>(二十九)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</u></p>	<p><u>(十九)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；</u></p> <p>(增列)</p> <p><u>(二十)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；</u></p> <p><u>(二十一)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；</u></p> <p><u>(二十二)投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u></p> <p><u>(二十三)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；</u></p> <p><u>(二十四)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</u></p>	<p>外國股票於單一證券商之下單限制。</p> <p>酌修文字。</p> <p>依金管會 105 年 12 月 1 日金管證投字第 10500485095 號函，投資於基金受益憑證可能超逾本基金淨資產價值之 20%者，其投資限制。</p> <p>依證券投資信託基金管理辦法第 10 條第 1 項第 17 款修訂。依據投信基金管理辦法第 17 條修訂，又因本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定已載明於本條第一項。</p> <p>本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定已載明於本條第一項。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(三十)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；</p> <p>(三十一)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第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用<u>本</u>基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</p> <p>(三十二)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；</p> <p>(三十三)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；</p> <p>(三十四)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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(三十五)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；</p> <p>(三十六)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<u>本</u>基金投資於該不動產投資信託基金受益證券</p>	<p>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者；</u></p> <p>(二十五)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></p> <p>(二十六)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第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用<u>基金</u>投資於該受益證券或資產基礎證券；</p> <p>(二十七)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></p> <p>(二十八)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></p> <p>(二十九)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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(三十)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；</p> <p>(三十一)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<u>基金</u>投資於該不動產投資信託基金受益證券或</p>	<p>本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定已載明於本條第一項。</p> <p>酌修文字。</p> <p>本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定已載明於本條第一項。</p> <p>本基金得投資於高收益債券，有關信用評等之規定已載明於本條第一項。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>或不動產資產信託受益證券；  <u>(三十七) 本基金所投資之外國債券，不含以國內有價證券、本國上市或上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定；</u>  <u>(三十八)不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；</u></p> <p><u>(三十九)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</u></p>	<p>不動產資產信託受益證券；  (增列)</p> <p>(增列)</p> <p>(三十二)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。</p>	<p>配合金管會107年9月27日金管證投字第1070335050號令規定增訂本款。</p> <p>依投信基金管理辦法第10條第1項第19款規定增訂，其後款次依序調整。</p>
	<p>九、前項第(五)款所稱各基金，第(九)款、第(十三)款、第(十八)款及第(二十一)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。</p>	<p>八、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；<u>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。</u></p>	<p>配合款次調整，爰酌修文字；另依證券投資信託基金管理辦法第15條第1項規定爰刪除後段文字。</p>
	<p>十、本條第八項規定比例及金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p>	<p>九、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。</p>	<p>酌修文字。</p>
	<p>十一、經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p>	<p>十、經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p>	<p>配合引用項次調整，酌修文字。</p>
	<p>十二、經理公司從事衍生自信用相關金融商品交易應遵守下列規定，惟如有關法令另有規定或修正者，從其規定：  <u>(一)本基金承作衍生自信用相關金融商品交易(即信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index，如CDX系列指數與Itraxx系列指數等)交易)，得為避險之目的作為信用保護的買方。</u>  <u>(二)與經理公司從事衍生自信用相關金融商品交易之交易對手，除不得為經理公司之利害關係人外，如該交易係於店頭市場且未經第三方結算機構方式為之者，並應符合下列任一信用評等機構評定之長期發行人信用評等等級：</u></p>	<p>(增列)</p>	<p>依基金管理辦法第九條及「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」修訂本基金從事證券相關商品交易之範圍。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>1. 經 Standard &amp; Poor' s Ratings Services 評定，長期債務信用評等達 <u>BBB-級(含)以上</u>，短期債務信用評等達 <u>A-3級(含)以上</u>。</p> <p>2. 經 Moody' s Investors Service 評定，長期債務信用評等達 <u>Baa3級(含)以上</u>，短期債務信用評等達 <u>P-3級(含)以上</u>。</p> <p>3. 經 Fitch Ratings Ltd 評定，長期債務信用評等達 <u>BBB-級(含)以上</u>，短期債務信用評等達 <u>F3級(含)以上</u>。</p> <p>4. 經中華信用評等股份有限公司評定，長期債務信用評等達 <u>twBBB-級(含)以上</u>，短期債務信用評等達 <u>twA-3級(含)以上</u>。</p> <p>5. 經澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，長期債務信用評等達 <u>BBB- ( twn ) 級(含)以上</u>，短期債務信用評等達 <u>F3 ( twn ) 級(含)以上</u>。</p>		
第十五條	<p>收益分配</p> <p>一、<u>本基金A類型及HA類型各計價幣別受益權單位之收益，不予分配。</u></p> <p>二、<u>原則上，本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位之可分配收益來源如下：</u></p> <p>(一) <u>投資中華民國境外所得之現金股利、子基金收益分配、利息收入扣除相關費用後分別為本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位之可分配收益。但各該類型受益權單位投資境外之已實現資本利得扣除該類型受益權單位之已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位之可分配收益。</u></p> <p>(二) <u>可歸屬於本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入該類型受益權單位之可分配收益。</u></p> <p><u>經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金成立日起屆滿九十日後，每月依本條第四項規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分</u></p>	<p>收益分配</p> <p>(增列)</p> <p>一、<u>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。</u></p>	<p>明訂本基金A類型及HA類型各計價幣別受益權單位，不予分配，以下項次依序調整。</p> <p>依實務修正本基金B類型及N類型之可分配收益來源及分配方式。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<u>配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。</u>		
(刪除)		<u>二、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。</u>	配合經理公司基金收益分配之計算方式，爰刪除之，以下項次依序調整。
	<u>三、經理公司得依收益情形自行決定本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位之每月收益分配金額，惟收益分配之金額可超出本條第二項所述之可分配收益，故本基金之配息可能涉及本金。若經理公司對未來經濟展望改變或因極端市場變化，對基金相關收益產生影響時，得適時修正收益分配之金額。</u>	(增列)	依實務作業，增修文字，以下項次依序調整。
	<u>四、本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位可分配收益之分配，應於每月結束後之第二十個營業日(含)前分配之。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出具收益分配核閱報告，但境外之已實現資本利得扣除已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額，如為正數而併入可分配收益時，或可歸屬於各計價幣別，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失之餘額，如為正數而併入可分配收益時，應經會計師查核出具查核簽證報告後，始得分配。有關前述收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u>	<u>三、本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年 月第 個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</u>	依實務作業修正文字。
(刪除)		<u>四、可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。(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。)</u>	相關規定移至本條第四項，以下項次依序遞減。
	<u>五、本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「安聯特別收益多重資產證券投資信託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B類型及N類型各計價幣別受益權單位之資產。</u>	<u>五、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。</u>	明訂可分配收益專戶名稱及依實務酌修文字。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	六、本基金B類型及N類型各計價幣別受益權單位可分配收益，分別依收益分配基準日發行在外之B類型及N類型各計價幣別受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，但每月收益分配之給付金額，新臺幣計價受益權單位未達新臺幣參佰元、美元計價受益權單位未達美元壹佰元時、人民幣計價受益權單位未達人民幣陸佰元時，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶、基金款項收付專戶申購本基金者或投資型保單、網際網路交易規則另有規定或經經理公司同意者外)授權經理公司以該筆收益分配金額再申購本基金同類型各該計價幣別受益權單位，且申購手續費為零。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。	六、可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。	配合實務作業，明訂本基金最低配息金額之相關規定。
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	經理公司及基金保管機構之報酬	
	一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一、五〇(1.50%)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。	一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但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。	訂定經理公司之報酬並配合本契約第十四條第一項修正。
	二、基金保管機構之報酬(含支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬)係按本基金淨資產價值每年百分之〇、二四(0.24%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)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。【保管費採固定費率者適用】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，加上每筆交割處理費新臺幣____元整，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。【保管費採變動費率者適用】	明訂基金保管機構之報酬。
	三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。	三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。	
	四、經理公司及基金保管機構之報酬，得不經受益人會議之決議調降之。	四、經理公司及基金保管機構之報酬，得不經受益人會議之決議調降之。	
第十七條	受益憑證之買回	受益憑證之買回	
	一、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	一、本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、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	明訂本基金開始接受受益人買回之日及部份買回單位數之最低限制。



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>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，但買回後各類型受益憑證所表彰之剩餘受益權單位數，依最新公開說明書之規定辦理。經理公司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。本基金受理買回申請之截止時間若因不同類型受益權單位而有差異者，經理公司應基於公平對待受益人及不影響受益人權益原則辦理，並於公開說明書及銷售文件充分揭露。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>	<p>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開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>	
	<p>二、除本契約另有規定外，各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日本基金各該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</p>	<p>二、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。</p>	酌修文字。
	<p>三、本基金各類型受益憑證買回費用最高不得超過本基金各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值之百分之二，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。惟為避免受益人進行短線交易而影響經理公司基金操作策略之規劃，經理公司建議受益人避免進行短線交易。對於從事短線交易者，受益人申請買回時，應支付最高不超過買回價金百分之二之買回費用。短線交易之定義及現行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。</p>	<p>三、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。</p>	配合本基金分各類型受益權單位，爰修訂文字並明訂本基金最高買回費用比例。另增訂受益人進行短線交易時之相關規範。
	<p>四、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：  (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，亦得包括本基金之基金保管機構。  (二)為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。  (三)借款產生之利息及相關費用由本基金資產負擔。  (四)借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。  (五)基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不</p>	<p>四、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融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基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，其規定：  (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。  (二)為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。  (三)借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。  (四)借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。  (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</p>	酌修文字。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	得劣於其他金融機構。 (六)基金及基金保管機構之清償責任以本基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於基金受益憑證之金額為限。	交易條件不得劣於其他金融機構。 (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。	
	五、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。	五、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。	
	六、 <u>N類型及HN類型各計價幣別受益權單位之買回，應依本條第一項至第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。</u>	(增列)	增訂N類型及HN類型之買回應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。其後項次調整。
	七、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七個營業日內，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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	六、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。	明訂受益人之買回價金將依其申請買回之受益權單位計價幣別給付之。
	八、受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限指示基金保管機構給付買回價金。	七、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。	本基金採無實體發行，故刪除後段規定。
	九、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。	八、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。	
	十、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。	九、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。	
第十八條	鉅額受益憑證之買回 一、任一營業日之各類型受益憑證受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第(四)款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。 二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支	鉅額受益憑證之買回 一、任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額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。 二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支	酌修文字。  配合本基金分為各類型受益

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起七個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益憑證每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	權單位，修訂文字。
	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。	三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。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。	本基金採無實體發行，故刪除後段規定
	四、本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	四、本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
	一、經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一)投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷； (三)因匯兌交易受限制； (四)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。	一、經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一)證券交易所、證券櫃檯買賣中心或外匯市場非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷； (三)因匯兌交易受限制； (四)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。	依本基金投資國外酌修文字。
	二、前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起七個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益憑證每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起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。	配合本基金分各類型受益權單位，爰修訂文字。
	三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	
	四、有本條第一項第(一)、(二)或(三)款任一情事發生，並經金管會核准得暫停計算淨資產價值時，經理公司除得依本條規定暫停計	(增列)	增訂於暫停計算淨資產價值時，經理公司得

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	算買回價格，延緩給付買回價金外，並得暫停受益權單位之申購，且於暫停計算本基金淨資產價值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淨資產價值。		暫停受益權單位之申購。
第二十條	<p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值：</p> <p>(一) 以基準貨幣計算本基金資產總額，減除適用所有類型且費用相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。</p> <p>(二) 依各類型受益權單位之資產佔總基金資產比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。</p> <p>(三) 加減專屬各類型之損益，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。</p> <p>(四) 前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。</p> <p>(五) 第(三)款各類型資產淨值按第三十條第二項之結算匯率換算即得出以計價幣別呈現之各類型淨資產價值。</p> <p>二、本基金包含不同計價貨幣之受益權單位，每營業日淨資產價值計算及各不同計價貨幣受益權單位淨值換算均以基準貨幣與各計價貨幣進行轉換，存在匯率換算風險。</p> <p>三、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。</p> <p>四、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。經理公司並應依照下列約定計算本基金之淨資產價值：</p> <p>(一) 中華民國之資產：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之。</p> <p>(二) 國外之資產：原則上於每計算日下午6點(含)前完成及公告，惟若遇其所投資國外資產有任何之公司訊息宣告(如股利、分割、合併等事宜)，須待國外受託保管機構提供相關資訊確認時，其淨值計算完成時間可能會稍受影響，但仍會於每一計算日完成淨值計算。並依「證券投資信託基金資產價值</p>	<p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。</p> <p>(增列)</p> <p>二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。</p>	<p>明訂本基金淨資產價值之計算方式。</p> <p>配合金管會102年4月15日金管證投字第1020013641號函檢附之問答集，增訂基金存在匯率換算風險，以下項次依序調整。</p> <p>訂定本基金淨資產價值之計算方式。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>之計算標準」辦理之。目前計算標準如下：</p> <p>1.上市或上櫃之股票、興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券：以最近營業日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>2.債券：以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)取具之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之最近收盤價格時，以路透社(Reuters)、ICE Data Services或交易對手等所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>3.外國之基金受益憑證：</p> <p>(1)證券交易所或店頭市場交易者：以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)取具之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得最近收盤價格時，以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。</p> <p>(2)非證券交易所或非店頭市場交易者：以計算日中華民國時間中午12點前取得各外國基金管理機構對外公告之最近淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。</p> <p>4.短期票券：以買進成本加計自買進日起至最近營業日止估列之應收利息為準。</p> <p>(三)國內、外證券相關商品：</p> <p>1.集中交易市場交易者：以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社取具之最近收盤</p>		

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>價格為準。</p> <p>2.非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)及路透社取具或交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>3.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中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社取具之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</p>		
第二十一條	<p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數點第二位。</p> <p>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憑證每受益權單位之淨資產價值。但基金成立日後開始銷售之外幣計價受益權單位或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，應於首次或再次銷售日次一營業日起，每營業日公告前一營業日該類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。</p>	<p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。</p> <p>二、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。</p>	<p>訂定本基金之淨資產價值計算位數。</p> <p>明訂經理公司自訂外幣級別對外銷售日或特殊情形時，該類型之淨值公告方式。</p>
第二十二條	<p>經理公司之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：  (一)受益人會議決議更換經理公司者。  (二)金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者。  (三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者。  (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。</p> <p>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或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>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。</p> <p>四、經理公司之更換，應由承受之經理公司</p>	<p>經理公司之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：  (一)受益人會議決議更換經理公司者；  (二)金管會基於公益或受益人之權益，以命令更換者；  (三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；  (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。</p> <p>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或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>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。</p> <p>四、經理公司之更換，應由承受之經理公司</p>	<p>酌修標點符號。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	公告之。	公告之。	
第二十三條	<p>基金保管機構之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：</p> <p>(一)受益人會議決議更換基金保管機構。</p> <p>(二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>基金保管機構之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：</p> <p>(一)受益人會議決議更換基金保管機構；</p> <p>(二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p>	酌修標點符號。
	<p>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。</p>	<p>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。</p>	
	<p>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。</p>	<p>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。</p>	
	<p>四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。</p>	<p>四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。</p>	
第二十四條	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者。</p> <p>(二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者。</p> <p>(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者。</p> <p>(四)受益人會議決議更換經理公司或基金保</p>	<p>本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；</p> <p>(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四)受益人會議決議更換經理公司或基金保</p>	酌修標點符號。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>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。</p> <p>(五)本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；於計算前述各類型受益權單位合計淨資產價值時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位合併計算。</p> <p>(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。</p> <p>(七)受益人會議決議終止本契約者。</p> <p>(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。</p> <p>二、本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。</p> <p>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。</p> <p>四、本基金清算完畢後不再存續。</p>	<p>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；</p> <p>(五)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，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；</p> <p>(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；</p> <p>(七)受益人會議決議終止本契約者；</p> <p>(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。</p> <p>二、本契約之終止，經理公司應於<u>申報備查</u>或核准之日起二日內公告之。</p> <p>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。</p> <p>四、本基金清算完畢後不再存續。</p>	<p>明訂各類型受益權單位於計算合計金額時均以新臺幣作為基準貨幣。</p> <p>本基金之終止，應經金管會核准。</p>
第二十五條	<p>本基金之清算</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。</p> <p>四、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。</p> <p>五、清算人之職務如下：</p>	<p>本基金之清算</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。</p> <p>四、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。</p> <p>五、清算人之職務如下：</p>	



條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	(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。	(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。	六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。	
	七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型受益憑證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。	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。	本基金包含各類型受益權單位，爰酌修文字。
	八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。	八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。	
	九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之通訊地址。	九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。	酌修文字。
	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。	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。	
第二十六條	時效 一、 <u>B類型及N類型各計價幣別受益權單位</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，該時效消滅之收益併入各該類型受益權單位之資產。	時效 一、受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入 <u>本基金</u> 。	明訂 B 類型及 N 類型各計價幣別受益權單位之收益分配請求權時效期間。
	二、受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	二、受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	
	三、依前條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。	三、依前條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。	
	四、受益人於本條所定消滅時效完成前行使本契約權利時，不得請求加計遲延利息。	四、受益人於本條所定消滅時效完成前行使本契約權利時，不得請求加計遲延利息。	
第二十七條	受益人名簿 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。 二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關	受益人名簿 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。 二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關	

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。	係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。	
第二十八條	<p>受益人會議</p> <p>一、依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。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。</p> <p>二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前述之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益憑證單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。 (二)更換經理公司者。 (三)更換基金保管機構者。 (四)終止本契約者。 (五)經理公司或基金保管機構報酬之調增。 (六)重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。 (七)其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p> <p>四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。</p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議應僅該類型受益權單位之受益人有</p>	<p>受益人會議</p> <p>一、依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。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。</p> <p>二、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。</p> <p>三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但本契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限： (一)修正本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。 (二)更換經理公司者。 (三)更換基金保管機構者。 (四)終止本契約者。 (五)經理公司或基金保管機構報酬之調增。 (六)重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。 (七)其他法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p> <p>四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。</p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出： (一)更換經理公司或基金保管機構；</p>	<p>明訂就專屬於特定類型受益權單位受益人之事項召開受益人會議之規定及受益人定義。</p> <p>配合本基金分為各類型受益權單位，故修訂關於受益人自行召開受益人會議之規定。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	<p>權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型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。</p> <p>下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</p> <p>(一) 更換經理公司或基金保管機構。</p> <p>(二) 終止本契約。</p> <p>(三) 變更本基金種類。</p>	<p>(二) 終止本契約。</p> <p>(三) 變更本基金種類。</p>	
	六、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。	六、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。	
第二十九條	會計	會計	
	一、本基金彙整登載所有類型受益權單位數之帳務，以基準貨幣(即新臺幣)為記帳單位。	(增列)	明訂本基金基準貨幣為新臺幣，以下項次依序挪移。
	二、經理公司、基金保管機構應就本基金製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本基金之簿冊文件。	一、經理公司、基金保管機構應就本基金製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本基金之簿冊文件。	
	三、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；於每會計年度第二季終了後四十五日內編具半年度財務報告，於每月終了後十日內編具月報。前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；於每會計年度第二季終了後四十五日內編具半年度財務報告，於每月終了後十日內編具月報。前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	
	四、前項年度、半年度財務報告應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	三、前項年度、半年度財務報告應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	
第三十條	幣制	幣制	
	一、本基金彙整登載所有類型受益權單位數之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣(即新臺幣)元為單位，不滿壹元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之本基金各類型受益憑證每受益權單位淨資產價值，不在此限。	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。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	酌修文字。
	二、本基金非基準貨幣計價資產與基準貨幣之匯率兌換，先按彭博資訊(Bloomberg)所示最近營業日各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按中華民國外匯交易市場所示最近營業日美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊所提供之最近營業日收盤匯率時，以路透社所提供之收盤匯率為準，如亦無法取得路透社所提供之最近營業日收盤匯率者，則以國	(增列)	本基金持有外幣計價之資產，故明訂外幣之換算標準及使用之匯率資訊取得來源及其計算方式。

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	外受託保管機構所提供的收盤匯率為之。但基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。		
第三十一條	<p>通知及公告</p> <p>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：  (一)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。  (二)本基金收益分配之事項。(僅須通知B類型及N類型各計價幣別受益權單位之受益人)。  (三)經理公司或基金保管機構之更換。  (四)本契約之終止及終止後之處理事項。  (五)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。  (六)召開受益人會議之有關事項及決議內容。  (七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</p>	<p>通知及公告</p> <p>一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：  (一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。  (二)本基金收益分配之事項。  (三)經理公司或基金保管機構之更換。  (四)本契約之終止及終止後之處理事項。  (五)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。  (六)召開受益人會議之有關事項及決議內容。  (七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</p>	<p>配合本基金分為各類型受益權單位，酌修文字。</p> <p>明訂本基金收益分配之事項僅須通知B類型及N類型之受益人。</p>
	<p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：  (一)前項規定之事項。  (二)每營業日公告前一營業日本基金各類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。但基金成立日後開始銷售之外幣計價受益權單位或部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，應於首次或再次銷售日次一營業日起，每營業日公告前一營業日該類型受益憑證每受益權單位之淨資產價值。  (三)每週公布基金投資產業別之持股比例、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。  (四)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。  (五)本基金暫停及恢復計算買回價格事項。  (六)經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。  (七)本基金之年度及半年度財務報告。</p>	<p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：  (一)前項規定之事項。  (二)每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。  (三)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。  (四)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。  (五)本基金暫停及恢復計算買回價格事項。  (六)經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。  (七)本基金之年度及半年度財務報告。</p>	<p>配合實務作業，明訂經理公司自訂外幣級別對外銷售日或特殊情形時，該類型受益權單位之淨值公告方式。</p>

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	(八)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。 (九)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)。	(八)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。 (九)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)。	
	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之： (一)通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；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。 <u>受益人通訊方式變更時，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，以送達至受益人名簿所載之通訊地址視為已依法送達。</u> (二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。	三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之： (一)通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；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。 (二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。	依實務作業修訂通知方式。
	四、通知及公告之送達日，依下列規定： (一)依前項第(一)款方式通知者，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。 (二)依前項第(二)款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。 (三)同時以第(一)、(二)款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	四、通知及公告之送達日，依下列規定： (一)依前項第一款方式通知者，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。 (二)依前項第二款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。 (三)同時以第一、二款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。	酌修標點符號。
	五、受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。	五、受益人通知經理公司、基金保管機構或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。	
	六、本條第二項第(三)、(四)款規定應公布之內容，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	(增列)	明訂公布之內容及比例，依有關法令或相關規定修正後之規定。
第三十二條	準據法 一、本契約之準據法為中華民國法令。本契約之效力、解釋、履行及其他相關事項，均依中華民國法令之規定。 二、本契約簽訂後，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規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	準據法 一、本契約之準據法為中華民國法令。本契約之效力、解釋、履行及其他相關事項，均依中華民國法令之規定。 二、本契約簽訂後，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規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	

條次	安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約條文	開放式平衡型基金證券投資信託契約範本(105.1.15金管會准予備查)	說明
	三、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。	三、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。	
	四、關於本基金投資國外有價證券之交易程序及國外資產之保管、登記相關事宜，應依投資所在國或地區法令之規定。	(增列)	配合基金投資實務增列。
第三十三條	合意管轄 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	合意管轄 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	
第三十四條	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。	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)	附件 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。	現行法令已有「問題公司債處理規則」，本契約爰不再另行增訂附件，爰刪除本條，其後條次調整。
第三十六條	生效日 一、本契約自金管會核准之日起生效。 二、本契約之修正事項，除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	生效日 一、本契約自金管會核准之日起生效。 二、本契約之修正事項，除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。	

110年5月28日核准之安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約修正條文對照表

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
第四項 第二款	<p>國外之資產：原則上於每計算日下午6點(含)前完成及公告，惟若遇其所投資國外資產有任何之公司訊息宣告(如股利、分割、合併等事宜)，須待國外受託保管機構提供相關資訊確認時，其淨值計算完成時間可能會稍受影響，但仍會於每一計算日完成淨值計算。並依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之。目前計算標準如下：</p> <p>1.上市或上櫃之股票、興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券、存託憑證：以最近營業日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路孚特(Refinitiv)取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>2.債券：以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)取具之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之最近收盤價格時，以路孚特(Refinitiv)或交易對手等所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>3.外國之基金受益憑證： (1)證券交易所或店頭市場交易者：以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路孚特(Refinitiv)取具之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得</p>	第四項 第二款	<p>國外之資產：原則上於每計算日下午6點(含)前完成及公告，惟若遇其所投資國外資產有任何之公司訊息宣告(如股利、分割、合併等事宜)，須待國外受託保管機構提供相關資訊確認時，其淨值計算完成時間可能會稍受影響，但仍會於每一計算日完成淨值計算。並依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」辦理之。目前計算標準如下：</p> <p>1.上市或上櫃之股票、興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券、存託憑證：以最近營業日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市或上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>2.債券：以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊(Bloomberg)取具之最近收盤價格加計至計算日前一營業日止之應收利息為準。如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之最近收盤價格時，以路透社(Reuters)、ICE Data Services或交易對手等所提供之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久無報價與成交資訊或無法取得公平價格時，以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。</p> <p>3.外國之基金受益憑證： (1)證券交易所或店頭市場交易者：以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊(Bloomberg)或路透社(Reuters)取具之最近收盤價格為準。持有暫停交易者或久</p>	<p>配合現行路透社名稱業已變更爰予修正及刪除 ICE Data Services 為國外資產取價來源之一。</p>

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
	<p>最近收盤價格時，以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。</p> <p>(2)非證券交易所或非店頭市場交易者：以計算日中華民國時間中午12點前取得各外國基金管理機構對外公告之最近淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。</p> <p>4.短期票券：以買進成本加計自買進日起至最近營業日止估列之應收利息為準。</p>		<p>無報價與成交資訊或無法取得最近收盤價格時，以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。</p> <p>(2)非證券交易所或非店頭市場交易者：以計算日中華民國時間中午12點前取得各外國基金管理機構對外公告之最近淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。</p> <p>4.短期票券：以買進成本加計自買進日起至最近營業日止估列之應收利息為準。</p>	
第四項第三款	<p>國內、外證券相關商品：</p> <p>1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或 <u>路孚特 ( Refinitiv )</u> 取具之最近收盤價格為準。</p> <p>2.非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或 <u>路孚特 ( Refinitiv )</u> 取具或交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>3.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中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或 <u>路孚特 ( Refinitiv )</u> 取具之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</p> <p>4.信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index)：以計算日中華民國時間上午9點依序自<u>埃信華邁 ( IHS Markit )</u>或<u>路孚特( Refinitiv )</u>取具或交易對手所提供之最近價格為準。</p>	第四項第三款	<p>國內、外證券相關商品：</p> <p>1.集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或<u>路透社</u>取具之最近收盤價格為準。</p> <p>2.非集中交易市場交易者，以計算日中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 及<u>路透社</u>取具或交易對手所提供之最近價格為準。</p> <p>3.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中華民國時間上午9點依序自彭博資訊 ( Bloomberg ) 或<u>路透社</u>取具之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</p>	配合現行路透社名稱業已變更爰予修正，另配合本基金承作衍生自信用相關金融商品交易，爰增訂信用違約交換(CDS)及信用違約交換指數(CDS Index)之取價方式。
第三十條	幣制	第三十條	幣制	



條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
第二項	本基金非基準貨幣計價資產與基準貨幣之匯率兌換，先按彭博資訊 (Bloomberg) 所示最近營業日各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按中華民國外匯交易所最近營業日美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊所提供之最近營業日收盤匯率時，以路孚特 (Refinitiv) 所提供之收盤匯率為準，如亦無法取得路孚特 (Refinitiv) 所提供之最近營業日收盤匯率者，則以國外受託保管機構所提供的收盤匯率為準。但基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。	第二項	本基金非基準貨幣計價資產與基準貨幣之匯率兌換，先按彭博資訊 (Bloomberg) 所示最近營業日各該外幣對美金之收盤匯率將外幣換算為美金，再按中華民國外匯交易所最近營業日美金對新臺幣之收盤匯率換算為新臺幣。如無法取得彭博資訊所提供之最近營業日收盤匯率時，以路透社所提供之收盤匯率為準，如亦無法取得路透社所提供之最近營業日收盤匯率者，則以國外受託保管機構所提供的收盤匯率為準。但基金保管機構與國外受託保管機構間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準。	配合現行路透社名稱業已變更爰予修正。

111年7月21日核准之安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約修正條文對照表

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	明
第一條	定義	第一條	定義	
第六款	受託管理機構：指依其與經理公司間複委任契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受經理公司複委任，管理本基金之公司。經理公司得將本基金國外投資業務複委任 Voya Investment Management Co. LLC。	第六款	受託管理機構：指依其與經理公司間複委任契約暨本基金投資所在國或地區相關法令規定，受經理公司複委任，管理本基金之公司。經理公司得將本基金國外投資業務複委任 Allianz Global Investors U.S. LLC。	配合受託管理機構組織移轉變更。
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 第二款	<p>本基金投資於外國之有價證券包括：</p> <p>1. 外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及指數股票型基金受益憑證(ETF)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF；</p> <p>2. 符合金管會規定之任一信用評等等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含轉換公司債及其他固定收益證券)；</p> <p>3. 未達金管會規定一定等級或未經評等</p>	<p>第一項 第二款</p> <p>本基金投資於外國之有價證券包括：</p> <p>1. 外國證券集中交易市場及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及指數股票型基金受益憑證(ETF)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF；</p> <p>2. 符合金管會規定之任一信用評等等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含轉換公司債及其他固定收益證券)；</p> <p>3. 未達金管會規定一定等級或未經評等</p>	配合110年11月4日金管證投字第1100364627號令規定，將高收益債券之文字修改為非投資等級債券。	

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	明
	<p>之非投資等級債券及符合美國 Rule 144A 規定之債券；</p> <p>4.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；</p> <p>5.前述所稱「金管會核准之店頭市場」、「金管會規定之信用評等等級」及「非投資等級債券」之定義，及可投資之國家或地區詳如最新公開說明書。本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。</p>		<p>之高收益債券及符合美國 Rule 144A 規定之債券；</p> <p>4.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；</p> <p>5.前述所稱「金管會核准之店頭市場」、「金管會規定之信用評等等級」及「高收益債券」之定義，及可投資之國家或地區詳如最新公開說明書。本基金投資之外國有價證券應符合金管會之限制或禁止規定，如有關法令或相關規定修正者，依修正後之規定。</p>	
第八項 第十一 款	<p>投資於非投資等級債券，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>1.投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>2.投資所在國之國家主權評等未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>3.投資於符合美國 Rule 144A 債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五；</p>	第八項 第十一 款	<p>投資於高收益債券，應符合下列投資比例之限制：</p> <p>1.投資總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>2.投資所在國之國家主權評等未達金管會規定之信用評等機構評定等級者，投資該國之政府債券及其他債券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；</p> <p>3.投資於符合美國 Rule 144A 債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十五；</p>	配合 110 年 11 月 4 日金管證投字第 1100364627 號令規定，將高收益債券之文字修改為非投資等級債券。

112年9月4日核准之安聯特別收益多重資產證券投資信託基金證券投資信託契約修正條文對照表

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第七項	申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，並於申購當日將申購價金直接匯撥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。申購人透過基金銷售機構以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該基金銷售機構。除第八項、第九項及第十項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入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當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	第七項	申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，並於申購當日將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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該基金銷售機構。除第八項、第九項及第十項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	新增投信委託集保辦理款項收付時，申購人可將申購價金直接匯撥至集保指定帳戶，以及經理公司應以申購價金進入集保指定帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。
第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，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，或該等機構因依銀行法第四十七之三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。	第八項	申購本基金新臺幣計價受益權單位，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，或該等機構因依銀行法第四十七之三條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	新增投信委託集保辦理款項收付時，投資人以特定金錢信託申購或透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，申購價金於次一營業日上午十時前匯撥集保指定帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數
第九項	申購本基金外幣計價受益權單位，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外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日，經經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。經理公司委由證券集中	第九項	申購本基金外幣計價受益權單位，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外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日，經經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計	新增投信委託集保辦理款項收付時，投資人以特定金錢信託申購或透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，得以申購當日淨值計算申購單位數之情況。

條項	修訂後條文	條項	修訂前條文	說明
	<p>保管事業辦理基金款項收付時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前依該事業指定之方式將申購價金指示匯撥至該事業指定之銀行帳戶，且該事業確認金融機構已將申購款項匯入其指定之銀行帳戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</p>		<p>算申購單位數。</p>	

【附錄八】基金運用狀況(截至112年12月31日)

一、投資情形

資產組合由於採四捨五入法，故其合計數可能有尾差。

(一) 淨資產總額之組成項目、金額及比例

資產項目	證券市場名稱	金額(新臺幣百萬元)	比率(%)
股票	上市股票	1,018	44.91%
	小計	1,018	44.91%
債券		1,161	51.26%
銀行存款		98	4.33%
其他資產(扣除負債後)		(11)	(0.50%)
合計(淨資產總額)		2,266	100.00%

(二) 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者

安聯特別收益多重資產證券投資信託基金

投資股票明細表

(未經查核)

113年3月31日

股票名稱	證券市場名稱	股數	每股市價	投資金額(佰萬元)	投資比例(%)
FIRST HORIZON NATIONAL	U. S.	206,075	743.4476	153.21	6.76
ATHENE HOLDING LTD	U. S.	165,775	795.2714	131.84	5.82
CITIGROUP CAPITAL XIII	U. S.	123,132	942.7453	116.08	5.12
AT&T INC Pfd	U. S.	141,100	643.3189	90.77	4.01
WELLS FARGO & COMPANY Z	U. S.	116,100	694.1830	80.59	3.56
SYNCHRONY FINANCIAL	U. S.	129,175	603.0115	77.89	3.44
CAPITAL ONE FINANCIAL CO	U. S.	110,000	622.5254	68.48	3.02
UNITED STATES CELLULAR C	U. S.	102,454	618.0468	63.32	2.79
FORD MOTOR COMPANY	U. S.	80,000	746.9665	59.76	2.64
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT	U. S.	55,000	846.1355	46.54	2.05
SEMPRA ENERGY	U. S.	50,000	765.8406	38.29	1.69
TRUIST FINANCIAL CORP	U. S.	51,375	681.3870	35.01	1.55
JPMORGAN CHASE & CO	U. S.	50,000	684.9059	34.25	1.51
U. S.		1,380,186		996.03	43.96

註：以上所列為投資金額佔基金淨資產1%以上者

(三) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益多重資產證券投資信託基金  
投資債券明細表  
(未經查核)

113年3月31日

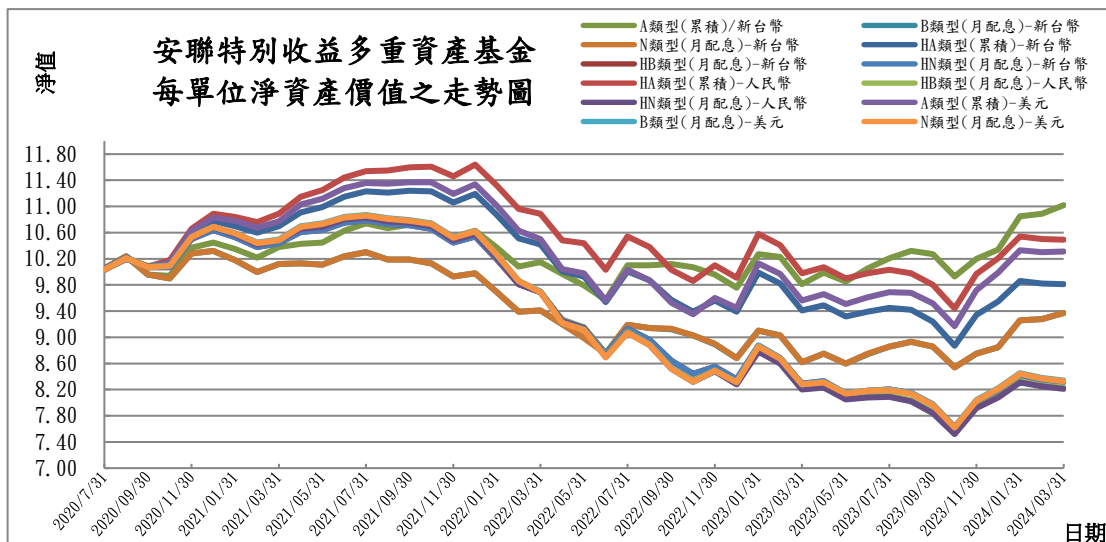
債券代號	證券市場名稱	投資金額(佰萬元)	投資比例(%)	
US00912XBK90	AIR LEASE CORP	U. S.	50.03	2.21 %
US025816CH00	AMERICAN EXPRESS CO	U. S.	115.23	5.09 %
US060505EU46	BANK OF AMERICA CORP	U. S.	64.57	2.85 %
US1248EPCN14	CCO HLDGS LLC/CAP CORP	U. S.	85.30	3.77 %
US254709AQ15	DISCOVER FINANCIAL SVS	U. S.	107.37	4.74 %
US29250NAW56	ENBRIDGE INC	U. S.	31.16	1.38 %
US29250NBC83	ENBRIDGE INC	U. S.	97.36	4.30 %
US446150AT18	HUNTINGTON BANCSHARES	U. S.	110.60	4.88 %
US59156RBS67	METLIFE INC	U. S.	148.93	6.57 %
US638671AK35	NATIONWIDE MUTUAL INSURA	U. S.	124.47	5.49 %
US808513BD67	CHARLES SCHWAB CORP	U. S.	111.17	4.91 %
US89356BAE83	TRANSCANADA TRUST	U. S.	29.93	1.32 %
US89832QAF63	TRUIST FINANCIAL CORP	U. S.	85.25	3.76 %
U. S. 小計			1,161.37	51.27 %

註：以上所列為投資金額佔基金淨資產1%以上者

(四) 投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者  
無。

## 二、投資績效

(一) 最近十年度每單位淨值走勢圖

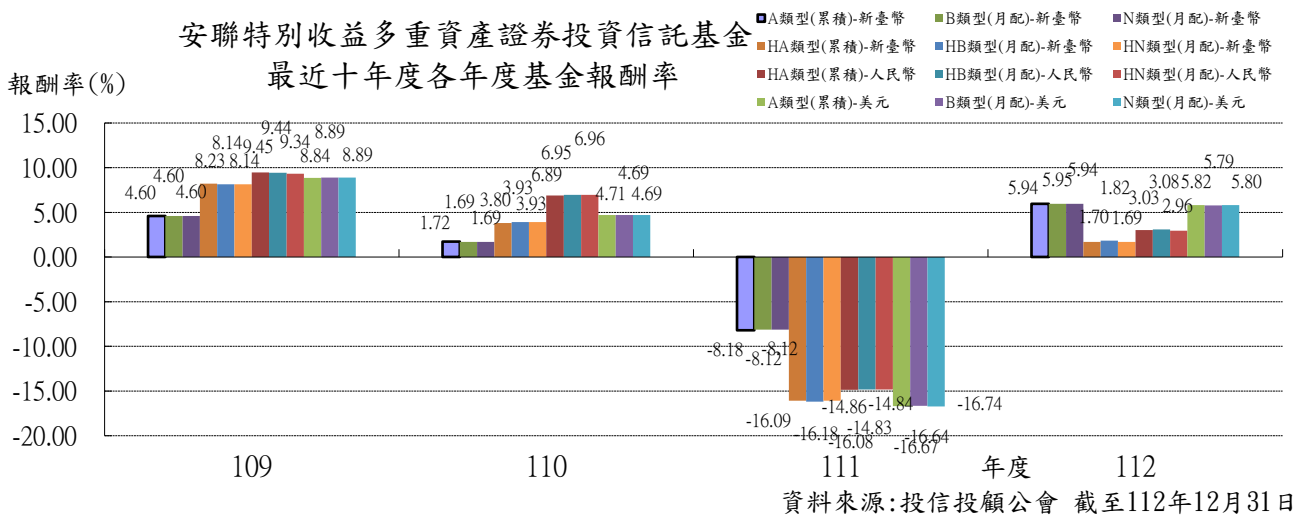


(二) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

單位：元 / 每受益權單位

年度	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112
B類型(月配息)-新臺幣	-	-	-	-	-	-	0.1275	0.5100	0.5017	0.3366
N類型(月配息)-新臺幣	-	-	-	-	-	-	0.1275	0.5100	0.5017	0.3366
HB類型(月配息)-新臺幣	-	-	-	-	-	-	0.1275	0.5100	0.5017	0.3366
HN類型(月配息)-新臺幣	-	-	-	-	-	-	0.1275	0.5100	0.5017	0.3366
HB類型(月配息)-人民幣	-	-	-	-	-	-	0.1942	0.8184	0.7686	0.4353
HN類型(月配息)-人民幣	-	-	-	-	-	-	0.1942	0.8184	0.7686	0.4353
B類型(月配息)-美元	-	-	-	-	-	-	0.1401	0.5604	0.5604	0.5604
N類型(月配息)-美元	-	-	-	-	-	-	0.1401	0.5604	0.5604	0.5604

(三) 最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率



(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	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日起算至資料日期止
A類型(累積)-新臺幣	6.58 %	7.30 %	12.33 %	6.17 %	-	-	109年7月21日 10.31%
B類型(月配息)-新臺幣	6.63 %	7.32 %	12.45 %	6.29 %	-	-	109年7月21日 10.40%
N類型(月配息)-新臺幣	6.63 %	7.32 %	12.45 %	6.29 %	-	-	109年7月21日 10.40%
HA類型(累積)-新臺幣	2.72 %	6.17 %	4.25 %	-8.32 %	-	-	109年7月21日 -1.51%

HB類型(月配息)-新台幣	2.76 %	6.22 %	4.25 %	-8.22 %	-	-	109年7月21日 -1.42%
HN類型(月配息)-新台幣	2.76 %	6.22 %	4.25 %	-8.22 %	-	-	109年7月21日 -1.43%
HA類型(累積)-人民幣	2.74 %	7.04 %	5.11 %	-3.67 %	-	-	109年7月21日 5.43%
HB類型(月配息)-人民幣	2.71 %	7.07 %	5.15 %	-3.59 %	-	-	109年7月21日 5.55%
HN類型(月配息)-人民幣	2.72 %	7.09 %	5.03 %	-3.70 %	-	-	109年7月21日 5.33%
A類型(累積)-美元	3.10 %	8.30 %	7.85 %	-4.27 %	-	-	109年7月21日 3.62%
B類型(月配息)-美元	3.16 %	8.29 %	7.88 %	-4.22 %	-	-	109年7月21日 3.71%
N類型(月配息)-美元	3.17 %	8.30 %	7.76 %	-4.23 %	-	-	109年7月21日 3.60%

註：

1. 累計報酬率：指至資料日期日止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算，加計收益分配之累計報酬率。

2. 收益分配均假設再投資於本基金。

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

年度	108	109	110	111	112
費用率	-	0.81%	1.78%	1.75%	1.98%

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

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



安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益多重資產證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度

安聯特別收益多重資產證券投資信託基金 公鑒：

### 前言

安聯特別收益多重資產證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 112 年及 111 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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達安聯特別收益多重資產證券投資信託基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及淨資產價值之變動情形。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與安聯特別收益多重資產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、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨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安聯特別收益多重資產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安聯特別收益多重資產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。

### 會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安聯特別收益多重資產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，以及使安聯特別收益多重資產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安聯特別收益多重資產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）。

資誠聯合會計師事務所

會計師

鄧栢如



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1000035997 號

中華民國 113 年 2 月 6 日

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益多重資產證券投資信託基金  
淨資產價值報告書  
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
股票—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本 分別為\$1,208,892,832及 \$1,338,354,890)(附註九)	\$ 1,062,941,886	48	\$ 1,128,498,561	44
債券—按市價計值 (民國112年及111年12月31日成本 分別為\$1,260,078,555及 \$1,426,619,594)(附註九)	1,093,523,803	49	1,204,402,744	47
銀行存款(附註六及九)	77,809,449	3	188,064,156	7
應收股利(附註九)	4,383,499	-	2,745,999	-
應收利息(附註九)	15,089,346	1	16,056,720	1
遠期外匯重評價資產(附註九)	8,665,134	-	6,916,538	-
應收出售證券款(附註九)	-	-	52,578,320	2
應收即期外匯款	-	-	15,358,000	-
資產合計	<u>2,262,413,117</u>	<u>101</u>	<u>2,614,621,038</u>	<u>101</u>
<b>負 債</b>				
應付買回受益憑證款(附註九)	( 20,380,201)	( 1)	( 4,057,430)	-
應付經理費(附註五及八)	( 2,906,801)	-	( 3,387,830)	-
應付保管費(附註八)	( 465,089)	-	( 542,050)	-
應付收益分配(附註九)	( 5,409,226)	-	( 6,866,215)	-
其他應付款(附註九)	( 185,302)	-	( 204,432)	-
遠期外匯重評價負債(附註九)	( 85,726)	-	( 594,060)	-
應付即期外匯款(附註九)	-	-	( 15,354,000)	( 1)
預收利息(附註九)	-	-	( 29,567)	-
負債合計	<u>( 29,432,345)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 31,035,584)</u>	<u>( 1)</u>
淨 資 產	<u>\$ 2,232,980,772</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,583,585,454</u>	<u>100</u>
安聯特別收益多重資產基金- HA類型(累積)-人民幣(避險)				
淨 資 產(CNY 13,541,652.35及CNY 18,247,667.92)	\$ 58,644,876		\$ 80,429,078	
發行在外受益權單位	<u>1,326,694.0</u>		<u>1,841,041.4</u>	
每單位平均淨資產	CNY 10.21		CNY 9.91	
安聯特別收益多重資產基金- HB類型(月配息)-人民幣(避險)				
淨 資 產(CNY 13,411,760.97及CNY 13,354,561.04)	\$ 58,082,355		\$ 58,862,044	
發行在外受益權單位	<u>1,656,898.6</u>		<u>1,610,733.8</u>	
每單位平均淨資產	CNY 8.09		CNY 8.29	
安聯特別收益多重資產基金- HN類型(月配息)-人民幣(避險)				
淨 資 產(CNY 22,218,591.87及CNY 25,878,737.27)	\$ 96,222,125		\$ 114,064,054	
發行在外受益權單位	<u>2,750,386.3</u>		<u>3,127,086.5</u>	
每單位平均淨資產	CNY 8.08		CNY 8.28	

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益資產信託基金  
淨資產價值報告書(續)  
民國112年及111年12月31日



單位：新臺幣元  
(每單位平均淨資產以各類型計價幣別表達)

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	%	金額	%
安聯特別收益多重資產基金- A類型(累積)-新臺幣				
淨資產	\$ 421,929,460		\$ 555,613,163	
發行在外受益權單位	40,794,776.6		56,916,591.3	
每單位平均淨資產	\$ 10.34		\$ 9.76	
安聯特別收益多重資產基金- B類型(月配息)-新臺幣				
淨資產	\$ 213,711,178		\$ 228,311,117	
發行在外受益權單位	24,141,762.3		26,301,603.3	
每單位平均淨資產	\$ 8.85		\$ 8.68	
安聯特別收益多重資產基金- N類型(月配息)-新臺幣				
淨資產	\$ 88,660,837		\$ 120,214,849	
發行在外受益權單位	10,014,591.0		13,847,591.8	
每單位平均淨資產	\$ 8.85		\$ 8.68	
安聯特別收益多重資產基金- HA類型(累積)-新臺幣(避險)				
淨資產	\$ 105,218,235		\$ 125,154,950	
發行在外受益權單位	11,015,972.5		13,333,304.7	
每單位平均淨資產	\$ 9.55		\$ 9.39	
安聯特別收益多重資產基金- HB類型(月配息)-新臺幣(避險)				
淨資產	\$ 61,347,439		\$ 69,442,989	
發行在外受益權單位	7,510,425.9		8,304,714.6	
每單位平均淨資產	\$ 8.17		\$ 8.36	
安聯特別收益多重資產基金- HN類型(月配息)-新臺幣(避險)				
淨資產	\$ 52,987,215		\$ 65,547,825	
發行在外受益權單位	6,486,224.0		7,836,791.4	
每單位平均淨資產	\$ 8.17		\$ 8.36	
安聯特別收益多重資產基金- A類型(累積)-美元				
淨資產(USD 13,413,235.85及USD 14,968,325.71)	\$ 412,255,804		\$ 459,647,346	
發行在外受益權單位	1,341,998.9		1,583,571.8	
每單位平均淨資產	USD 9.99		USD 9.45	
安聯特別收益多重資產基金- B類型(月配息)-美元				
淨資產(USD 10,280,583.50及USD 10,591,893.90)	\$ 315,973,734		\$ 325,255,878	
發行在外受益權單位	1,251,096.6		1,273,067.0	
每單位平均淨資產	USD 8.22		USD 8.32	
安聯特別收益多重資產基金- N類型(月配息)-美元				
淨資產(USD 11,320,888.69及USD 12,408,563.27)	\$ 347,947,514		\$ 381,042,161	
發行在外受益權單位	1,378,666.6		1,492,415.8	
每單位平均淨資產	USD 8.21		USD 8.31	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



~ 4 ~

安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益多資產證券投資信託基金  
投資明細表  
民國112年及111年12月31日

單位：新臺幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份/面額 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
<b>股票—按市價計值</b>						
<b>美國</b>						
APOLLO GLOBAL MANAGEMENT	\$ 46,435,975	\$ -	0.23	-	2	-
AT&T INC Pfd	85,563,259	75,565,755	0.20	0.20	4	3
ATHENE HOLDING LTD	123,403,192	121,869,412	0.69	0.69	5	5
BANK OF AMERICA CORP N	19,851,736	17,918,118	0.06	0.06	1	1
CAPITAL ONE FINANCIAL CO	59,638,194	58,775,112	0.22	0.22	3	2
CITIGROUP CAPITAL XIII	145,288,564	144,448,860	0.18	0.18	6	6
CITIGROUP INC	35,940,549	60,886,582	0.21	0.21	2	2
ENERGY TRANSFER LP	38,111,400	33,609,906	0.16	0.16	2	1
FIRST HORIZON NATIONAL	148,588,957	154,090,479	3.43	3.43	7	6
FORD MOTOR COMPANY	57,609,683	52,596,663	0.25	0.25	3	2
JPMORGAN CHASE & CO	31,503,375	28,573,794	0.08	0.08	1	1
SEMPRA ENERGY	38,388,015	33,210,702	0.17	0.17	2	1
SYNCHRONY FINANCIAL	68,485,840	68,029,006	0.43	0.43	3	3
SYNOVUS FINANCIAL CORP	-	33,394,950	-	0.36	-	1
TRUIST FINANCIAL CORP	31,769,694	30,116,833	0.14	0.14	1	1
UNITED STATES CELLULAR C	61,246,566	50,244,134	0.51	0.51	3	2
WELLS FARGO & COMPANY Q	-	139,233,772	-	0.29	-	6
WELLS FARGO & COMPANY Z	71,116,887	25,934,503	0.14	0.06	3	1
合計	1,062,941,885	1,128,498,561			48	44
<b>債券—按市價計值</b>						
<b>加拿大</b>						
(US29250NAW56) ENBRIDGE INC	28,570,949	28,051,451	0.12	0.12	1	1
(US29250NBC83) ENBRIDGE INC	91,217,607	89,189,544	0.32	0.32	4	4
(US89356BAE83) TRANSCANADA TRUST	26,825,774	26,758,884	0.09	0.09	1	1
小計	146,614,330	143,999,879			6	6
<b>英國</b>						
(US00912YBK90) AIR LEASE CORP	43,121,512	37,922,107	0.60	0.60	2	1
(US025816CH00) AMERICAN EXPRESS CO	102,947,344	98,698,798	0.24	0.24	5	4
(US060505EU46) BANK OF AMERICA CORP	61,827,755	61,419,685	0.20	0.20	3	2



單位：新臺幣元

投資種類	金額		佔已發行股份/面額 總數之百分比(註1)		佔淨資產百分比(註2)	
	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日	112年12月31日	111年12月31日
(US1248EPCB75) COO BLDGS LLC/CAP CORP	\$ -	\$ 99,696,224	-	0.24	-	4
(US1248EPCN14) COO BLDGS LLC/CAP CORP	87,474,676	-	0.11	-	4	-
(US254709AQ15) DISCOVER FINANCIAL SVS	98,856,472	99,037,624	0.67	0.57	4	4
(US281020AS67) EDISON INTERNATIONAL	-	49,798,925	-	0.18	-	2
(US446150AT18) HUNTINGTON BANCSHARES	105,085,670	109,369,244	0.76	0.76	5	4
(US59156RBS67) METLIPE INC	139,133,657	143,862,067	0.53	0.53	6	6
(US626717AN25) MURPHY OIL CORP	-	4,997,209	-	0.03	-	-
(US638671AK35) NATIONWIDE MUTUAL INSURA	122,370,788	119,909,520	0.43	0.43	5	5
(US78486QAQ47) SVB FINANCIAL GROUP	-	48,497,912	-	0.42	-	2
(US808513BD67) CHARLES SCHWAB CORP	106,006,244	105,505,779	0.14	0.14	5	4
(US89832QAF63) TRUIST FINANCIAL CORP	80,083,355	81,687,771	0.29	0.29	4	3
小計	946,909,473	1,060,402,865			43	41
合計	1,093,523,803	1,204,402,744			49	47
投資總計	2,156,465,689	2,332,901,305			97	91
銀行存款	77,809,449	188,064,156			3	7
其他資產減負債後淨額	(1,294,386)	62,619,933			-	2
淨資產	\$ 2,232,989,772	\$ 2,583,585,454			100	100

註1：投資佔已發行股份/面額總數百分比經計算後未達0.01者，不予揭露。

註2：投資金額佔淨資產百分比經計算後未達1者，不予揭露。

註3：股票及債券係以涉險國家進行分類。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：

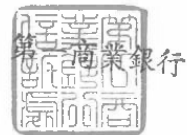


會計主管：



安聯證券投資信託股份有限公司  
 安聯特別收益基金資產證券投資信託基金  
 淨資產價值變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日



	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 2,583,585,454	116	\$ 4,341,551,259	168
收 入				
利息收入	63,520,777	3	96,072,562	4
股利收入	67,449,526	3	64,258,572	2
其他收入	18,513	-	3,513,600	-
收入合計	130,988,816	6	163,844,734	6
費 用				
經理費(附註五及八)	( 36,562,386)	( 3)	( 47,447,679)	( 2)
保管費(附註八)	( 5,849,966)	-	( 7,591,630)	-
會計師費用	( 164,110)	-	( 177,717)	-
其他費用	( 5,267,711)	-	( 163,113)	-
費用合計	( 47,844,173)	( 3)	( 55,380,139)	( 2)
本期淨投資損益	83,144,643	3	108,464,595	4
發行受益權單位價款	380,902,500	17	798,744,220	31
買回受益權單位價款	( 763,372,835)	( 34)	( 2,108,105,125)	( 81)
已實現資本損益(附註九)	( 66,896,388)	( 3)	( 203,755,216)	( 8)
未實現資本損益變動(附註九)	89,773,228	4	( 257,697,166)	( 10)
收益分配(附註十一)	( 74,155,830)	( 3)	( 95,617,113)	( 4)
期末淨資產	\$ 2,232,980,772	100	\$ 2,583,585,454	100

單位：新臺幣元

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：



總經理：



會計主管：



~ 7 ~



安聯證券投資信託股份有限公司  
安聯特別收益多重資產證券投資信託基金  
財務報表附註  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

一、概述、成立及營運

(一) 安聯特別收益多重資產證券投資信託基金(以下簡稱本基金)係依據中華民國政府有關法令規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准設立之在國內募集而投資於國內、外有價證券之多重資產型開放式證券投資信託基金，於民國109年7月21日經金管會核准正式成立。本基金首次淨發行總面額(包括各類型受益權單位合計)最高為等值新臺幣200億元，最低為等值新臺幣3億元。其中，(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣100億元；(二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣100億元。

(二) 本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含特別股及承銷股票)、經臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意上市或上櫃之興櫃股票、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、基金受益憑證(含反向型ETF及槓桿型ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金(含反向型期貨ETF、商品期貨ETF及槓桿型期貨ETF)、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、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封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券。外國之有價證券包括：外國證券集中交易市場、美國店頭市場(NASDAQ)、英國另類投資市場(AIM)及其它經金管會核准之店頭市場交易之股票(含特別股及承銷股票)、存託憑證、認購(售)權證或認股權憑證、參與憑證、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位以及指數股票型基金受益憑證(ETF)、反向型ETF、商品ETF及槓桿型ETF；外國之有價證券包括符合金管會規定之任一信用評等等級以上，由國家、地區或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含轉換公司債及其他固定收益證券)；未達金管會規定一定等級或未經評等之高收益債券及符合美國Rule 144A規定之債券；經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位；本基金可投資之海外國家或地區包括：美國、加拿大、

英國、法國、瑞士。原則上，本基金自成立之日起屆滿六個月後，投資於國內外之股票、存託憑證、債券、基金受益憑證、不動產投資信託基金受益證券等有價證券之總金額應達本基金淨資產價值百分之六十(含)以上，且投資前開任一資產種類之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之七十(含)。

- (三) 本基金由安聯證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，第一商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (四) 本基金分為A類型、HA類型、B類型及N類型(含HB及HN類型)。A類型及HA類型受益權單位之收益，不予分配。原則上，本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)受益權單位投資中華民國境外所得之現金股利、子基金收益分配及利息收入扣除相關費用後分別為B類型及N類型(含HB及HN類型)受益權單位之可分配收益。但投資境外之已實現資本利得扣除已實現資本損失(含期貨、選擇權)後之餘額如為正數時，亦可分別併入本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。可歸屬於本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位，並於中華民國境外從事外幣間匯率避險交易所衍生之已實現資本利得扣除外幣間匯率避險交易所衍生之已實現及未實現資本損失後之餘額如為正數時，亦得併入本基金B類型及N類型(含HB及HN類型)各計價幣別受益權單位之可分配收益。經理公司得依該前述可分配收益之情況，於本基金成立日起屆滿90日後，每月依公開說明書規定之時間，決定應分配之收益金額，按月進行收益分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，可併入次月可分配收益。
- (五) 本基金之存續期間為不定期限，本證券投資信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。本基金淨資產價值最近30個營業日平均值低於新臺幣1億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止信託契約。

## 二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於民國 113 年 2 月 6 日經本基金之經理公司董事長簽核發布。

## 三、主要會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令、商業會計法中與財務報表編製有關之規定、商業會計處理準則暨企業會計準則公報及其解釋編製。

## (二) 股票

1. 股票係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。
2. 投資於國外上市或上櫃之股票及存託憑證之價值，以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊 (Bloomberg) 或路孚特 (Refinitiv) 取具各相關證券交易所或店頭市場收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以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提供之公允價值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益變動。
3. 取得現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘轉增資及資本公積轉增資配發之股票，則於除權日註記增加之股數，並重新計算每股成本。

## (三) 債券

以取得之價格加計至最近營業日止之應收利息。價格以計算日中華民國時間上午9點自彭博資訊 (Bloomberg) 取得之最近收盤價格為準。如無法取得彭博資訊所提供之最近營業日收盤價格時，以路孚特 (Refinitiv)、ICE Data Service 或交易對手所提供之最近營業日收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。本基金對所投資之債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；出售成本之計算採平均成本法。以售價減除帳列成本列為已實現資本損益。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

## (四) 外幣交易事項

本基金以新臺幣為記帳單位。外幣交易按交易日之匯率換算成新臺幣入帳；其與實際收付時之兌換損益，列為已實現資本損益。每日之外幣資產及負債因匯率換算調整而產生之利益或損失，列為未實現資本損益變動。

## (五) 遠期外匯合約

遠期外匯合約係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合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

#### 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層會於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整。另，本基金所作之會計估計值係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金並無重大之會計估計值及假設。

#### 五、關係人交易事項

##### (一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>基</u>	<u>金</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>

安聯證券投資信託股份有限公司 本基金之經理公司  
(安聯投信)

##### (二)與關係人間之重大交易事項

###### 1. 經理費

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
安聯投信	<u>\$</u>	<u>36,562,386</u>	<u>\$</u>	<u>47,447,679</u>		

###### 2. 應付經理費

	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
安聯投信	<u>\$</u>	<u>2,906,801</u>	<u>\$</u>	<u>3,387,830</u>								

#### 六、銀行存款

<u>幣別</u>	<u>112</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>	<u>111</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
新臺幣												
人民幣	<u>CNY</u>	<u>1,295,463.36</u>					<u>CNY</u>	<u>786,112.57</u>				
美元	<u>USD</u>	<u>1,811,053.47</u>					<u>USD</u>	<u>5,884,370.41</u>				
						<u>\$</u>						<u>\$</u>
						<u>77,809,449</u>						<u>188,064,156</u>

#### 七、稅捐

本基金於中華民國境內所取得之利息收入，依財政部台財稅第 0910455815 號函規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。其相關利息收入之會計處理採淨額法入帳。另本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，亦採淨額法入帳。

#### 八、經理費及保管費

依本基金證券投資信託契約規定，本基金應給付經理公司與保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.50% 及 0.24% 逐日累計計算，並按月給付。

#### 九、金融工具資訊之揭露

(一) 本基金於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為規避外幣淨投資及外幣存款匯率風險而從事遠期外匯買賣合約尚未結清明細如下：

##### 遠期外匯重評價資產：

	112	年	12	月	31	日		
合約性質	未結清金額	約	定	匯	率	到	期	日
預購人民幣	CNY 40,500,000	7.0440~7.2275(註1)	113.3.7~113.7.11					
預售美元	USD 6,500,000	30.7000~31.6100(註2)	113.1.11~113.7.25					
	111	年	12	月	31	日		
合約性質	未結清金額	約	定	匯	率	到	期	日
預購人民幣	CNY 37,500,000	6.9245~7.1960(註1)	112.1.31~112.4.11					
預售美元	USD 6,300,000	30.9220~31.8300(註2)	112.1.11~112.2.23					

##### 遠期外匯重評價負債：

	112	年	12	月	31	日		
合約性質	未結清金額	約	定	匯	率	到	期	日
預購人民幣	CNY 6,000,000	7.0680(註1)	113.1.11					
	111	年	12	月	31	日		
合約性質	未結清金額	約	定	匯	率	到	期	日
預購人民幣	CNY 19,000,000	6.9130~6.9257(註1)	112.2.7~112.3.14					
預售美元	USD 1,800,000	30.3050~30.4700(註2)	112.2.8~112.3.9					

註1：係美元與人民幣之兌換匯率。

註2：係新臺幣與美元之兌換匯率。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價資產之金額分別為 \$8,665,134 及 \$6,916,538，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價資產」；民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未結清之遠期外匯合約重評價負債之金額分別為 \$85,726 及 \$594,060，列於淨資產價值報告書之「遠期外匯重評價負債」，所產生之未實現利益分別為 \$8,579,408 及 \$6,322,478 則列於淨資產價值變動表之「未實現資本損益變動」項下。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已結清之遠期外匯合約所產生之已實現損失分別為 \$12,965,905 及 \$46,945,352，列於淨資產價值變動表之「已實現資本損益」項下。

## (二) 財務風險控制

本基金已依據基金之風險管理辦法及經理公司內控制度執行控管作業，以資訊系統辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量貨幣曝險、存續期間、風險部位和經濟環境等因素，藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險；本基金經理公司會定期審視交易對手之信用狀況，本基金之交易對象僅限於經理公司核准之金融機構。

## (三) 避險策略(財務避險)

本基金所持有之遠期外匯合約，主要係為規避外幣淨投資或外幣存款因匯率變動產生之風險。本基金之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本基金以與被避險項目公允價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

## (四) 市場風險

本基金持有國外上市股票、固定及浮動利率之國外債券投資，故股價、利率及匯率變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。此外，本基金所從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動及價格變動產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

## (五) 信用風險

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。本基金部分投資於非投資等級或未經信用評等之轉換公司債，此類債券信用評等投資等級較低，證券價格亦因發行人未能履行合約之潛在影響而增加無法償付本金及利息的信用風險；從事衍生性金融商品之交易對手限定為信用良好之往來銀行，預期交易對手不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

## (六) 流動性風險

本基金為因應投資人贖回可能造成之流動性風險，保留一定比率之銀行存款，故本基金之流動性風險並不重大。

## (七) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事固定收益有價證券投資，屬固定利率者，其目的為利率變動時可獲取資本利得，故持有期間無現金流量風險，但有公允價值變動風險。本基金民國 112 年及 111 年 12 月 31 日所投資之固定利率債券分別為\$1,093,523,803 及\$1,204,402,744。

(八) 本基金具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本基金就單一外幣金額換算為新臺幣金額大於淨資產百分之十者，揭露相關金融資產及負債資訊如下：

	112	12	31
	原	匯	新
	幣	率	臺
	金	金	幣
	額	額	金
			額
			日
<u>金融資產</u>			
股票-按市價計值			
美元	34,584,086.08	30.735 \$	1,062,941,886
債券-按市價計值			
美元	35,579,105.35	30.735	1,093,523,803
銀行存款			
美元	1,811,053.47	30.735	55,662,728
應收股利			
美元	142,622.39	30.735	4,383,499
應收利息			
美元	490,881.27	30.735	15,087,236
遠期外匯重評價資產			
美元	115,723.59	30.735	3,556,764
<u>金融負債</u>			
應付買回受益憑證款			
美元	62,995.15	30.735	1,936,156
應付收益分配			
美元	122,808.81	30.735	3,774,529
遠期外匯重評價負債			
美元	2,789.23	30.735	85,726
<u>金融資產</u>			
股票-按市價計值			
美元	36,749,334.39	30.708 \$	1,128,498,561
債券-按市價計值			
美元	39,221,139.27	30.708	1,204,402,744
銀行存款			
美元	5,884,370.41	30.708	180,697,247
應收出售證券款			
美元	1,712,202.68	30.708	52,578,320
應收股利			
美元	89,422.91	30.708	2,745,999
應收利息			
美元	522,855.82	30.708	16,055,857
遠期外匯重評價資產			
美元	75,798.73	30.708	2,327,628
<u>金融負債</u>			
應付買回受益憑證款			
美元	276.07	30.708	8,478

	111	年	12	月	31	日					
	原	幣	金	額	匯	率	新	臺	幣	金	額
其他應付款											
美元			59.98		30.708	\$				1,842	
預收利息											
美元			962.83		30.708					29,567	
應付收益分配											
美元			129,148.27		30.708					3,965,885	
應付即期外匯款											
美元			500,000.00		30.708					15,354,000	
遠期外匯重評價負債											
美元			6,428.63		30.708					197,380	

#### 十、交易成本

本基金於民國112年及111年度之交易手續費分別為\$297,689及\$14,711，證券交易稅分別為\$1,486及\$2,939。

#### 十一、收益分配

依據本基金之信託契約規定，月配息型各受益權單位於民國112年及111年度間業已發放月收益分配金額如下：

##### 安聯特別收益多重資產基金-B類型(月配息)-新臺幣

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	除息日	配息金額	除息日	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	\$ 0.0342	\$ 892,622	111.01.27	\$ 0.0425	\$ 1,255,666		
112.02.23	0.0342	881,131	111.02.24	0.0425	1,255,502		
112.03.30	0.0342	870,257	111.03.30	0.0425	1,244,607		
112.04.27	0.0300	761,550	111.04.28	0.0425	1,231,738		
112.05.30	0.0300	758,603	111.05.27	0.0425	1,216,511		
112.06.29	0.0300	755,909	111.06.29	0.0425	1,211,371		
112.07.28	0.0260	625,885	111.07.28	0.0425	1,173,840		
112.08.30	0.0260	653,720	111.08.30	0.0425	1,145,444		
112.09.27	0.0260	654,149	111.09.29	0.0425	1,131,518		
112.10.30	0.0220	546,346	111.10.28	0.0425	1,209,425		
112.11.29	0.0220	536,899	111.11.29	0.0425	1,141,528		
112.12.28	0.0220	533,843	111.12.29	0.0342	899,487		



安聯特別收益多重資產基金- N 類型(月配息)-新臺幣

收益分配每單位			收益分配每單位		
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額
112.01.30	\$ 0.0342	\$ 474,400	111.01.27	\$ 0.0425	\$ 590,975
112.02.23	0.0342	475,647	111.02.24	0.0425	586,178
112.03.30	0.0342	471,947	111.03.30	0.0425	591,461
112.04.27	0.0300	414,128	111.04.28	0.0425	586,999
112.05.30	0.0300	397,613	111.05.27	0.0425	582,529
112.06.29	0.0300	395,756	111.06.29	0.0425	581,016
112.07.28	0.0260	314,504	111.07.28	0.0425	574,319
112.08.30	0.0260	309,304	111.08.30	0.0425	580,369
112.09.27	0.0260	292,545	111.09.29	0.0425	580,557
112.10.30	0.0220	245,336	111.10.28	0.0425	582,316
112.11.29	0.0220	231,810	111.11.29	0.0425	583,662
112.12.28	0.0220	220,320	111.12.29	0.0342	473,588

安聯特別收益多重資產基金- HB 類型(月配息)-新臺幣(避險)

收益分配每單位			收益分配每單位		
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額
112.01.30	\$ 0.0342	\$ 285,650	111.01.27	\$ 0.0425	\$ 404,307
112.02.23	0.0342	288,520	111.02.24	0.0425	391,426
112.03.30	0.0342	267,905	111.03.30	0.0425	392,564
112.04.27	0.0300	263,883	111.04.28	0.0425	389,984
112.05.30	0.0300	264,476	111.05.27	0.0425	384,363
112.06.29	0.0300	262,109	111.06.29	0.0425	385,804
112.07.28	0.0260	226,223	111.07.28	0.0425	382,105
112.08.30	0.0260	228,835	111.08.30	0.0425	403,806
112.09.27	0.0260	203,573	111.09.29	0.0425	406,076
112.10.30	0.0220	172,934	111.10.28	0.0425	408,582
112.11.29	0.0220	169,779	111.11.29	0.0425	354,204
112.12.28	0.0220	165,216	111.12.29	0.0342	284,020

安聯特別收益多重資產基金- HN 類型(月配息)-新臺幣(避險)

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	\$ 0.0342	\$ 268,019	111.01.27	\$ 0.0425	\$ 360,018		
112.02.23	0.0342	268,019	111.02.24	0.0425	360,103		
112.03.30	0.0342	267,380	111.03.30	0.0425	357,097		
112.04.27	0.0300	234,543	111.04.28	0.0425	351,785		
112.05.30	0.0300	234,543	111.05.27	0.0425	349,661		
112.06.29	0.0300	235,865	111.06.29	0.0425	348,472		
112.07.28	0.0260	196,243	111.07.28	0.0425	346,247		
112.08.30	0.0260	187,189	111.08.30	0.0425	346,245		
112.09.27	0.0260	186,446	111.09.29	0.0425	346,245		
112.10.30	0.0220	153,360	111.10.28	0.0425	352,074		
112.11.29	0.0220	148,963	111.11.29	0.0425	347,832		
112.12.28	0.0220	142,696	111.12.29	0.0342	268,018		

安聯特別收益多重資產基金- HB 類型(月配息)-人民幣(避險)

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	CNY 0.0467	CNY 76,521.22	111.01.27	CNY 0.0717	CNY 121,541.68		
112.02.23	0.0467	75,690.88	111.02.24	0.0717	120,687.47		
112.03.30	0.0467	76,401.01	111.03.30	0.0717	267,076.31		
112.04.27	0.0384	62,203.89	111.04.28	0.0717	119,116.41		
112.05.30	0.0384	61,740.28	111.05.27	0.0717	118,899.69		
112.06.29	0.0384	62,115.40	111.06.29	0.0717	120,826.88		
112.07.28	0.0300	48,745.08	111.07.28	0.0717	120,296.27		
112.08.30	0.0300	48,732.05	111.08.30	0.0633	104,918.40		
112.09.27	0.0300	48,495.07	111.09.29	0.0633	100,058.77		
112.10.30	0.0300	49,021.13	111.10.28	0.0467	73,488.12		
112.11.29	0.0300	50,547.58	111.11.29	0.0467	73,650.47		
112.12.28	0.0300	49,712.23	111.12.29	0.0467	75,221.28		

安聯特別收益多重資產基金- HN 類型(月配息)-人民幣(避險)

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	CNY 0.0467	CNY 145,892.02	111.01.27	CNY 0.0717	CNY 239,904.22		
112.02.23	0.0467	146,238.55	111.02.24	0.0717	239,375.98		
112.03.30	0.0467	147,192.82	111.03.30	0.0717	239,240.86		
112.04.27	0.0384	120,708.50	111.04.28	0.0717	239,403.54		
112.05.30	0.0384	121,266.79	111.05.27	0.0717	234,578.40		
112.06.29	0.0384	120,613.42	111.06.29	0.0717	235,995.04		
112.07.28	0.0300	93,842.83	111.07.28	0.0717	236,577.33		
112.08.30	0.0300	92,280.40	111.08.30	0.0633	208,334.34		
112.09.27	0.0300	91,049.20	111.09.29	0.0633	206,373.90		
112.10.30	0.0300	89,085.05	111.10.28	0.0467	146,384.85		
112.11.29	0.0300	88,400.52	111.11.29	0.0467	147,063.28		
112.12.28	0.0300	82,511.62	111.12.29	0.0467	146,034.93		

安聯特別收益多重資產基金- B 類型(月配息)-美元

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	USD 0.0467	USD 59,748.45	111.01.27	USD 0.0467	USD 57,834.00		
112.02.23	0.0467	59,744.22	111.02.24	0.0467	58,498.99		
112.03.30	0.0467	59,508.14	111.03.30	0.0467	61,490.25		
112.04.27	0.0467	59,541.53	111.04.28	0.0467	61,102.83		
112.05.30	0.0467	59,189.91	111.05.27	0.0467	60,030.94		
112.06.29	0.0467	58,484.85	111.06.29	0.0467	59,358.08		
112.07.28	0.0467	58,359.85	111.07.28	0.0467	58,781.49		
112.08.30	0.0467	58,645.25	111.08.30	0.0467	58,779.45		
112.09.27	0.0467	58,764.93	111.09.29	0.0467	59,018.91		
112.10.30	0.0467	58,806.08	111.10.28	0.0467	58,965.36		
112.11.29	0.0467	58,751.22	111.11.29	0.0467	58,568.35		
112.12.28	0.0467	58,425.07	111.12.29	0.0467	59,452.46		

安聯特別收益多重資產基金- N類型(月配息)-美元

收益分配每單位				收益分配每單位			
除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額	配息金額	除息日	配息金額
112.01.30	USD 0.0467	USD 69,627.34	111.01.27	USD 0.0467	USD 79,657.16		
112.02.23	0.0467	69,636.03	111.02.24	0.0467	79,710.60		
112.03.30	0.0467	69,800.77	111.03.30	0.0467	80,283.08		
112.04.27	0.0467	69,301.43	111.04.28	0.0467	79,133.39		
112.05.30	0.0467	68,289.04	111.05.27	0.0467	78,535.72		
112.06.29	0.0467	67,861.61	111.06.29	0.0467	75,560.07		
112.07.28	0.0467	66,864.50	111.07.28	0.0467	75,311.46		
112.08.30	0.0467	65,977.40	111.08.30	0.0467	74,019.89		
112.09.27	0.0467	65,439.60	111.09.29	0.0467	73,575.57		
112.10.30	0.0467	65,077.61	111.10.28	0.0467	72,883.32		
112.11.29	0.0467	65,077.61	111.11.29	0.0467	72,550.05		
112.12.28	0.0467	64,383.74	111.12.29	0.0467	69,695.81		

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

項目 時間	證券商名稱名稱	受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額 (新台幣千元)	證券商持有該基金之受 益權	
		股票	債券	其他 (含 ETF)	合計		單位數(千個)	比例 (%)
最近年度	美林證券股份有限公司	28,456	184,200	0	212,656	0	0	0.00
	Barclays Bank PLC	199,945	0	0	199,945	242	0	0.00
	WILLIAM BLAIR & CO	40,875	0	0	40,875	56	0	0.00
	BTIG HONG KONG LTD	0	18,801	0	18,801	0	0	0.00
	台灣摩根士丹利證券股份有限公司	6,309	5,050	0	11,359	0	0	0.00
當年度截至刊印前一季止	台灣摩根士丹利證券股份有限公司	39,314	0	0	39,314	0	0	0.00
	Barclays Bank PLC	38,983	0	0	38,983	40	0	0.00
		0	0	0	0	0	0	0.00
		0	0	0	0	0	0	0.00
		0	0	0	0	0	0	0.00

六、 基金信評：本基金無信評。

七、 其他應揭露項目：無。

【封底】

公司名稱：安聯證券投資信託股份有限公司  
負責人：段嘉薇

