

統一中小基金

公開說明書

- 一、基金名稱：統一中小證券投資信託基金
- 二、基金種類：股票型基金
- 三、基本投資方針：請參閱本基金公開說明書【基金概況】一（九）之說明
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資地區：中華民國
- 六、本基金計價幣別：新台幣
- 七、本次核准發行總面額：首次淨發行總面額最低為新台幣參億元
- 八、本次核准發行受益權單位數：首次淨發行受益權單位數最低為參仟萬個單位
- 九、保本型基金之保證機構名稱：無。(本基金為股票型基金)
- 十、證券投資信託事業名稱：統一證券投資信託股份有限公司
- 十一、注意事項：
 - (一) 本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益。
 - (二) 有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第 12~14 頁及第 16~19 頁。
 - (三) 本基金無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障，投資本基金可能發生部分或本金之損失，最大損失為全部投資之金額，投資人須自負盈虧。關於「金融消費者對該金融商品（或服務）之權利行使、變更、解除及終止」、「金融消費者對該金融商品（或服務）之重要權利、義務及責任」、「金融消費者應負擔之費用（及違約金）」以及「基金可能涉及之風險資訊」，請詳閱本基金公開說明書「買回受益憑證」、「受益人之權利及費用負擔」、「基金之資訊揭露」及「投資風險之揭露」等章節。就經理公司所提供之金融商品或服務所生紛爭投資人應先向經理公司提出申訴，若 30 日內未獲回覆或投資人不滿意處理結果得於 60 日內向「金融消費評議中心」申請評議。評議中心網址：<http://www.foi.org.tw>，電話：0800-789-885。
 - (四) 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
 - (五) 本基金公開說明書可至經理公司之網址「統一投信輕鬆理財網」(<https://www.ezmoney.com.tw/>)或至「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw>)下載。

證券投資信託事業

名稱：統一證券投資信託股份有限公司

地址：台北市東興路八號八樓

網址：www.ezmoney.com.tw

電話：(02)2747-8388

證券投資信託事業發言人

姓名：董永寬

職稱：總經理

聯絡電話：(02)2747-8388

電子郵件信箱：uapmc.ezmoney@uni-psg.com

基金保管機構

名稱：彰化商業銀行股份有限公司

地址：臺中市自由路二段三十八號

電話：(02)8181-2933

網址：www.chb.com.tw

受託管理機構：無

國外投資顧問公司之名稱：無

國外受託保管機構之名稱：無

基金保證機構：無

受益憑證簽證機構：無

受益憑證事務代理機構名稱：無

基金之財務報告簽證會計師

姓名：林佳鴻、林瑟凱

事務所名稱：資誠會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：www.pwc.com.tw

本基金信用評等機構：無

公開說明書之分送計畫：

本基金公開說明書營業時間內陳列於經理公司、基金保管機構、銷售機構及其全省分支機構均備有公開說明書，投資人可親取或以來函、電話及傳真索取。

壹、基金概況	5
一、基金簡介	5
二、基金性質	9
三、證券投資信託事業及基金保管機構之職責	10
四、基金保管機構之職責	10
五、投資風險揭露	16
六、收益分配	19
七、申購受益憑證	19
八、買回受益憑證	21
九、受益人之權利及負擔	23
十、基金之資訊揭露	25
十一、基金運用狀況	27
貳、證券投資信託契約主要內容	31
一、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	31
二、基金發行總面額及受益權單位總數	31
三、受益憑證之發行及簽證	31
四、受益憑證之申購	32
五、基金之成立與不成立	32
六、受益憑證之上市及終止上市	32
七、基金之資產	32
八、基金應負擔之費用	33
九、受益人之權利、義務與責任	33
十、證券投資信託事業之權利、義務與責任	33
十一、基金保管機構之權利、義務與責任	35
十二、運用基金投資證券之基本方針及範圍	36
十三、收益分配	36
十四、受益憑證之買回	37
十五、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	37
十六、證券投資信託事業之更換	37
十七、基金保管機構之更換	37
十八、證券投資信託契約之終止	38
十九、基金之清算	38
二十、受益人名簿	39
二十一、受益人會議	39
二十二、通知及公告	39

二十三、證券投資信託契約之修訂	39
參、證券投資信託事業概況	41
一、事業簡介	41
二、事業組織	42
三、利害關係公司揭露	48
四、營運情形	53
五、受處罰之情形	55
肆、受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話	57
伍、其他經金管會規定應記載之事項	59
一、證券投資信託事業自律公約聲明書	59
二、統一證券投資信託股份有限公司內部控制聲明書	60
三、經理公司應就公司治理運作情形載明之事項	62
四、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表	64
五、其他金管會規定應特別記載之事項	86
【附錄一】證券投資信託基金資產價值之計算標準	87
【附錄二】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	92
【附錄三】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	94
【附錄四】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	104

壹、【基金概況】

一、基金簡介

(一) 發行總面額：

首次淨發行總面額最低為新台幣參億元。

(二) 受益權單位總數：

首次淨發行受益權單位總數最低為參仟萬單位。

(三) 每受益權單位面額：

新台幣壹拾元整。

(四) 得否追加發行：

無最高募集之限制，故無追加發行之情形。

(五) 成立條件：

本基金於開始募集日起三十天內募足新台幣參億元，經金管會核備後始得成立。本基金成立日期為中華民國85年5月10日。

(六) 發行日期：

本基金受益憑證發行日為中華民國85年6月8日。

(七) 存續期間：

本基金自成立日起算，存續期間為九十九年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限。

(八) 投資地區及標的：

本基金投資於國內上市、上櫃股票、公司債(包括可轉換公司債、次順位公司債)、政府公債、金融債券(包括次順位金融債券)、承銷股票、創新板上市公司股票、及證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、證券交易市場交易之反向型ETF、槓桿型ETF)、商品ETF、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、台灣存託憑證、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，及其他依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券及資產基礎證券。

(九) 投資基本方針及範圍簡述：

1. 本基金投資於中華民國境內之上市、上櫃股票為主。原則上，本基金自轉型之日起三個月後，投資於上市、上櫃、承銷股票及創新板上市公司股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，且持有符合下列規定之上市、上櫃股票總額不低於本基金淨資產價值之百分之六十：

- (1). 以基金轉型日當日為準，實收資本額在新台幣捌拾億元(含本數)以下之公司所發行之上市、上櫃股票為主。但在本基金轉型日後上市或上櫃者，以其上市或上櫃日之實收資本額為準。
- (2). 本基金依前款規定持有之上市、上櫃股票，於持有後，該上市或上櫃公司之實收資本額因增資而超過新台幣捌拾億元者，經理公司應在上市或上櫃公司完成公司執照資本額變更登記六個月內，採取適當處置，以符合前款規定之比例限制。
- (3). 基金轉型日係指金管會核准變更信託契約之日。

(4).但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一起，迄恢復正常後一個月止：

- a.最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。
- b.最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。

(5).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，以符合第一款之比例限制。

2.經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規定之比率保持資產之流動性，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易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。

3.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。

4.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。

5.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，指示基金保管機構辦理交割。

6.經理公司得運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

(十) 投資策略及特色之重點摘述：

本基金以中小型股為主要投資標的，挑選具有高成長性、低本益比的景氣循環股並長期追蹤財務結構健全及營運表現良好之個股。

(十一) 本基金適合之投資人屬性分析：

本基金為國內股票型中小型股基金，主要投資於國內中小型成長股，中小型股價波動度較高，本基金適合偏好基金淨值波動較高並能承受較高投資風險之投資人。

(十二) 銷售開始日：

本基金經金管會核准後，自八十五年五月十一日開始銷售。

(十三) 銷售方式：

本基金之受益憑證，由經理公司及銷售機構共同銷售之。

(十四) 銷售價格：

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。

- 1.本基金承銷期間及成立日前（不含當日），每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
- 2.本基金承銷期屆滿且成立日之翌日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
- 3.現行申購手續費最高為2.0%，實際費率由經理公司依銷售方式不同作適當調整。

(十五) 最低申購金額：

募集日起三十日內申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額為單筆申購新台幣參仟元；定期定額申購貳仟元。但受益人以經理公司經理之旗下基金贖回後，再申購基金者；經理公司給付其他基金之買回價金或收益分配金額；或透過指定用途信託方式及投資型保單申購本基金者，得不受最低發行價額之限制規定。

(十六) 為防制洗錢及打擊資恐而可能要求申購人提出之文件及拒絕開戶或申購之情況：

1.申購人開戶時為因應防制洗錢及打擊資恐需求，因經理公司認有必要需提出之證明文件影本：

(1)客戶本人為自然人者：

◆本國人：國民身分證（未滿14歲且尚未申請國民身分證者，得以戶口名簿、最新戶籍謄本正本替代並附法定代理人之國民身分證影本）。

◆外國人：居留證或護照。

屬未成年人或受輔助宣告者，另需提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照。

(2)客戶為法人或其他機構時：

授權書、被授權人身分證明文件、代表人身分證明文件、登記證明文件、公文或相關證明文件。但繳稅證明不能作為開戶之唯一依據。

2.拒絕開戶或申購之情況：

(1)於確認客戶（含自然人及法人）身分如有下列情形時，應婉拒受理該類客戶之開戶或申購：

◆客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件，但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。

◆對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。

◆持用偽、變造身分證明文件。

◆檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。

◆提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。

◆客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件。

◆建立業務關係之對象為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第一款至第三款所為支付不在此限。

◆建立業務關係或交易時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。

◆當被告知依法必須提供相關資料確認身份時，堅不提供相關資料。

- ◆任何個人或團體強迫或意圖強迫本公司員工不得將交易紀錄或申報表格建檔。
- ◆意圖說服本公司員工免去完成該交易應填報之資料。
- ◆探詢逃避申報之可能性。
- ◆急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
- ◆堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。
- ◆客戶之描述與交易本身顯不吻合。
- ◆意圖提供利益於本公司員工，以達到本公司提供服務之目的。

(2)本公司之總公司及各分公司不受理客戶之「臨櫃 + 現金交付」之申購申請。

(十七) 買回開始日：

本基金自成立日起九十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料及其他約定方式向經理公司或其指定之買回代理機構提出買回之請求。

(十八) 買回費用：

本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得經由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金現行買回費用為零。惟受益人提出買回請求時若符合短線交易規範，經理公司於給付受益人買回價金時，應扣除該筆交易核算之買回價金一定比例之買回費用，買回費用歸入本基金資產。

(十九) 買回價格：

每受益權單位之買回價格以買回日（買回申請文件送達經理公司或其指定之代理機構之次一營業日）本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

(二十) 短線交易之規範及處理：

為避免受益人「短線交易」頻繁，稀釋基金之獲利，以致影響長期持有之受益人權益，對於基金受益人申購本公司旗下基金，而持有本基金未滿7日者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)作為買回費用，該筆買回費用併入基金資產，但採電腦系統事前約定之停利機制買回及採定期定額方式投資者除外。

上述「未滿7日」係指：

以「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買回代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於或等於7日者。

短線交易案例說明：

A客戶於2013年3月1日買進本基金新臺幣100,000元，(假設當日基金淨值10元，所申購受益權單位數為10,000單位)，A客戶於3月7日申購買回，則3月8日為次一營業日(假設當日淨值為10.02元)。因持有基金未超過7日(8-1=7)，視為短線交易，本公司將收取短線交易買回費用(持有單位數10,000*10.02*0.01%=10)。但若A客戶於3月9日以後才申請買回所持有的單位數，因(9-1=8)已滿7日，將不視為短線交易，亦無買回費用。

電腦系統事前約定之停利機制買回方式案例：

甲投資人採電腦系統事先停利機制方式扣定期定額基金，以新台幣50萬元，投資A債券型基金，約定固定每月8日以由A債券型基金轉申購新台幣1萬元至B股票型基金，甲投資人設定投資B基金報酬率達10%，電腦即將甲投資人所持有B基金之單位數主動贖回，並將贖回

金額再轉回 A 債券型基金。

若甲投資人於 4 月 8 日由 A 債券型基金轉申購 B 股票型基金，當日淨值為 10 元，若於 4 月 12 日時，B 股票型基金淨值已漲至 11 元，已達甲投資人事先所設定之投資報酬率，電腦主動發出贖回通知，雖持有該筆之單位數之期間未超過 7 日(12-8=5)，然係屬於電腦事先約定之方式而非投資人主動提出，不屬於短線交易之規範。

經理公司以追求本基金長期之投資利得及維持收益之安全為目標，不歡迎受益人對本基金進行短線申購買回交易。

(二十一) 基金營業日：

指本國證券市場交易日。

(二十二) 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壹點陸(1.6%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。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、承銷股票及創新板上市公司股票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。

(二十三) 保管費：

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點壹參(0.13%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

(二十四) 保證機構：

無。本基金為股票型基金

(二十五) 是否分配收益：

本基金收益不分配，併入基金資產。

(二十六) 基金績效指標(Benchmark)：

本基金績效指標為台灣加權股價指數。

二、基金性質：

(一) 基金之設立及其依據：

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其它相關法規之規定，經金管會八十五年四月十八日以(85)台財證(四)第二二九一七號函核准，在中華民國境內募集設立，投資於國內有價證券之證券投資信託基金。本基金之經理及保管，均應依「證券投資信託及顧問法」及其他有關法令辦理，並受金管會之管理監督。

(二) 證券投資信託契約關係：

本基金之證券投資信託契約(以下簡稱“信託契約”)係依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之持有人(以下簡稱“受益人”)之利益所訂定，以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。

經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。經理公司未拒絕受益憑證之申購者，受益人自申購受益憑證並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。除經理公司拒絕其申購外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，即成為信託契約之當事人。

(三) 基金成立時及歷次追加發行限制：無。

三、證券投資信託事業及基金保管機構之職責：

(一) 經理公司應依現行法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人注意義務經理本基金。

《經理公司之權利、義務與責任、詳見本公開說明書之證券投資信託契約主要內容十》

(二) 基金保管機構應依法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意保管本基金資產。

《基金保管機構之權利、義務與責任，詳見本公開說明書之證券投資信託契約主要內容十一》

四、基金投資：

(一) 基金投資之方針及範圍：

《詳見前述基金概況一、九之說明》

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

● 運用基金投資之決策過程：

1. 投資分析

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員、基金經理人或研究員

步驟：

(1) 每日晨會：由部門主管、基金經理人、研究員及基金決策會議成員組成，於每日晨會報告台灣及國際股匯市分析、國內外政治經濟動態等，供基金經理參考。

(2) 每月月會：除每日例行晨會外，針對股票型基金之投資方式，將由該部門定期召開投資決策與檢討會議，並於會議中討論未來之投資策略，提供基金經理人作為投資之依據。

2. 投資決定：

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員、基金經理人

步驟：基金經理人根據投資分析報告作成投資決定書，交由交易員執行。

3. 投資執行：

負責人員：權責主管、複核人員、交易員

步驟：交易員依投資決定書執行基金買賣有價證券，製作基金投資執行表，若執行發生差異，則需填寫差異原因，並經複核人員、權責主管覆核。

4. 投資檢討：

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員及基金經理人

步驟：由基金經理人就投資現況進行檢討，按月提出投資檢討報告，並交付複核人員、權責主管覆核後，依基金別存檔。

● 基金從事證券相關商品交易之決策過程

1. 交易分析：

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員、基金經理人或研究員

步驟：評估基金目前所承擔之風險及對基金操作績效所造成之影響。綜合相關資訊加以歸納整理，作成交易分析報告。

2.交易決定：

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員、基金經理人

步驟：基金經理人依據交易決定書並檢視保證金餘額之適足性，填寫交易決定書，載明交易價格、多(空)方向、契約內容、數量等內容。

3.交易執行：

負責人員：權責主管、複核人員及交易員

步驟：交易員依交易決定書執行基金衍生性商品避險交易，製作基金交易執行表，若執行發生差異，則需填寫差異原因，並經複核人員、權責主管覆核。

4.交易檢討：

負責人員：權責主管(各投資單位主管)、複核人員及基金經理人

步驟：由基金經理人就投資現況進行檢討，按月提出交易檢討報告，並交付複核人員、權責主管覆核後，依基金別存檔。

● 核心基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名	主要學/經歷	起迄時間
張哲瑋	臺灣大學經濟學系碩士	
	統一投信 基金管理部基金經理	110/8~迄今
	滙豐中華投信 投資管理部股票投資組經理	108/4~110/7

權限：基金經理人需遵照前述基金投資之決策過程，且根據信託契約之規定及相關之法令全權運用本基金，由基金經理人填具投資決定書，經複核人員、權責主管覆核後執行之。

● 協管基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名	主要學/經歷	起迄時間
莊承憲	英國利物浦大學商業分析與大數據碩士	
	統一投信 研究員	110/9~迄今
	亞東投顧 研究員	109/7~110/9
	福邦證券 研究員	108/10~109/6
	融程電 工程師	106/12~107/8
	云辰電子 工程師	103/12~105/12

權限：基金經理人需遵照前述基金投資之決策過程，且根據信託契約之規定及相關之法令全權運用本基金，由基金經理人填具投資決定書，經複核人員、權責主管覆核後執行之。

● 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

基金經理人	任期
核心：張哲瑋	113/3/1~迄今

協管：莊承憲	113/4/1~迄今
陳之硯	112/2/1~113/2/29
林世彬	100/12/1~112/1/31

- 核心基金經理人同時管理之其他基金名稱：統一台灣動力基金。
- 協管基金經理人同時管理之其他基金名稱：無。

防止利益衝突之措施：

一個基金經理人管理一個以上基金時，除應依據主管機關規定辦理外，並應遵守下列事項：

1. 為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實職能區隔機制之「中國牆」制度外，公司應建立「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；並基於內部控制制度之考量，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，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。

(三) 經理公司運用基金，將基金管理業務複委任第三人處理者：無。

(四) 經理公司運用基金，委託國外投資顧問公司提供投資顧問服務者：無。

(五) 基金運用之限制：

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

- (1). 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；
- (2). 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
- (3). 不得為放款或提供擔保。
- (4). 不得從事證券信用交易；
- (5). 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
- (6). 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；
- (7). 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
- (8). 投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債(含次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
- (9). 投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數

之百分之十；

(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；上開無擔保公司債應符合下列任一信用評等規定，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定：

A.經Standard & Poor's Corporation 評定，債務發行評等達BBB 級(含)以上。

B.經Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達Baa2級(含)以上。

C.經Fitch Ratings Ltd.評定，債務發行評等達BBB 級(含)以上。

D.經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達twBBB 級(含)以上。

E.經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評等達BBB(twn)級(含)以上。

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

(11).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；

(12).經理公司經理之所有基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之十；

(13).不得將本基金持有之有價證券借予他人，但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定者，不在此限；

(14).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。

(15).投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；投資於期貨信託基金、國內證券交易市場交易之反向型 ETF、商品 ETF、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；

(16).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；

(17).委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十；

(18).投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費；

(19).不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；

(20).投資於任一公司發行、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；

(21).投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；

(22).投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十，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；

- (23).投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
 - (24).投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
 - (25).經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用證券投資信託基金投資於該受益證券或資產基礎證券；
 - (26).投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
 - (27).投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十。上開不動產資產信託受益證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
 - (28).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。；
 - (29).投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 - (30).投資於任一創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三。投資於任一創新板上市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一；所經理之全部基金投資於任一創新板上市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三；
 - (31).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所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用證券投資信託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；
 - (32).不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值。
 - (33).不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- 2.前項第(5)款所稱各基金，第(9)款、第(12)款、第(16)款及第(30)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第(23)款及第(24)款不包括經金管會核定為短期票券之金額。
 - 3.前項第(8)至第(12)款、第(14)至第(17)款、第(20)至第(24)款及第(26)款至第(30)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。
 - 4.經理公司有無違反上述第1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

致有上述第 1 項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

(六) 基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

1. 經理公司行使基金持有股票之投票表決權，得依公司法第一百七十七條之一規定，以書面或電子方式行使之。投票表決權除法令另有規定外，經理公司應指派經理公司人員代表為之。且應基於受益人之最大利益，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。
2. 經理公司依下列方式行使基金持有股票之投票表決權者，得不受證券投資信託事業管理規則第二十三條第一項所定「應由經理公司指派本事業人員代表為之」之限制：
 - (1) 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基金持有股票之投票表決權者。
 - (2) 經理公司所經理之基金符合下列各目條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：
 - A. 任一基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部基金合計持有股份未達一百萬股。
 - B. 任一基金持有採行電子投票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部基金合計持有股份未達萬分之三。
 - (3) 經理公司除依第一款規定方式行使基金持有股票之表決權外，對於所經理之任一基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或全部基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而其任一基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時，經理公司得指派本事業以外之人員出席股東會。
3. 經理公司所經理之任一基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使該基金持有股票之投票表決權。但其股數應計入前第 2 項第(2)款及第(3)之股數計算。
4. 經理公司依第 2 規定指派符合「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或指派本事業以外之人員行使基金持有股票之投票表決權，均應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。
5. 經理公司出借基金持有之股票遇有公開發行公司召開股東會者，應由經理公司基於專業判斷及受益人最大利益評估是否請求借券人提前還券，若經評估無需請求提前還券者，其股數不計入第 3 項第(2)款及第(3)之股數計算。
6. 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，經理公司行使本基金持有股票之表決權及董事、監察人選舉權，應由承辦單位進行評估，經權責主管核准後，依該內容出席為之。並應將基金所購入股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，出席股東會行使表決權並應作成書面紀錄，循序編號建檔並至少保存五年，上開書面紀錄應記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果。

(七) 基金參與子基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法：

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

2.經理公司不得轉讓或出售本基金所購入子基金受益人會議表決權。經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其它受雇人員，亦不得轉讓或出售受益人會議表決權，收受金錢或其它利益。

3.處理流程：

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

(1).受益人會議開會通知書：

(A)公司交易部門接獲基金受益人會議開會通知後，應立即編號統計並通知投資管理部。

(B)投資管理部及業務部門於出席受益人會議開會通知簽發單上註明以下內容：

* 對此次會議各個議案處理原則。

* 擬就例外情況提出原因、策略及效果預估作成方案，呈總經理、董事長核准，並經董事會決議後行使。

(2).指派代表人出席：由基金經理人或交易部主管批示意見後指定代表人，代表出席受益人會議行使表決權。

(3).經理公司代表人應將討論結果製作成會議紀錄，連同開會通知書及行使投票權報告書送呈總經理簽核。

(4).出席人會後依開會員應於及行使表決權經過，填寫受益人會議報告表，註明投信公司名稱、開會日期、地點、出席總股數、本基金代表股數、會議情形，依核決權限送呈審閱後，循序編號建檔並至少保存五年。

(5).受益人會議結束後三十日內收到受益人會議議事，應註記收件情形，並彙同相關書件，備供稽核人員查閱。

(6).若於受益人會議後三十日內未收到受益人會議議事錄，應予追蹤取得。

(八)基金投資國外地區者應揭露事項：無。本基金為國內股票型基金。

五、投資風險揭露：

本基金為國內股票型中小型股基金，主要投資於國內中小型成長股，中小型股價波動度較高，本基金適合偏好基金淨值波動較高並能承受較高投資風險之投資人。參酌中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會公布基金投資標的風險屬性和投資地區市場風險狀況分析，基金風險報酬等級為 RR5，RR 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，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：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。相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta 及 Sharp 值等可至中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」(https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx)查詢。

本基金係以分散風險、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。惟風險無法因分散投資或產業、經濟景氣循環及上櫃股票流動性不足而完全消除。所投資有價證券價格之波動，將影響本基金淨資產價值之增減。經理公司除盡善良管理人注意義務外，不保證本基金最低之收益率，亦不負責本基金之盈虧；惟風險無法因分散投資而完全消除，下列仍為可能影響本基金之潛在投資風險：

(一) 類股過度集中之風險

由於國內股市表現常受到各種不同類型主流類股牽動，當特定主流類股形成，在大幅吸引投資人目光的情況下，將造成市場資金集中化的效應，往往因此和該主流類股呈現亦步亦趨的連動性，而經理公司基於長期穩健的操作原則，將適度分散投資比重於有價證券的各類股，因而當股市短期出現上述走勢時，將影響本基金淨資產表現。

(二) 產業景氣循環之風險

受到產業景氣循環波動特性的影響，當整體產業景氣趨向保守時，相關企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶股市的表現將隨產業景氣收縮而向下修正，本經理公司雖已力求挑選各投資目標，但上述景氣循環波動仍將影響本基金淨資產表現。

(三) 流動性風險

因本基金得投資於上櫃股票，投資人需了解上櫃股票多屬於中小型企業，具有資本額小、股價變動幅度較大、成交量較上市股票低的特性，且面臨產業景氣循環之營運風險較高，因此可能會有市場流動性不足的風險。

(四) 政治、經濟變動之風險

1. 社會或經濟變動之風險

本基金以嚴謹的投資決策流程，提高資產配置之決策品質，並有我國股票市場受政治因素影響頗大，因此，兩岸關係之互動及未來發展狀況有可能使股價產生波動助於及早發現可能發生之經濟或金融危機，相當程度達到防範於未然的效果；當發生經濟風險時，基金經理人將根據各項取得資訊作專業判斷，進行減碼或進行停止投資決定，其程度大小，將視影響輕重決定。惟本基金不能也無法保證該風險發生之可能性。

2. 法令環境變動之風險

專利、商標等智慧財產權之取得，終止及各產品輸入國之關稅等法規之變動均可能造成獲利的波動，進而影響基金淨值。

(五) 商品交易對手及保證機構之信用風險

商品交易對手之信用風險，係指本基金之交易對手現在或未來之現金流量不足，以致無法履行交割義務，此項風險之大小決定於對手的履約能力。本基金在承做交易前，會慎選交易對手並針對背景及風險承受能力進行審核；以降低交易對手之信用風險。保證機構之信用風險：無(本基金無保證機構)。

(六) 投資結構式商品之風險

本基金係股票型基金，且本契約投資範圍明訂不得投資於結構式商品。

(七) 其他投資標的或特定投資策略之風險

1. 投資台灣存託憑證 (TDR) 之風險：

由於台灣存託憑證 (TDR) 價格與其掛牌市場股票價格有連動性，因此，TDR 價格可能遭受該掛牌股票市場的系統風險而致大幅波動；TDR 在台掛牌雖經金管會嚴格審核，但一經掛牌後其財務報表的揭露係依原股票掛牌市場金管會之規定，與國內上市櫃公司之約束略有差異，故維護財報透明度的成本亦較高。

2. 投資可轉換公司債之風險：

可轉換公司債是介於股票與債券之間的金融商品，其價格亦會受標的股價格的波動影響，因此投資可轉換公司債除了必需承受一般債券的風險外，尚有標的股價變動的風險。

3. 無擔保債券及次順位債券之風險：

無擔保公司債雖有較高之利息，但仍可能面臨發行公司無法償付本息之信用風險。而次順位公司債及次順位金融債券之求償順位則因次於普通債權人，風險高於一般公司債或金融債券，故依金管會規定本基金僅得投資次順位公司債及次順位金融債券。

4. 投資 ETF、商品型 ETF、反向型 ETF 及槓桿型 ETF 之特性及風險：

ETF 為在證券交易所掛牌交易之有價證券，係以追蹤、模擬或複製標的指數表現，其標的指數可能包括股票、債券或其他商品。而 ETF 之特性為持有一籃子股票之投資組合，並以此為實物擔保。ETF 的資產淨值會隨著其所持有的股票市值改變而變動，每檔 ETF 均投資於單一國家或地區之股票或債券市場，若該國家或地區有政治、經濟或社會變動風險時，淨資產價值亦會隨之影響。

商品型 ETF：主要係追蹤主要商品現貨(如：金屬、農產品、能源等)以及期貨市場之走勢，主要係獲取商品變動之報酬。因此商品 ETF 之投資表現將視市場狀況而定，可能會高於或低於有關商品現價。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、折溢價風險及追蹤誤差(Tracking error)風險。

反向型 ETF：係為放空指數之金融商品，運用所放空之指數以獲取反向現貨指數報酬的 ETF。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(正、反)基金：需依基金資產及市場現況每日計算基金所需曝險額度及重新平衡投資組合，因此基金淨值將受到每日重新平衡後之投資組合價格波動之影響，倘以具槓桿效果之融資融券交易，當價格走勢符合預期時，可獲取更高之報酬；反之，將產生更大之損失，因此槓桿型 ETF 具有倍數放大報酬率的槓桿效果：獲利會放大，虧損亦會放大，因此是一個相對風險較高的商品。另因槓桿型 ETF 亦具有追蹤誤差之風險，追蹤誤差(Tracking Error)是基金回報與指標回報差異之標準差，當基金表現與標竿指數表現不相符時產生，追蹤誤差對於基金的表現有負面影響，標準差偏離幅度越大，代表基金管理追蹤效果不佳。

5. 投資國內期貨信託基金之特性及風險：

期貨信託基金之操作模式主要係以期貨或選擇權交易為主，其投資商品均具有財務槓桿特性，可能於極短時間內即產生利益或發生損失而使得期貨信託基金淨資產價值有大幅變動，其風險性較一般基金為高。

期貨信託基金主要投資風險包括經濟或社會變動、政治、利率、匯率、股價、指數或其他期貨信託基金標的資產之價格波動風險、流動性風險、信用風險等變動風險。

(八) 從事證券相關商品交易之風險

1. 投資期貨契約風險：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；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；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；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；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. 投資選擇權契約風險：選擇權契約的買方若到期時，未選擇反向沖銷或履約而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。
3. 投資衍生自指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權之風險：指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權，為衍生自指數股票型基金之證券相關商品，因此，投資指數股票型基金之流動性

風險及折溢價風險，以及投資期貨可能面對之基差風險以及選擇權之價格變動、價格波動度變動、到期日以及利率風險等，均為投資衍生自指數股票型基金相關商品之風險。若經理公司判斷市場走勢錯誤，或衍生性商品與標的物關聯性不高，雖已作避險交易，仍可能造成本基金損失。

(九) 從事「金融資產證券化之資產基礎證券及受益證券」之風險：

金融資產證券化條例公開招募之資產基礎證券及受益證券為創始機構將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司，由受託機構或特殊目的公司以該資產為基礎所發行之有價證券，該資產未來償付之本金及利息現值為市價評價基礎，其發行金額、本金持分、收益持分、受償順位及期間等內容，皆影響其投資風險，因此其主要投資風險包括利率風險、信用風險、流動性風險、提前還款風險等。

(十) 從事「不動產信託基金受益證券」之風險：

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為創始機構將不動產信託及受託機構或讓與特殊目的公司，由受託機構或特殊目的公司以該資產為基礎所發行之有價證券，該資產為來償付之本金與利息現值為市場評價基礎，其發行金額、本金持分、收益持分、受償順位及期間等內容，皆影響其投資風險，因此其主要投資風險包括市場風險及流動性風險等。

(十一) 出借所持有之有價證券或借入有價證券之相關風險

1. 還券前價格之劇烈波動：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，惟限於有還券時間差之緣故，倘若該有價證券價格劇烈波動恐將發生不及處分之情事。
2. 流動性問題：當借券人違約不履行還券義務時，由證券交易所或證券櫃檯買賣中心將處分其擔保品，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適價適量回補有價證券，則以現金償還出借人，恐發生現金價值低於原借出有價證券價值之風險。
3. 擔保品問題：當借券人從事議借交易違約時，經理公司得處分借券人繳交之擔保品以回補本基金出借之有價證券。惟該有價證券流動性不足致無法適價適量補足該有價證券，恐發生借券人繳交之擔保品不足給付之風險。當發生上述情形時，其不足款項由經理公司代墊，經理公司再向違約當事人提出求償。

(十二) 其他投資風險

無。

六、收益分配：

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

七、申購受益憑證：

(一) 申購方式、地點及時間：

1. 經理公司應依『證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序』辦理受益憑證之申購作業，申購人「首次」向經理公司或基金銷售機構辦理基金申購時，應提出身分證明文件或法人登記證明文件辦理開戶手續、填留印鑑卡及其基本資料並檢附其他依法令規定應檢附之文件。「非首次」申購本基金受益權單位者，可攜帶身分證明文件及印鑑，向經理公司或基金銷售機構辦理申購手續，並繳納申購價金。

2. 申請申購截止時間：

- (1) 親至經理公司臨櫃辦理或傳真交易者或網路交易者之申購收件時間為每營業日上午八點卅分至下午四點止。基金銷售機構則應於前述規定時間內自行訂定之。
- (2) 申購人應依經理公司所訂之截止時間，向經理公司或銷售機構辦理本基金之申購申請。申購人除能證明係於經理公司或基金銷售機構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。
- (3) 如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

(二) 申購價金之計算及給付方式：

1. 申購價金之計算：

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。

- (1) 本基金承銷期間及成立日前（含當日），每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
- (2) 本基金承銷期屆滿且成立日之翌日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
- (3) 現行申購手續費最高為 2.0%，實際費率由經理公司依銷售方式不同作適當調整。
- (4) 募集日起三十日內申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣貳仟元整。但受益人以經理公司經理之旗下基金贖回後，再申購基金者；經理公司給付其他基金之買回價金或收益分配金額；或透過指定用途信託方式及投資型保單申購本基金者，得不受最低發行價額之限制規定。

2. 申購價金給付方式：

- (1) 受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金（經理公司臨櫃不受理現金申購）、匯款、轉帳、郵政劃撥或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，並以兌現日之淨值計算申購單位數，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。
- (2) 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基金銷售機構轉入基金帳戶。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。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。

(三) 受益憑證之交付：

本基金無實體受益憑證發行基準日訂定為 97 年 12 月 1 日。

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：

受益權單位之申購應向經理公司或其指定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。

本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按彰化商業銀行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。

八、買回受益憑證：

(一)買回程序、地點及時間：

1. 本基金自成立日起九十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及參佰個單位者，不得請求部分買回。
2. 受益人申請買回時應交付買回申請書並加蓋原留印鑑及買回收件手續費(至經理公司申請買回者，免收買回收件手續費)。
3. 申請買回截止時間：
 - (1) 親自至經理公司臨櫃辦理或傳真交易或網路交易者，買回收件截止時間為每營業日之下午四點止。基金銷售機構則應於前述規定時間內自行訂定之。
 - (2) 受益人應依經理公司所訂之截止時間，向經理公司或指定之代理機構辦理本基金之買回申請。受益人除能證明係於經理公司或指定之代理機構受理截止時間前提出買回申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。
 - (3) 如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

(二)買回價金之計算：

1. 除買回價金延遲給付之情形外，每受益權單位買回價格，以買回日(買回申請文件送達經理公司或其指定處理買回代理機構之次一營業日)每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
2. 本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得經由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金現行買回費用為零。
3. 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，對於基金受益人申購本公司旗下基金，而持有本基金未滿7日者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)作為買回費用，該筆買回費用併入基金資產，但採電腦系統事前約定之停利機制買回及採定期定額方式投資者除外。

上述「未滿7日」係指：

以「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買回代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於或等於7日者。

4.買回收件手續費：受益人每次請求買回受益憑證，除郵寄、委託他人或親自至經理公司辦理外，應給付新臺幣伍拾元手續費予指定之代理機構。買回收件手續費不列入基金資產。

(三) 買回價金給付之時間及方式：

1.給付時間：

除買回價格暫停計算及買回價金延遲給付之情事，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金，其給付以新台幣「元」為最小單位，未滿者四捨五入。

2.給付方式：

本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。

(四) 受益憑證之換發：

本基金受益憑證係採無實體發行，不印製實體受益憑證，故無受益憑證換發之情形。

(五) 買回價金遲延給付之情形：

1.因金管會之命令或因下列情形之一，並經金管會核准後，經理公司得暫停計算每受益權單位買回價格，並延緩給付買回價金：

(1)證券交易所、證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易；

(2)通常使用之通信中斷；

(3)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。

2.前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

3.鉅額受益憑證之買回：

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

(2)前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金及依信託契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依信託契約規定比率保持流動資產之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，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。

(六) 買回撤銷之情形：

受益人申請買回有鉅額受益憑證之買回及證券交易所非因例假日而停止交易等情形，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。

九、受益人之權利及負擔：

(一) 受益人應有之權利內容：

1. 受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
 - (1) 剩餘財產分派請求權。
 - (2) 受益人會議表決權。
 - (3) 有關法令及信託契約規定之其他權利。
2. 受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：
 - (1) 本契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
 - (2) 本基金之最新公開說明書。
 - (3) 本基金之最近二年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之全部季報、年報。
3. 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。
4. 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：

項 目	計 算 方 式 或 金 額
經 理 費	每年本基金淨資產價值1.6%。
保 管 費	每年本基金淨資產價值0.13%。
申 購 手 續 費	現行申購手續費最高為2.0%，實際費率由經理公司依銷售方式不同作適當調整。
買 回 費	1. 現行買回費用為零。本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得經由經理公司在此範圍內公告後調整。 2. 給付買回價金時，所扣除手續費、掛號郵費、匯費等費用。
短線交易買回費用	受益人持有本基金未滿7日(含)者，應支付其買回價金之0.01%為短線交易買回費用。該筆買回費用併入基金資產，但採電腦系統事前約定之停利機制買回及採定期定額方式投資者除外。 上述「未滿7日」係指： 以「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買回代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」之日期，小於或等於7日者。
買回收件手續費	由買回代理機構辦理者，每件新台幣50元。 但至經理公司申請買回者則免收。
召開受益人會議費用	預估每次新台幣壹佰萬元。 (受益人會議並非每年固定召開，故其費用不一定每年發生。)
其他費用	以實際發生數額為準。(本基金應負擔之費用尚包括為取得或處分本基金資產所生之經紀商佣金、證券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、召開受益人會議所生之費用、訴訟或非訴訟費用、清算費用、年度財務報告簽證或半年度財務報告核閱費用...等，該等費用於發生時給付)。

(三) 受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式：

有關本基金之稅賦事項依財政部(81)台財稅第811663751號函、該部91年11月27日台財稅字第0910455815號函及其他有關法令規定辦理；但有關法令修正者，應依修正後之規定辦理。

1. 證券交易所得稅：

- (1) 自民國102年1月1日起，證券交易所得將適用所得稅及所得稅額基本條例。
- (2) 受益人申請買回受益憑證之價格減除成本後之所得，仍免徵證券交易所得稅，法人須適用最低稅負。
- (3) 基金清算時，其應分配予受益憑證持有人之剩餘財產，內含免徵所得稅之證券交易所得，依比例分配予受益憑證持有人，仍得免徵所得稅。
- (4) 基金配息範圍包含申購價金中之收益平準金，受益人可能需依「所得基本稅額條例」繳納所得稅或計算營利事業所得稅，請就此諮詢稅務專家意見，並計算應繳納稅額。

2. 證券交易稅：

- (1) 受益人轉讓受益憑證時，應依法繳納證券交易稅。
- (2) 受益憑證持有人申請買回其受益憑證時，非屬證券交易範圍，無須繳納證券交易稅。

3. 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。

4. 依財政部107.03.06台財際字第10600686840號函之規定，信託基金依避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定規定，申請核發我國居住者證明之相關規定：

- (1) 經理公司得向總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(以下簡稱我國居住者持有比例)」之居住者證明，並依下列規定辦理：
 - A. 經理公司應檢附所得發生前一年12月31日至所得發生時任一時點，依基金受益人名冊出具之我國居住者持有比例之聲明書；其透過基金銷售機構銷售部分，得依該銷售機構出具其銷售部分受益人為我國居住者比例之聲明書，計算該基金整體為我國居住者持有比例。
 - B. 經理公司或基金銷售機構於確認受益人為我國居住者身分時，得以中華民國國民身分證、依我國法律組織、設立或成立之機關、機構、團體、事業相關資料、依金融機構執行共同申報及盡職審查作業辦法規定之盡職審查資料或其他足資證明為我國居住者之文件認定。但經理公司或基金銷售機構明知或可得而知基金受益人依適用租稅協定規定非屬我國居住者之人不得計入我國居住者比例。
- (2) 經理公司登記所在地之轄區國稅局依本令規定受理申請，認有查對經理公司出具聲明書必要，或他方締約國稽徵機關審核我國信託基金申請適用租稅協定，認有查對前開居住者證明所載我國居住者持有比例必要，依租稅協定資訊交換條文規定，向我國主管機關個案請求受益人名冊或其他足資證明文件，經理公司及基金銷售機構應配合稽徵機關查核提供。

(四) 受益人會議

1. 召開事由：

有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議：

- (1). 修正本契約者，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利益無重大影響，

並經金管會核准者，不在此限。

- (2). 更換經理公司者。
- (3). 更換基金保管機構者。
- (4). 經理公司或基金保管機構報酬之調增。
- (5). 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。
- (6). 其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

2. 召集程序：

- (1). 依法律、命令或依本契約規定，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，由本會指定之人召開之。
- (2). 受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向本會申請核准後，自行召開受益人會議。
- (3). 前二項之受益人，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時該基金已發行再外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

3. 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). 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。
- (3). 下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
 - A. 更換經理公司或基金保管機構。
 - B. 終止本證券投資信託契約。
 - C. 變更本證券投資信託基金種類。

4. 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。

十、基金之資訊揭露：

(一) 依法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容：

1. 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

- (1) 本契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
- (2) 經理公司或基金保管機構之更換。
- (3) 本契約之終止及終止後之處理事項。
- (4) 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- (5) 召開受益人會議之有關事項及決議內容。

(6)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

2.經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

- (1)前項規定之事項。
- (2)每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
- (3)每週公布基金投資產業別之持股比例。
- (4)每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- (5)本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- (6)經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- (7)本基金之年報。
- (8)發生信託契約第十四條第一項所訂之特殊情形而不受同條項原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- (9)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

(二) 資訊揭露之方式、公告及取得方法：

1.經理公司或基金保管機構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，但經受益人事先約定者，得以傳真或電子郵件方式為之。
- (2) 公告：經理公司就本基金相關資訊公告如下：

公開資訊觀測站 網址：http://mops.twse.com.tw
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 本基金之年度、半年度財務報告 ✓ 本基金之公開說明書 ✓ 經理公司之年度財務報告
中華民國證券投資暨顧問商業同業公會 網址：http://www.sitca.org.tw/
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 本基金信託契約修正事項 ✓ 經理公司或基金基金保管機構之更換 ✓ 本基金信託契約之終止及終止後之處理事項 ✓ 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項 ✓ 召開本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項 ✓ 本基金暫停及恢復計算買回價格事項 ✓ 經理公司或基金基金保管機構主營業所所在地變更者 ✓ 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產淨值 ✓ 每週公布基金投資產業別之持股比例 ✓ 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

- ✓ 經理公司名稱之變更
- ✓ 本基金名稱之變更
- ✓ 變更本基金之簽證會計師（但會計師事務所為內部職務調整者除外）
- ✓ 經理公司與其它證券投資信託事業之合併
- ✓ 本基金與其它證券投資信託基金之合併
- ✓ 本基金首次募集及其開始受理申購相關事宜
- ✓ 其它依相關法令、金管會之指示、本基金信託契約規定或經理公司、基金基金保管機構認為應公告之事項

2.通知及公告之送達日，依下列規定：

- (1)依前項 1.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)依前項 1.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)同時以前項 1.所列(1)、(2)之所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

3.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。

4.取得方法：

經理公司或基金保管機構應於營業時間內在營業處所提供下列資料，以供受益人索取或閱覽：

- (1)本基金信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
- (2)本基金之最新公開說明書。
- (3)本基金之最近二年度（未滿二年度者，自本基金成立日起）之全部季報、年報。
- (4)有關之銷售文件。

十一、基金運用狀況：

(一)投資情形

A. 淨資產總額之組成項目、金額及比例

淨資產總額明細		112年12月31日	
資產項目	證券市場名稱	金額 (新台幣百萬元)	佔淨資產百分比(%)
股票	臺灣證券交易所	1,739.00	67.58
	櫃檯買賣中心	570.00	22.13
	小計	2,309.00	89.71
短期票券		0.00	0.00
債券附買回交易		0.00	0.00
銀行存款		235.00	9.13
其他資產減負債後之淨額		30.00	1.15
淨資產		2,573.00	100.00

B.投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票名稱、股數、每股市價、投資金額投資比例。

投資明細表					112年12月31日
股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (新台幣元)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率

華城	臺灣證券交易所	250.00	327.00	82.00	3.18	
美時		600.00	272.00	163.00	6.34	
國巨		250.00	597.00	149.00	5.80	
廣達		400.00	224.50	90.00	3.49	
全新		700.00	160.50	112.00	4.37	
雄獅		500.00	140.00	70.00	2.72	
晶豪科		600.00	98.00	59.00	2.29	
智原		200.00	357.00	71.00	2.77	
創意		60.00	1,740.00	104.00	4.06	
世芯-KY		70.00	3,275.00	229.00	8.91	
日月光投控		800.00	135.00	108.00	4.20	
上品		200.00	325.50	65.00	2.53	
天鈺		200.00	257.50	52.00	2.00	
愛普*		200.00	469.00	94.00	3.65	
緯穎		70.00	1,825.00	128.00	4.96	
洋基工程		300.00	316.00	95.00	3.68	
勤誠		250.00	271.50	68.00	2.64	
威剛		櫃檯買賣中心	600.00	103.00	62.00	2.40
力旺			40.00	2,450.00	98.00	3.81
宜鼎			250.00	312.00	78.00	3.03
中美晶	500.00		196.00	98.00	3.81	
點序	500.00		115.00	58.00	2.23	
環球晶	100.00		587.00	59.00	2.28	
宏捷科	500.00		131.00	66.00	2.55	
群聯	100.00		520.00	52.00	2.02	

C.投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該債券之名稱、投資金額及投資比例：
無

D.投資單一基金占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該子基金名稱、經理公司、基金經理人、經理費比率、保管費比率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限：無。

投資明細表

112年12月31日

子基金名稱	經理公司	經理人	經理費 費率 (%)	保管費 費率 (%)	受益權單位 數	每單位 淨值	投資受益權 單位數	投資 比率 (%)	給付買 回價金 之期限
無	-	-	-	-	-	-	-	-	-

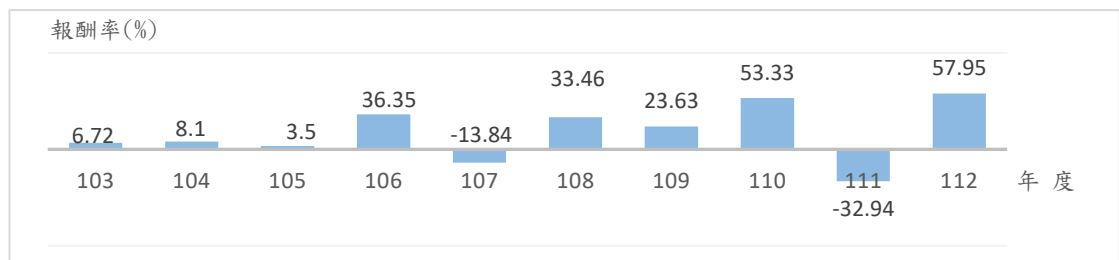
(二) 投資績效

A.最近十年度每單位淨值走勢圖



B.最近十年度各年度每受益權單位數收益分配之金額：無

C.最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率



資料來源：morningstar direct

D.公開說明書刊印前一季止，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

基金淨資產價值累計報酬率明細表

資料日期：112年12月31日

期 間	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日(85年5月10日)算至資料日期日止
累計報酬率(%)	-4.54	15.71	57.95	62.41	167.96	275.86	487.10

(三)最近五年度各年度基金之費用率：

年度	108	109	110	111	112
費用率	4.4%	5.11%	4.65%	3.94%	6.35%

(四)最近兩年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註。

請詳後【附錄三】。

(五) 最近年度及公開說明書刊印日前一季止，基金委託證券商買賣有價證券總金額前五名之證券商名稱、支付該證券商手續費之金額。

券商買賣證券統計表

民國 112 年 12 月 31 日

項目 時間	證券商名稱	受委託買賣證券金額 (新台幣千元)			合 計	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			單位數 (千個)	比率 (%)
111 年度	統一證券	2,551,350			2,551,350	3,478	0	0
	兆豐證券	1,584,226			1,584,226	1,582	0	0
	凱基證券	1,552,921			1,552,921	1,551	0	0
	元大證券	465,797			465,797	465	0	0
	玉山證券	385,852			385,852	385	0	0
112 年度	統一證券	9,062,278			9,062,278	9,059	0	0
	兆豐證券	5,367,114			5,367,114	5,364	0	0
	凱基證券	4,051,423			4,051,423	4,050	0	0
	群益證券	3,814,761			3,814,761	3,814	0	0
	元大證券	2,796,484			2,796,484	2,795	0	0

貳、【證券投資信託契約主要內容】

一、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：

- 基金名稱：統一中小證券投資信託基金
- 證券投資信託事業名稱：統一證券投資信託股份有限公司。
- 基金保管機構名稱：彰化商業銀行股份有限公司。
- 基金存續期間：本基金自成立日起算，存續期間為九十九年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限。

二、基金發行總面額及受益權單位總數：

本基金首次淨發行總面額最高為新台幣伍拾億元，最低為新台幣參億元。每受益權單位面額為新台幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為伍億個單位。

三、受益憑證之發行及簽證：

發行：

- 1.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。
- 2.受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。
- 3.本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- 4.除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- 5.因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：
 - (1).經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 - (2).本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 - (3).本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 - (4).經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 - (5).經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 - (6).受益人向經理公司或基金銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。
 - (7).受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。

9.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。

簽證：

本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。

四、受益憑證之申購：

《詳見本公開說明書之基金概況七之說明。》

五、基金之成立與不成立：

- (一) 本基金已於八十五年五月十日成立。
- (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。經理公司應於本基金承銷期間屆滿且成立後運用本基金。
- (三) 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按彰化商業銀行活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
- (四) 本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

六、受益憑證之上市及終止上市：

無。

七、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「彰化商業銀行股份有限公司受託保管統一中小證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「統一中小基金專戶」。
- (二) 經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- (三) 經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- (四) 下列財產為本基金資產：
 - 1.申購受益權單位之發行價額。
 - 2.發行價額所生之孳息。
 - 3.以本基金購入之各項資產。
 - 4.以本基金購入之資產之孳息及資本利得。
 - 5.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。
 - 6.買回費用（不含指定代理機構收取之買回收件手續費）。

7.其他依法令或本契約規定之本基金資產。

(五) 本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

八、基金應負擔之費用：

(一)下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- 1.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；
- 2.本基金應支付之一切稅捐；
- 3.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；
- 4.除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；
- 5.除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第九項及第十項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；
- 6.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；
- 7.本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(六)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
- 8.本基金應支付之年度財務報告簽證或半年度財務報告核閱費用。

(二) 本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第 1 款至第 3 款及 第 8 款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

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

九、受益人之權利、義務與責任：

《詳見本公開說明書之基金概況九。》

十、證券投資信託事業之權利、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，以促使基金保管機構依本契約規定履行義務。
- (五) 經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。
- (六) 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准或生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- (七) 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- (八) 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：
 - 1. 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
 - 2. 申購人每次申購之最低發行價額。
 - 3. 申購手續費。
 - 4. 買回費用。
 - 5. 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
 - 6. 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- (九) 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券交易市場之相關法令，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交易市場買賣交割實務之方式為之。
- (十) 經理公司為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金從事證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及金管會之其他相關規定。
- (十一) 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銷售機構。
- (十二) 經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- (十三) 除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。

- (十四) 經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。
- (十五) 經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- (十六) 本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- (十七) 經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- (十八) 基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- (十九) 本基金淨資產價值低於新臺幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- (二十) 因發生本契約第二十四條第一項第(三)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。
- (二十一) 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。

十一、基金保管機構之權利、義務與責任：

- (一) 基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- (二) 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、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，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。
- (三) 基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反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。
- (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。
- (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並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- (六) 基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：

- 1.依經理公司指示而為下列行為：
 - (1)因投資決策所需之投資組合調整。
 - (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 - (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
 - (4)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
 - 2.於本契約終止，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。
 - 3.依法令強制規定處分本基金之資產。
- (七) 基金保管機構應依法令及本契約之規定，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。
- (八) 基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通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。
- (九) 經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- (十) 基金保管機構得依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。
- (十一) 金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所 需費用由本基金負擔。
- (十二) 基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- (十三) 本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- (十四) 除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

十二、運用基金投資證券之基本方針及範圍：

《詳見本公開說明書之基金概況一、九.》

十三、收益分配：

本基金收益不分配，併入基金資產。

十四、受益憑證之買回：

《詳見本公開說明書之基金概況八》

十五、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算：

- (一)經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。
- (二)本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。
- (三)本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。
- (四)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，除以發行在外受益權單位總數計算至新台幣分，不滿壹分者，四捨五入。
- (五)經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。

十六、證券投資信託事業之更換：

- (一)有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：
 - 1.受益人會議決議更換經理公司者；
 - 2.金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；
 - 3.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；
 - 4.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，經理公司依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司已請求或已起訴者，不在此限。
- (三)更換後之新經理公司，即為本契約當事人，本契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。
- (四)經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

十七、基金保管機構之更換：

- (一)有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：
 - 1.受益人會議決議更換基金保管機構；
 - 2.基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
 - 3.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；
 - 4.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；
 - 5.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保管機構職務者。

務者；

- 6.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。基金保管機構依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。
- (三)更換後之新基金保管機構，即為本契約當事人，本契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- (四)基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

十八、證券投資信託契約之終止：

- (一)有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：
- 1.本基金存續期間屆滿者；
 - 2.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；
 - 3.經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
 - 4.基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
 - 5.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；
 - 6.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；
 - 7.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；
 - 8.受益人會議決議終止本契約者；
 - 9.受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。
- (二)本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。
- (三)本契約終止時，除在清算必要範圍內，本契約繼續有效外，本契約自終止之日起失效。
- (四)本基金清算完畢後不再存續。

十九、基金之清算：

- (一)本契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，本契約於終止後視為有效。
- (二)本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(五)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(四)款或第(五)

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)基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(四)款或第(五)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。

(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。

(五)清算人之職務如下：

- 1.了結現務。
- 2.處分資產。
- 3.收取債權、清償債務。
- 4.分派剩餘財產。
- 5.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。

(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。

二十、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係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

二十一、受益人會議：

《詳見本公開說明書之基金概況九 (四)。》

二十二、通知及公告：

《詳見本公開說明書之基金概況十。》

二十三、證券投資信託契約之修訂：

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

機構同意，並經金管會之核准。

根據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託基金管理辦法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；證券投資信託事業且應依投資人之請求，提供證券投資信託契約副本，並得收取工本費新台幣壹佰元。

參、【證券投資信託事業概況】

一、事業簡介：

(一) 設立日期：中華民國八十一年九月三日。

(二) 最近三年股本形成經過：

統一證券投資信託股份有限公司股本形成經過

年度	每股面額	核定股本		實收股本		股本來源
		股數	金額	股數	金額	
81.9~98.7	NT \$ 10	30,000,000	\$ 300,000,000	30,000,000	\$ 300,000,000	發起設立
98.7~迄今	NT \$ 10	35,100,000	\$ 351,000,000	35,100,000	\$ 351,000,000	97年盈餘轉增資 51,000,000元

(三) 營業項目：

1. 證券投資信託業務。
2. 全權委託投資業務。
3. 期貨信託業務。
4. 其他經金管會核准業務。

(四) 沿革：

1. 最近五年度基金新產品之推出：

- 民國一〇七年五月二十八日，經理公司募集成立「統一大東協高股息基金」。
- 民國一〇七年十一月二十七日，經理公司募集成立「統一 NYSE FANG+ ETF 基金」。
- 民國一〇八年八月二十七日，經理公司募集成立「統一彭博巴克萊 10 年期以上 Aa 至 A 級美元優質公司債券 ETF 基金」。
- 民國一〇八年十月八日，經理公司募集成立「統一全球智聯網 AIoT 基金」。
- 民國一一二年七月二十七日，經理公司募集成立「統一彭博美國 20 年期以上公債 ETF 基金」。
- 民國一一二年九月十二日，經理公司募集成立「統一台灣高息優選基金」。

2. 分公司及子公司之設立：

- 高雄分公司：民國八十九年九月二十六日重新設立。
- 台中分公司：民國九十一年三月十三日設立。
- 台南分公司：民國九十一年十月二十九日設立。

3. 最近 5 年董事、監察人或主要股東之移轉股權或更換、經營權之改變及其他重要紀事

(1) 董事、監察人或主要股東之移轉股權或更換

日期	轉讓人		受讓人	
	股東名稱	轉讓股數	名稱	受讓股數
107.03.23	杜明仁	100,000	郭慧琪	100,000

107.06.06	杜明文	70,000	新都國際有限公司	100,000
	杜明仁	30,000		
108.06.13	杜明仁	15,000	杜裕鶯	15,000
108.06.13	杜明仁	30,000	林青鋒	30,000
108.06.13	杜明仁	35,000	新都國際有限公司	35,000
109.03.17	聯翔投資(股)公司	100,000	銀河系國際有限公司	100,000
109.03.25	聯翔投資(股)公司	200,000	銀河系國際有限公司	200,000
109.03.27	聯翔投資(股)公司	100,000	銀河系國際有限公司	100,000
109.03.27	聯翔投資(股)公司	100,000	新都國際有限公司	100,000
109.05.14	杜明仁	90,000	新都國際有限公司	90,000
109.05.14	張碧玲	75,000	吳桂芬	75,000
111.07.20	銀河系國際有限公司	100,000	聯翔投資(股)公司	100,000
112.04.27	張碧玲	86,000	林嫻妤	86,000
112.11.27	聯翔投資(股)公司	100,000	新都國際有限公司	100,000
113.02.26	聯翔投資(股)公司	150,000	新都國際有限公司	150,000

(2) 經營權之改變及其他重要紀事

本公司自中華民國八十一年九月三日設立登記，董事長為高鴻愿、總經理為鄧阿華，八十三年二月二十五日至八十六年一月二十九日總經理為蔡裕平，八十六年一月三十日經董事會決議董事長為鄭高輝、總經理林弘立。九十年六月十二日經董事會推舉董事長為呂芳慶、總經理為林弘立。九十五年九月二十八日經董事會決議總經理為呂文輝。九十七年三月十一日經董事會決議總經理為李怡慶。一〇二年六月十一日經董事會決議董事長為鄧潤澤。一一〇年五月四日經董事會決議總經理為董永寬。

二、事業組織：

(一) 股權分散情形：

1. 統一證券投資信託股份有限公司股東結構

113年2月29日

股東結構 數量	本國法人		本國自然人	外國機構	外國個人	合計
	上市/櫃公司	其他法人				
人數	4	15	199	----	----	218
持有股數	19,305,000	6,547,420	9,247,580	----	----	35,100,000
持股比例	55.00%	18.65%	26.35%	----	----	100

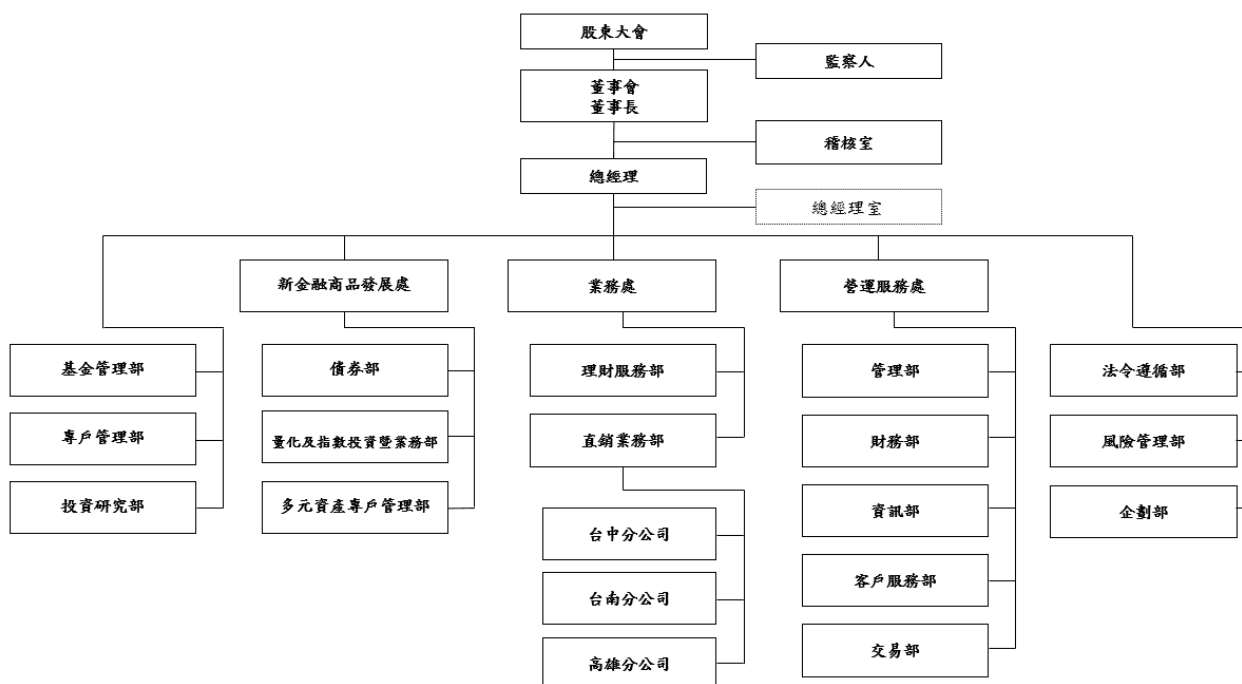
2. 統一證券投資信託股份有限公司主要股東名單：

113年2月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一綜合證券股份有限公司		14,904,630	42.46%
統一超商股份有限公司		2,667,600	7.60%

(二) 組織系統：

1. 證券投資信託事業組織結構



2. 公司主要部門所營業務及員工人數：

部門	職掌/工作說明	員工人數
總經理室	1. 董事會、股東會等相關會議作業事宜 2. 週會、月會等重要會議之作業事宜及會議紀錄 3. 總經理、董事長行程安排 4. 公司文件用印 5. 總經理、董事長交辦事項 6. 處理呈核之內部公文(簽呈、費用、採購等)	8
稽核室	1. 本公司內部稽核制度的推動、制定、增修及執行 2. 本公司年度稽核計劃之執行 3. 協助各部門自行檢查及複核缺失改善與追蹤 4. 專案稽核工作之執行 5. 其它配合金管會規定之事項辦理	5
基金管理部	1. 各基金投資決策之執行 2. 有效管理基金資產，創造優良之基金操作績效 3. 投資研究	16

	專戶管理部	專戶資產管理(全權委託業務)	6
	投資研究部	1.深入評析整體投資環境，已擬定投資策略與投資組合 2.國內外產業及上市、上櫃資料蒐集、整理與分析 3.投資建議之研擬	14
新 金 融 商 品 發 展 處	債券部	1.國內外總體經濟情勢研判及國內外股、債、匯市之投資研究分析 2.固定收益相關及衍生性商品之基金投資操作管理 3.國內外利率、匯率等及其相關衍生性商品之產品開發 4.與海外資產管理公司洽談合作事宜及市場研究 5.債券、基金、外匯及店頭交易等商品投資決策之執行 6.基金之資產調度執行	23
	多元資產專戶管理部	1.國內外多元資產之投組配置研究分析及相關衍生性商品之交易策略研究 2.國內外經濟情勢研判與證券市場趨勢分析研究 3.多元資產專戶之投資操作管理及業務推廣	
	量化及指數投資暨業務部	1.新種產品基金之研究開發與相關顧問產品導入，包含證信 ETF、指數型基金、多元資產、另類投資(特別股、REITs、可轉換公司債、Cover Call..等)及期信基金(含 ETF 等)等。 2.新種產品基金之產品設計、產品提案與發行規劃 3.新種產品基金之資產管理 4.新種產品基金之市場行銷與業務推廣 5.ETF 造市商管理	
營 運 服 務 處	管理部	1.負責人事管理、人力規劃、薪酬福利制度與教育訓練 2.公司各項內部控制制度或作業程序改善建議之提供 3.公司各項登記事務及公司文件之整理保管 4.公司事務用品及資產之採購與安全防護 5.公司外部公文收發、呈閱、分發、繕校暨檔案管理 6.公司車輛管理及外務管理	61
	財務部	1.負責公司出納、資金調度、稅務事務、會計事務之處理 2.基金、全權委託會計處理、會計制度訂定、淨值計算與公告、基金月報、年報之編製及申報作業 3.公司計畫之財務規劃與收益分析事宜 4.預算之編制與執行，預算制度之擬定與修定	
	資訊部	1.各項應用軟體系統之開發與維護 2.各項電腦相關設備之規劃、採購與維護 3.使用者教育訓練及日常使用問題協助解決 4.控管各項資訊系統使用權限 5.資訊安全政策規劃及執行 6.資料備份及災難備援機制之規劃與執行	
	客戶服務部	1.基金事務處理 2.接受現場文件處理、網路交易服務 3.客戶電話諮詢、總機服務 4.客戶服務、客戶後續問題追蹤	

	交易部	<ol style="list-style-type: none"> 1.基金、全權委託、私募基金投資決策之執行 2.四大決策流程文件之審視及歸檔及行政支援 3.風控辦法之執行 4.各海外交易市場相關規範之控管 5.交易商之評估與控管 	
業務處	理財服務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.銀行、券商及壽險通路業務推展與服務 2.基金促銷活動 3.舉辦投資理財研討會 	43
	直銷業務部 台中分公司 台南分公司 高雄分公司	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責基金銷售推廣、客戶開發，提供詳盡的理財規劃服務 2.業務招攬及營業促銷活動 3.客戶電話諮詢、客戶服務、接受現場文件處理 	
	法令遵循部	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立清楚適當之法令傳達、諮詢、協調與溝通系統 2.確認各項作業及管理規章均配合相關法規適時更新，使各項營運活動符合法令規定 3.訂定法令遵循之評估內容與程序，並督導各單位定期自行評估執行情形 4.對各單位人員施以適當合宜之法規訓練 5.內部控制制度之編修 6.洗錢防制相關政策之制定及維護 7.協調與督導洗錢及資恐風險之辨識、評估 8.異常交易之監控及申報 9.其他配合金管會規定之辦理事項 	3
	風險管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.基金及全權委託業務投資交易風險政策及準則之擬訂 2.協助風險管理系統開發 3.覆核全權委託契約風險管理相關參數及設定 4.定期提供全權委託各帳戶 MSCI Barra 績效及投資風格分析資料 5.定期呈報基金及全權委託帳戶績效暨風險管理資訊 	2
	企劃部	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定基金商品及定期定額基金投資之市場行銷策略 2.文宣製作及相關活動之策劃與執行 3.基金產品開發之規劃 4.基金法規及契約之更修 5.媒體公關策略規劃、公共關係之維繫 6.電子交易經營與活動規劃執行 	12

3.統一證券投資信託股份有限公司總經理、副總經理及各單位主管資料：

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		學歷及現職
			股數	持股比率	
總經理	董永寬	110.07.13	0	%	政治大學統計系碩士 總經理

資深副總經理	游絮甯	110.06.16	0	%	美國北卡大學企業管理系碩士 稽核室主管
資深副總經理	林仲亨	110.07.01	0	%	西雅圖太平洋大學企業管理系碩士 業務處主管
資深副總經理	張美媛	110.07.01	0	%	淡江大學財務金融碩士 新金融商品發展處主管 兼量化及指數投資暨業務部主管
資深副總經理	王碧娟	111.08.01	0	%	靜宜大學企業管理系 營運服務處主管 兼管理部主管 兼財務部主管
資深副總經理	錢素惠	111.03.02	0	%	淡江大學財務金融系 基金管理部主管
副總經理	尤文毅	110.06.16	0	%	輔仁大學金融系碩士 投資研究部主管
副總經理	章錦正	110.07.01	0	%	臺北大學企業管理系碩士 多元資產專戶管理部主管
副總經理	陳勇徵	110.11.15	0	%	中國天津南開大學產業經濟系博士 債券部主管
專業副總經理	黃永紳	110.07.01	0	%	臺灣大學財務金融系碩士 直銷業務部主管
專業副總經理	林鴻益	107.10.26	0	%	台灣科技大學企業管理系碩士 基金管理部專業副總經理
資深協理	沈佳蓉	107.07.01	0	%	台北大學統計系 資訊部主管
資深協理	李玉芳	111.03.02	0	%	輔仁大學大眾傳播系 企劃部主管
資深協理	李俊毅	111.03.15	0	%	臺灣大學商學碩士 專戶管理部主管
協理	張雅惠	111.03.02	0	%	輔仁大學金融系碩士 交易部主管
經理	林麗秋	108.03.19	0	%	聖約翰技術學院企管系 法令遵循部主管
經理	謝琬智	97.09.01	11,700	0.03	東華大學企業管理系碩士 客戶服務部主管
經理	許伶妃	111.03.02	0	%	中華技術學院企管系 風險管理部主管
資深經理	韓小翠	112.05.30	0	%	華梵大學工業管理系 理財服務部主管
專案經理	成錦華	100.08.03	0	%	明道中學綜合商業科 台中分公司主管

專案經理	陳貞秀	91.12.02	0	%	淡江大學經濟系 台南分公司主管
資深專業副理	顏振益	102.03.20	0	%	高雄第一科技大學金融系 高雄分公司主管

附註：本公司各單位主管均無兼任其他公司職務

4. 統一證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料：

113年2月29日

職稱	名稱		選任日期	任期(年)	選任時持有	現在持有本	主要經(學)歷
	公司名稱	法人代表			本公司股份	公司股份	
					股數	股數	
					持股比率	持股比率	
董事長	鄧潤澤		111/6/8~ 114/6/7	3	236,340 0.67%	236,340 0.67%	美國柏克萊大學 MBA 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司董事長
董事	和盟流通(股)公司	陳志鴻	111/6/8~ 114/6/7	3	200,070 0.57%	200,070 0.57%	日本大學 耐斯企業集團執行長
董事	統一超商(股)公司	吳玟琪	111/6/8~ 114/6/7	3	2,667,600 7.60%	2,667,600 7.60%	美國密蘇里大學會計系 統一超商財務長
董事	統一綜合保險代理人(股)公司	董永寬	111/6/8~ 114/6/7	3	12,000 0.03%	12,000 0.03%	政治大學統計系碩士 統一證券投資信託(股)公司總經理
董事	統一綜合保險代理人(股)公司	陳佑嘉	111/6/8~ 114/6/7	3	12,000 0.03%	12,000 0.03%	臺灣大學經濟學系碩士 統一綜合證券(股)公司財務部經理
董事	統一綜合保險代理人(股)公司	李美慧	111/6/8~ 114/6/7	3	12,000 0.03%	12,000 0.03%	國立成功大學會計系 統一綜合證券(股)公司財務部經理
董事	統一綜合保險代理人(股)公司	傅瓊慧	111/6/8~ 114/6/7	3	12,000 0.03%	12,000 0.03%	崇右企專企業管理科 統一綜合證券(股)公司管理部經理
董事	統一綜合保險代理人(股)公司	翁群滙	111/6/8~ 114/6/7	3	12,000 0.03%	12,000 0.03%	輔仁大學金融研究所 統一綜合證券(股)公司財務部經理
董事	聯翔投資(股)公司	張碧玲	111/6/8~ 114/6/7	3	1,007,460 2.87%	357,460 1.01%	東吳大學外文系 聯翔投資(股)公司總經理
董事	方勇智		111/6/8~ 114/6/7	3	無	無	國立交通大學管理科學系學士 統一企業(股)公司課長

董事	王韋中		111/6/8~ 114/6/7	3	無	無	美國賓州大學華頓商學院 財務與創業管理雙主修企 管碩士 華陽中小企業開發股份有 限公司董事長
董事	張立勳		111/6/8~ 114/6/7	3	無	無	國立成功大學企業管理 研究所碩士 統一企業(股)公司協理
監察人	張佳沛		111/6/8~ 114/6/7	3	無	無	國立政治大學國際貿易 研究所碩士 統一企業(股)公司 金融業務部經理

三、利害關係公司揭露：

- (一)與證券投資信託事業具有公司法第六章之一所定關係者。
- (二)證券投資信託事業董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東。
- (三)前日人員或證券投資信託事業經理人與該公司董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。

統一證券投資信託股份有限公司

113年2月29日

名稱	公司代號	關係說明
統一超商股份有限公司	2912	持有本公司股數 7.6%·為綜合持股>5%之股東；本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事且持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玖琪擔任該公司董事及財務長
統一企業股份有限公司	1216	持有本公司股數 1.6%·且為綜合持股>5%之股東；本公司董事張立勳擔任該公司協理
統一實業股份有限公司	9907	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事且持股超過 10%
大統益股份有限公司	1232	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事且持股超過 10%；本公司董事張立勳擔任該公司法人代表人董事
德記洋行股份有限公司	5902	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%
台灣神隆股份有限公司	1789	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%
太子建設開發股份有限公司	2511	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%
萬通票券金融股份有限公司	2874	本公司綜合持股>5%之股東統一企業及高權投資擔任該公司董事·且為綜合持股超過 5%

名稱	公司代號	關係說明
高權投資股份有限公司		持有本公司股數 4.47%及統一企業持有本公司股數 1.6%· 為綜合持股>5%之股東
統一數網股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統一速邁自販股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統一棒球隊股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統一夢公園生活事業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統義玻璃工業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統上開發建設股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統流開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事與監 察人並持股超過 10%
統一東京股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統奕包裝股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統健實業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統樂開發事業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統仁藥品股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
南聯國際貿易股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統萬股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
統清股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
凱南投資股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
凱友投資股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
維力食品工業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%
光泉牧場股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持 股超過 10%

名稱	公司代號	關係說明
光泉食品股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事
葡萄王生技股份有限公司	1707	本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事
統一國際開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事，統一企業並持股超過 10%
統合開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事，統一企業並持股超過 10%
統一生機開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統昶行銷股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
捷盟行銷股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一精工股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一百華股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業持股超過 10%；本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一速達股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玟琪擔任該公司監察人
統正開發股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%，及本公司董事統一超商擔任該公司監察人並持股超過 10%
家福股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%，及本公司董事統一超商擔任該公司監察人並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玟琪擔任該公司監察人
悠旅生活事業股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一企業及本公司董事統一超商對該公司持股超過 10%，統一企業擔任該公司監察人，統一超商擔任該公司董事；本公司法人代表人董事吳玟琪擔任該公司監察人
Cayman President Holdings Ltd.		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事並持股超過 10%
President Global Corp.		本公司綜合持股>5%之股東統一企業擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
Philippine Seven Corporation		本公司法人董事統一超商股份有限公司透過 100%持有之子公司 President Chain Store(Labuan) Holdings Ltd.擔任該公司之法人董事並持有該公司股份 54.88%；本公司法人代表人董事吳玟琪擔任該公司董事
Uni-President(Singapore) Pte.Ltd.		本公司法人代表人董事吳玟琪擔任該公司董事

名稱	公司代號	關係說明
專聯科技股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玫琪擔任該公司監察人
統一客樂得服務股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玫琪擔任該公司監察人
統一資訊股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玫琪擔任該公司監察人
博客來數位科技股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%；本公司法人代表人董事吳玫琪擔任該公司監察人
統一生活事業股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
統一佳佳股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
愛金卡股份有限公司	6034	本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
統一聖娜多堡股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
統超保險經紀人股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
二十一世紀生活事業股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
酷聖石冰淇淋股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
首阜企業管理顧問股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
大智通文化行銷股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
樂清服務股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一多拿滋股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一藥品股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一超食代股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一蘭陽藝文股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
小淺雅瑪珂股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統智科技股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
仁暉投資股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
安源資訊股份有限公司		本公司董事統一超商擔任該公司董事並持股超過 10%
統一綜合證券股份有限公司	2855	持有本公司股數 42.46% 及統一企業持有本公司股數 1.6%,且為綜合持股>5%之股東；本公司綜合持股>5%之股東統一企業對該公司持股超過 10%
統一期貨股份有限公司	5866	本公司綜合持股>5%之股東統一證券擔任該公司董事並持股超過 10%
統一證券投資顧問股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一證券擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%

名稱	公司代號	關係說明
統一綜合保險代理人股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一證券擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
統証創業投資股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一證券擔任該公司董事及監察人並持股超過 10%
華陸創業投資股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一證券對該公司持股超過 10%
台灣期貨交易所股份有限公司		本公司綜合持股>5%之股東統一證券對該公司持股超過 10%
紅心辣椒娛樂科技股份有限公司	4946	本公司董事長鄧潤澤為該公司董事長並持股超過 10%
辣椒方舟移動數位股份有限公司	6611	本公司董事長鄧潤澤為該公司董事長並持股超過 10%
碩辣椒股份有限公司	6736	本公司董事長鄧潤澤為該公司董事長並持股超過 10%
股往金來股份有限公司		本公司董事長鄧潤澤為該公司董事長並持股超過 10%
鈦甲數位科技股份有限公司		本公司董事長鄧潤澤為該公司董事並持股超過 10%
網石棒辣椒股份有限公司	6468	本公司董事長鄧潤澤為該公司董事
健勤投資股份有限公司		本公司董事長鄧潤澤為該公司董事並持股超過 10%及持有本公司股數 1.67%
和盟流通股份有限公司		擔任本公司董事及持有本公司股數 0.57%,且為綜合持股>5%之股東
耐斯國際開發股份有限公司		本公司董事和盟流通為該公司董事並持股超過 10%
匯孚投資開發股份有限公司		本公司董事和盟流通為該公司監察人
唐麗文化媒體股份有限公司		本公司董事和盟流通對該公司持股超過 10%
劍湖山世界股份有限公司	5701	本公司董事和盟流通對該公司持股超過 10%;本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事
唐盛國際企管顧問股份有限公司		持有本公司股數 1.42%,且為綜合持股>5%之股東
台灣第一生化科技股份有限公司		持有本公司股數 3.13%為,且為綜合持股>5%之股東
耐斯企業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事長,並持有本公司股數 0.61%,且為綜合持股>5%之股東
劍湖山休閒產業管理顧問股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事
柏拉弗股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事長,本公司董事和盟流通對該公司持股超過 10%
村園和業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻及其配偶汪元慧分別為該公司董事長及監察人,並分別持股超過 10%
台灣化粧品股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
白鴿生化科技股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
和鼎國際開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
東台灣文創產業開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
耐斯生技股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
澎湃生技發展股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
和佺國際事業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
耐斯傳媒科技股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
耐斯馬哥波羅管理顧問股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事

名稱	公司代號	關係說明
食亨餐飲事業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
展利開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
和園投資股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事並持股超過 10%
哥蘭股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
高野實業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
雷鷹保全股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
七星花園渡假村股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人董事
和愛企管顧問股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事並持股超過 10%
耐斯廣場股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司董事
大田崗育樂開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司監察人並持股超過 10%
德川茶園股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司監察人
國本投資開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
台灣新日化股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
國寶投資開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
東海岸休閒開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
東台灣資源開發股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
七陽實業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
台富食品工業股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
台富國際股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻為該公司法人代表人監察人
台灣苗農乳品發展股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻對該公司持股超過 10%
晶國股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻對該公司持股超過 10%
優遊吧斯股份有限公司		本公司法人代表人董事陳志鴻之配偶汪元慧為該公司董事
所羅門股份有限公司	2359	本公司董事王韋中為該公司法人代表人董事
旭富製藥科技股份有限公司	4119	本公司董事王韋中為該公司獨立董事
善德生化科技股份有限公司	4115	本公司董事王韋中為該公司董事
鳳欣投資股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司董事且持有本公司股數 4.33%
華陽中小企業開發股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司董事長
調和投資股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司法人代表人董事
欣安投資股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司法人代表人董事
新北市果菜運銷股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司法人代表人董事
天使放大股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司法人代表人監察人
德陽生物科技創業投資股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司監察人
華陽創新科技股份有限公司		本公司董事王韋中為該公司法人代表人董事長
姆育創意股份有限公司		本公司董事王韋中持有該公司股數超過 10%
聯翔投資股份有限公司		擔任本公司董事

四、營運情形：

(一) 統一證券投資信託股份有限公司經理之其他基金資料：

113年2月29日

基金名稱	成立日	淨資產金額 (等值新台幣元)	受益權單位數	每單位淨資產價值 (依原幣)
統信基金	82.01.30	1,677,711,877.00	18,391,986.57	91.22
全天候基金(A類型)	83.02.18	6,181,127,447.00	19,855,830.36	311.3
全天候基金(I類型)	83.02.18	1,292,851,229.00	4,017,104.24	321.84
黑馬基金	83.11.01	13,333,340,120.00	62,474,023.09	213.42
龍馬基金	84.04.08	1,928,834,764.00	11,108,633.02	173.63
強棒貨幣市場基金	84.06.16	28,371,316,307.00	1,651,118,473.37	17.1831
中小基金	85.05.10	2,040,466,874.00	30,873,065.36	66.09
經建基金	86.10.23	1,734,908,047.00	13,592,612.76	127.64
奔騰基金	87.08.11	15,446,893,746.00	63,936,666.83	241.6
大滿貫基金(A類型)	89.04.10	11,029,856,732.00	134,094,577.32	82.25
台灣動力基金	96.09.13	3,045,501,410.00	47,937,692.84	63.53
台灣高息優選基金-累積	112.09.12	6,753,926,152.00	551,213,892.75	12.25
台灣高息優選基金-月配	112.09.12	1,478,408,937.00	120,655,920.13	12.25
亞太基金	89.08.07	695,678,182.00	16,704,808.72	41.65
全球債券組合基金	95.09.22	225,637,825.00	19,595,041.69	11.515
強漢基金-(新台幣)	96.04.17	7,947,080,208.00	129,071,333.04	61.57
強漢基金-(美元)	96.04.17	284,474,643.00	393,921.20	22.87
強漢基金-(人民幣)	96.04.17	308,035,428.00	2,641,181.40	26.57
大龍印基金	99.01.26	1,178,539,734.00	42,670,533.42	27.62
大中華中小基金-(新台幣)	99.08.26	1,084,517,380.00	47,708,872.43	22.73
大中華中小基金-(美元)	99.08.26	31,399,001.00	66,156.01	15.03
大中華中小基金-(人民幣)	99.08.26	25,602,862.00	338,996.57	17.2
新亞洲科技能源基金	100.06.28	1,252,854,512.00	31,330,304.68	39.99
亞洲大金磚基金	101.07.31	225,517,339.00	11,331,674.29	19.9
大龍騰中國基金-(新台幣)	103.10.27	1,267,082,046.00	121,748,907.59	10.41
大龍騰中國基金-(美元)	103.10.27	60,493,041.00	213,949.93	8.95
大龍騰中國基金-(人民幣)	103.10.27	79,066,284.00	1,759,986.60	10.23
中國非投資等級債券基金-累積型 (新台幣)	104.10.19	127,573,965.00	14,903,725.21	8.5599
中國非投資等級債券基金-月配型 (新台幣)	104.10.19	105,303,791.00	19,367,250.98	5.4372
中國非投資等級債券基金-累積型 (美元)	104.10.19	2,594,813.00	8,991.64	9.139
中國非投資等級債券基金-月配型 (美元)	104.10.19	8,124,089.00	46,258.36	5.5618
中國非投資等級債券基金-累積型 (人民幣)	104.10.19	4,103,254.00	90,494.98	10.3515

中國非投資等級債券基金-月配型(人民幣)	104.10.19	7,664,619.00	268,221.81	6.5237
全球新科技基金-(新台幣)	105.05.03	4,546,816,481.00	117,405,934.19	38.73
全球新科技基金-(美元)	105.05.03	752,728,908.00	603,885.31	39.47
全球新科技基金-(人民幣)	105.05.03	447,084,327.00	2,320,822.53	43.88
全球動態多重資產基金-累積型(新台幣)	106.09.29	390,782,553.00	31,274,179.36	12.4954
全球動態多重資產基金-月配型(新台幣)	106.09.29	165,063,327.00	17,520,435.20	9.4212
全球動態多重資產基金-累積型(美元)	106.09.29	35,933,500.00	92,911.90	12.2478
全球動態多重資產基金-月配型(美元)	106.09.29	8,511,797.00	29,220.24	9.225
全球動態多重資產基金-累積型(人民幣)	106.09.29	4,495,450.00	77,262.67	13.2832
全球動態多重資產基金-月配型(人民幣)	106.09.29	8,302,765.00	189,261.77	10.0152
統一大東協高股息基金-(新台幣)	107.05.28	432,919,761.00	35,485,213.36	12.2
統一大東協高股息基金-(美元)	107.05.28	18,139,112.00	49,648.74	11.57
統一大東協高股息基金-(人民幣)	107.05.28	9,377,894.00	163,940.66	13.03
統一全球智聯網 AIoT 基金(新台幣)	108.10.08	3,938,311,427.00	188,973,820.37	20.84
統一全球智聯網 AIoT 基金(美元)	108.10.08	266,153,159.00	413,069.74	20.41
統一全球智聯網 AIoT 基金(人民幣)	108.10.08	84,979,426.00	943,500.67	20.52
統一 NYSE FANG+ ETF 基金	107.11.27	20,052,425,091.00	266,494,000.00	75.25
統一彭博 10 年期以上 Aa 至 A 級美元優質公司債券 ETF 基金	108.08.27	1,710,357,233.00	58,634,000.00	29.1701
統一彭博美國 20 年期以上公債 ETF 基金	112.07.27	27,994,213,091.00	1,907,398,000.00	14.6767

(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。

請詳後【附錄四】。

五、受處罰之情形：

最近二年證券投資信託事業受金融監督管理委員會處分及糾正之時間及詳情。

● 金管會進行一般業務檢查並於 111.7.7 處以糾正：

1. 從事國內股票投資作業以系統處理分析報告等電子文件，交易員未有書面決定書即執行下單作業，且書面資料之複核人員與系統軌跡不符。
2. 基金管理部人員於實施居家辦公台股交易時間未有全程連線視訊設備並留存紀錄備查；居家辦公人員有未在錄影範圍情形。

六、訴訟或非訟事件：無。

肆、【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】
基金銷售機構及買回機構之其全省分公司、分行

	銷售機構	地址	電話
投信	統一投信	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	(02)2747-7388
證券	統一綜合證券(代+指)	台北市松山區東興路 8 號	(02)2747-8266
	康和綜合證券(代)	台北市信義區基隆路一段 176 號 B1	(02)8787-1888
	兆豐證券(代+指)	台北市中正區忠孝東路二段 95 號 3 樓	(02)2351-7017
	元大證券(代+指)	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	(02)2718-5886
	基富通證券(*指)	台北市松山區復興北路 365 號 8 樓	(02)8712-1322
	國泰綜合證券(指)	台北市大安區敦化南路二段 333 號 19 樓	(02)2326-9888
	凱基證券(代+指)	台北市中山區明水路 700 號	(02)2389-0088
	群益金鼎證券(代+指)	台北市松山區民生東路三段 156 號 14 樓之 3	(02)8780-8888
	華南永昌綜合證券(代+指)	台北市松山區民生東路四段 54 號 5 樓	(02)2545-6888
	台新證券(代)	台北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓	(02)4050-9799
	第一金證券(代)	台北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓	(02)2511-0801
	元富證券(代+指)	台北市大安區復興南路 1 段 209 號 1 至 3 樓	(02)2708-3972
	永豐金證券(代+指)	台北市中正區重慶南路一段二號 7、18、20 樓	(02)6630-8899
	中國信託證券(代)	台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	(02)6639-2345
	富邦綜合證券(代+指)	台北市大安區仁愛路四段 169 號 3 樓、4 樓	(02)8771-6888
	好好證券(*指)	新北市板橋區中山路一段 156-1 號 2 樓之 1	(02)7755-7722
	合作金庫證券(代)	台北市大安區忠孝東路 4 段 285 號 1 樓	(02)2752-5050
	銀行	臺灣銀行	台北市中正區重慶南路一段 120 號
華南銀行		台北市信義區松仁路 123 號	(02)2181-0101
兆豐商銀		台北市中正區忠孝東路二段 123 號	(02)2563-3156
土地銀行		台北市中正區館前路 46 號	(02)2348-3456
台北富邦		台北市大安區仁愛路四段 169 號	(02)8751-6665
台新銀行		台北市中山區中山北路二段 44 號	(02)2655-3355
合作金庫		台北市松山區長安東路二段 225 號 10 樓	(02)2713-8888
陽信商銀		台北市士林區中正路 255 號	(02)7736-6689
凱基銀行(萬泰)		台北市松山區南京東路五段 125 號	(02)2171-7577
彰化銀行		台中市區自由路二段 38 號	412-2222

	中國信託	台北市南港區經貿二路 168 號	02-3327-7777
	第一銀行	台北市中正區重慶南路一段 30 號	(02)2348-1111
	瑞興銀行	台北市大同區延平北路二段 133 號	(02)2557-5151
	板信商銀	新北市板橋區縣民大道二段 68 號	(02)2272-6866
	星展(寶華)	台北市信義區松仁路 32、36 號 15、17 樓	(02)6612-9888
	渣打(竹銀)	台北市松山區敦化北路 168 號	(02)2716-6261
	滙豐銀行	台北市信義區基隆路一段 333 號 13、14 樓	(02)6633-9000
	王道銀行	台北市內湖區堤頂大道二段 99 號	(02)8752-1111
	上海銀行	台北市中山區民生東路二段 149 號 3 樓~12 樓	(02)2552-3111
	三信商銀	台中市中區公園路 32-1 號	(04)2224-5171
	台中商銀	台中市西區民權路 87 號	(04)2223-6021
	京城商銀	台南市中西區西門路一段 506 號	(06)213-9171
	高雄銀行	高雄市左營區博愛二路 168 號	(07)557-0535
	台灣企銀	台北市大同區塔城街 30 號	(02)2559-7171
	遠東商銀	台北市大安區敦化南路二段 207 號	(02)2378-6868
	元大銀行	台北市松山區敦化南路一段 66 號	(02)2173-6680
	新光銀行	台北市信義區松仁路 32 號	(02)2171-1055
	國泰世華	台北市信義區松仁路 7 號	(02)2383-1000
	華泰銀行	台北市中山區長安東路二段 246 號	(02)2777-5488
	永豐銀行	台北市中山區南京東路三段 36 號	(02)2505-9999
	玉山商銀	台北市松山區民生東路三段 117 號	(02)2182-1313
	聯邦銀行	台北市松山區民生東路三段 109 號	(02)2718-0001
	安泰銀行	台北市信義區信義路五段 7 號 41 樓	(02)8101-2277
投 顧	中租投顧(指)	臺北市內湖區堤頂大道 2 段 407 巷 22 號 5 樓之 1	(02)7708-8888
	鉅亨投顧(指)	台北市信義區松仁路 89 號 2 樓 A-2 室	(02)2720-8126
	容海投顧(代銷)	台北市松山區南京東路五段 188 號 9 樓之 13	(02)7706-0708

伍、【特別記載之事項】

一、證券投資信託事業自律公約聲明書

聲 明 書

立聲明書人「統一證券投資信託股份有限公司」，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所訂之「中華民國證券投資暨顧問商業同業公會會員自律公約」之規定。

聲明人：統一證券投資信託股份有限公司



負責人：鄧潤澤



二、統一證券投資信託股份有限公司內部控制聲明書



內部控制制度聲明書

日期：112年3月1日

本公司民國一一一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之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(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一一二年三月一日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統一證券投資信託股份有限公司

董事長：鄧潤澤

總經理：董永寬

稽核主管：游絮寧

財務主管：王碧娟

負責資訊安全之最高主管：沈佳蓉

統一證券投資信託股份有限公司內部控制制度應加強事項及改善計畫

(基準日：111 年 12 月 31 日)

應加強事項	改善措施	預定完成改善時間
辦理資訊安全管理作業，經查有伺服器主機參數項目設定、備援主機未納入弱點掃描檢測範圍、通訊設備下載安裝應用程式軟體管理等欠妥事項。	前述應加強事項已設定完成；備援主機已納入弱點掃描檢測範圍。	已改善完成。

註：請詳列遭主管機關處警告(含)以上或罰鍰新臺幣 24 萬元以上之處分；另併請詳列主管機關及中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會查核發現資訊安全缺失之改善情形。

三、經理公司應就公司治理運作情形載明之事項：

1. 董事會之結構及獨立性

本公司董事會共有董事十二人，監察人一人，由股東會選任之，任期三年，得連選連任。董事之選任均依相關法令及公司章程執行，各董事均可獨立行使職權。本公司之董事會向股東會負責，其公司治理之各項作業與安排係依照相關法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

2. 董事會及經理人之職責

本公司董事會由董事組成，其職權為核定重要章程細則、造具營運計畫書、編造財務報表、公司總經理及副總經理之選任、解任與報酬之審議、公司增資及減資之議案及其他依法令及股東會賦予之職權。本公司之經理人依相關法令、股東會決議及董事會賦予之權利行使其職權，負責公司營運各項作業，制定公司營運所需相關制度及規章，並應隨時向董事長及董事會報告重要業務決定。

3. 監察人之組成及職責

本公司監察人共有一人，由股東會就有行為能力人選任之，任期三年，得連選連任。法人為股東時，得當選為監察人，但須指定自然人代表行使職務，亦得尤其代表人當選為監察人，代表人為數人時，得分別當選。

監察人之職責為查核公司財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、監督公司業務之執行及其他依照法令賦予之職權。監察人除依公司法行使職權外，並得列席董事會會議陳述意見，但無表決權。

4. 利害關係人之權利及關係

本公司經理人與關係企業經理人並無相互兼任之情形，而關係企業間之人員、資產及財務等各方面之管理職權均予明確化；與關係企業間若有業務往來者，皆本於公平合理之原則，並於簽訂之契約中明確訂定彼此的權利與義務範圍，絕無利益輸送情事。

本公司之利害關係公司揭露，請參閱本基金公開說明書。

5. 對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

本公司依據投信投顧法及相關法令之規定，均定期申報所管理證券投資信託基金之資訊並上傳至公開資訊觀測站，並設立發言人，以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊，能夠即時允當揭露。本公司並已建置網站，揭露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。本公司網址為www.ezmoney.com.tw

6. 基金經理人酬金制度

依據：民國103年12月27日公布之「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業基金經理人酬金核定守則」。

(1) 適用對象：基金經理人。

本制度所稱之酬金係指報酬，包括薪資、各項津貼、各項獎金。

酬金政策之訂定原則：

- ▶ 參酌董事會之建議，將特定風險因素列入考量。
- ▶ 酬金獎勵制度不應引導基金經理人為追求酬金而從事損害投資人權益之投資決策或交易行為。
- ▶ 公司支付基金經理人酬金之時間，應考量風險調整後之績效及獲利；避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事。
- ▶ 評估基金經理人對公司獲利貢獻時，應考量證券投資信託產業之整體狀況及本公司未來經營及獲利之效益水平。

(2) 績效考核制度及架構：

- ▶ 基金經理人之考核項目分為專業工作表現、獎懲暨內控缺失、績效評核、法令遵循及核心職能等

項目；績效評核主要包含市場基金排名名次、同類型基金績效及投資研究單位主管評分等項目，並納入風險因素。

➤前條所稱風險因素包含相關法令或自律規範落實情形等項目。

(3).基金經理人酬金結構：

➤薪資:基金薪資結構包含本薪及伙食津貼。

➤獎金：獎勵係以基金績效、風險考量、得獎項目等為基礎，其架構包括(但不限於)月、季、年度及特殊貢獻獎勵。

7.其他公司治理之相關資訊：無

四、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表

統一中小基金信託契約 (第六次修約)		國內開放式股票型基金證券投資信託契約範本 (112/10/20 版)		說明
條次	內容	條次	內容	
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第二項	<p>本基金經金管會核准募集後，自八十五年五月十一日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會。</p>	第二項	<p>本基金經金管會申請核准或申報生效後，除法令另有規定外，應於申請核准或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>	酌修文字。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第二十一項	<p>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。</p>	(新增)		<p>依據財政部 107 年 3 月 6 日台財際字第 10600686840 號令辦理，增訂由本公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。</p>
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	<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內上市、上櫃股票、公司債(包括可轉換公司債、次順位公司債)、政府公債、金融債券(包括次順位金融債券)、承銷股票、創新板上市公司股票、證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、</p>	第一項	<p>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，將本基金投資於本國，並依下列規範進行投資：</p> <p>(一)本基金投資於中華民國境內之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十</p>	酌修文字。

	<p><u>證券交易市場交易之反向型 ETF、槓桿型 ETF)、商品 ETF、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、台灣存託憑證、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，及其他依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券及資產基礎證券。並依下列規範進行投資：</u></p> <p>(一)本基金投資於中華民國境內之上市、上櫃股票為主。原則上，本基金自轉型之日起三個月後，投資於上市、上櫃、承銷股票及創新板上市公司股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，且持有符合下列規定之上市、上櫃股票總額不低於本基金淨資產價值之百分之六十： 1~3.(略)</p>		(含)。	
第七項	<p>經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：</p> <p>(十一)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；</p> <p>(十二)經理公司經理之所有基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之十；</p> <p>(三十)投資於任一創新板上市公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之一；投資於創新板上市股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之三。投</p>	第七項	<p>經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，並應遵守下列規定：</p> <p>(十一)投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之二；</p> <p>(十二)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>(新增)</p>	<p>依據 110 年 12 月 28 日金管證投字第 11003656485 號函及「證券投資信託基金管理辦法」第 10 條辦理，放寬承銷股票投資比率限制。</p> <p>依據 110 年 3 月 31 日金管證投字第 1100335023B 號令辦理，新增相關投資比率限</p>

	資於任一創新板上市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一；所經理之全部基金投資於任一創新板上市公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之三；			制。
第八項	前項第(五)款所稱各基金，第(九)款、第(十二)款、第(十六)款及第(三十)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第(二十三)款及第(二十四)款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	第八項	前項第五款所稱各基金，第九款、第十二款及第十六款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十三款及第二十四款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	酌修文字。
第九項	第七項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(三十)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	第九項	第七項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)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。	酌修文字。
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第一項	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>壹點陸(1.6%)</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但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、承銷股票及創新板上市公司股票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。	第一項	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。	酌修文字。
第三十一條	通知及公告	第三十一條	通知、公告	
第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (八)發生本契約第十四條第一項所訂之特殊情形而不受同條項原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。	第二項	經理公司或基金保管機構應公告之事項如下： (八)發生本契約第十四條第一項第 <u>二</u> 款所訂之特殊情形而不受同條項 <u>第一</u> 款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。	酌修文字。

統一中小基金信託契約 (第五次修約)		國內開放式股票型基金證券投資信託契約範本 (112/1/30 版)		說明
條次	內容	條次	內容	
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第六項	<p>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基金銷售機構轉入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。<u>申購人</u>透過<u>銀行</u>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。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但<u>申購人</u>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或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p>	第六項	<p>經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明投資人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶。<u>投資人</u>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<u>或</u>證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但<u>投資人</u>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或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p>	參照基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序第 18 條修正文字。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
前言	<p>統一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·募集統一中小證券投資信託基金(以下簡稱本基金)·與彰化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。</p>	前言	<p>_____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)·為在中華民國境內發行受益憑證·募集_____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)·與_____ (以下簡稱基金保管機構)·依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定·本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)·以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外·申購人自申購並繳足全部價金之日起·成為本契約當事人。</p>	明訂本基金及基金保管機構之名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第一條第一項	金管會：指金融監督管理委員會。	第一條第一項	金管會：指行政院金融監督管理委員會。	因應金管會組織名稱更動修正。
第二項	本基金：指為本基金受益人之利益·依本契約所設立之 <u>統一中小證券投資信託基金</u> 。	第二項	本基金：指為本基金受益人之利益·依本契約所設立之_____證券投資信託基金。	明定本基金之名稱。
第三項	經理公司：指 <u>統一證券投資信託股份有限公司</u> ·即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	第三項	經理公司：指_____證券投資信託股份有限公司·即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	明訂基金經理公司名稱
第四項	基金保管機構：指 <u>彰化商業銀行股份有限公司</u> ·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。	第四項	基金保管機構：指_____·本於信託關係·擔任本契約受託人·依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金·並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	明訂本基金保管機構名稱。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
第八項	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。	第八項	本基金受益憑證發行日：指經理公司製作完成並首次交付本基金受益憑證之日。	本基金採無實體發行。
第九項	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。	第九項	受益憑證銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。	依實務作業酌修正部分文字。
第十項	公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	第十項	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。	依民國 97 年 1 月 30 日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修訂。
第十三項	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。	第十三項	申購日：指經理公司及受益憑證銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	依實務作業修正部份文字。
	刪除	第十五項	收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。	本基金不分配收益，餘款次前移。
	刪除	第二十七項	收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。	本基金不分配收益，餘款次前移。
第二條	本基金名稱及存續期間	第二條	本基金名稱及存續期間	
第一項	本基金為股票型之開放式基金，定名為 <u>統一中小證券投資信託基金</u> 。	第一項	本基金為股票型之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂基金名稱
第二項	本基金自 <u>成立日起算</u> ，存續期間為 <u>九十九年</u> ，得經受益人會議決議 <u>延長之</u> 。	第二項	本基金之存續期間為 <u>不定期限</u> ；本契約終止時，本基金存續期間即為 <u>屆滿</u> 。或本基金之存續期間為 <u> </u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時</u> ，本契約即為 <u>終止</u> 。	明訂基金存續期間。
第三條	本基金總面額	第三條	本基金總面額	
第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣 <u>伍拾億元</u> ，最低為新臺幣 <u>參億元</u> 。每受益權單位面額為新	第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣 <u> </u> 元，最低為新臺幣 <u> </u> 元（ <u>不低於最高淨發行總面</u>	依規定填入本基金相關條件

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	<p>臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為<u>伍億個</u>單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：</p> <p>(一) 自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。</p> <p>(二) 申請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。</p>		<p><u>額之十分之一，且不得低於新臺幣六億元</u>)。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<u>或申報生效</u>後，符合下列條件者，得辦理追加募集：</p> <p>(一)自開放買回之日起至申請<u>(報)</u>送件日屆滿一個月。</p> <p>(二)申請<u>(報)</u>日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准<u>或申報生效</u>發行單位數之比率達百分之九十五以上。</p>	
第二項	<p>本基金經金管會核准募集後，自<u>八十五年五月十一日</u>起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。</p>	第二項	<p>本基金經金管會核准募集<u>或申報生效</u>後，自____年__月__日起開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。</p>	填入開始募集日期。
第三項	<p>本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p>	第三項	<p>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<u>本金受償權、收益之分配權</u>及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p>	本基金不分配收益。
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行	
第一項	<p>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</p>	第一項	<p>經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准<u>或生效</u>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</p>	本基金發行時採申請核准制。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。		受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	
第二項	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 <u>二</u> 位。	第二項	受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u> </u> 位。 <u>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>	明訂受益權單位數之計算，因應無實體受益憑證發行，刪除分割之最小單位限制。
第三項	本基金受益憑證為記名式， <u>採無實體發行，不印製實體受益憑證。</u>	第三項	本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行。
	<u>刪除。</u>	第七項	<u>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>	本基金受益憑證以採無實體發行其後項次往前挪移。
	<u>刪除。</u>	第八項	<u>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>	本基金受益憑證採無實體發行。其後項次往前挪移。
第七項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申請人。	第九項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申請人。	本基金受益憑證採無實體發行。
第八項第六款	受益人向經理公司或 <u>基金銷售機構</u> 所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。	第十項第六款	受益人向經理公司或 <u>受益憑證銷售機構</u> 所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回銷售機構為之。	配合實務作業，修正部份文字。
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第二項第二款	本基金承銷期間屆滿且成立之翌日起，每受益權單位之發行價格	第二項第二款	本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益	依基金成立時條件修正。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	為申購日當日每受益權單位淨資產價值。		權單位淨資產價值。	
第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	第四項	本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之__。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	訂定申購手續費費率
第五項	經理公司得指定 <u>基金</u> 銷售機構，代理銷售受益憑證。	第五項	經理公司得指定 <u>受益憑證</u> 銷售機構，代理銷售受益憑證。	依實務作業酌修正部分文字。
第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理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基金銷售機構轉入基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。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。但申購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。	第六項	經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理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 <u>基金受益憑證</u> 銷售機構轉入基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。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。但申購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。	依實務作業酌修正部分文字。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
第七項	受益權單位之申購應向經理公司或其指定之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。	第七項	受益權單位之申購應向經理公司或其指定之 <u>受益憑證</u> 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。	依實務作業酌修正部分文字。
第八項	自募集日起 <u>三十日</u> 內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣 <u>壹萬元</u> 整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	第八項	自募集日起 <u> </u> 日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣 <u> </u> 元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	明訂申購人每次申購之最低發行價格及其適用期間。
第六條	本基金受益憑證之簽證	第六條	本基金受益憑證之簽證	
第一項	<u>本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。</u>	第一項	<u>發行受益憑證，應經簽證。</u>	本基金採無實體發行，無須簽證。
第二項	<u>刪除。</u>	第二項	<u>本基金受益憑證之簽證事項準用「公開發行公司股票及公司債券簽證規則」規定。</u>	本基金採無實體發行，無須簽證。
第七條	本基金之成立與不成立	第七條	本基金之成立與不成立	
第七條第一項	本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣 <u>參億元</u> 整。	第七條第一項	本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣 <u> </u> 元整。	明訂成立之最低淨發行總面額之金額。
第三項	本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按 <u>彰化商業銀行活期存款利率</u> 計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	第三項	本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按 <u>基金保管機構活期存款利率</u> 計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	酌作文字修正。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
第八條	受益憑證之轉讓	第八條	受益憑證之轉讓	
第二項	受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	第二項	受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	本基金受益憑證採無實體發行，刪除受益人姓名或名稱記載於受益憑證之規定。
第三項	受益憑證為有價證券，得由受益人自由轉讓。	第三項	受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。 <u>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。</u>	配合受益憑證轉換為無實體發行。刪除實體受益憑證背書交付轉讓及換發之規定。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第九條第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「彰化商業銀行股份有限公司受託保管 <u>統一中小證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「 <u>統一中小基金專戶</u> 」。	第九條第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准或生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	明訂基金專戶名稱。
	<u>刪除。</u>	第四項第四款	<u>每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。</u>	本基金不分配收益，餘款次前移。
第十條	本基金應負擔之費用	第十條	本基金應負擔之費用	
第一項第五款	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、 <u>第九項</u> 及 <u>第十項</u> 規定	第一項第五款	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、 <u>第十項</u> 及 <u>第十一項</u> 規	隨本契約項次變更

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	代為追償之費用 (包括但不限於律師費)，未由被迫償人負擔者；		代為追償之費用 (包括但不限於律師費)，未由被迫償人負擔者；	
第一項 第七款	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(六)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	第一項 第七款	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。	隨本契約項次變更。
第十條 第一項 第八款	<u>本基金應支付之年度財務報告簽證或半年度財務報告核閱費用。</u>		新增。	依 102 年 10 月 21 日金管證投字第 1020036747 號函，同意基金財務報告簽證或核閱費用得列為基金費用項目。
第十條 第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款及第(八)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第十條 第二項	本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	配合第一項款次異動修改之。
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
	<u>刪除。</u>	第一項 第二款	<u>收益分配權。</u>	本基金不分配收益，餘款次前移。
第十二條	經理公司之權利、義務與責任	第十二條	經理公司之權利、義務與責任	
第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准或生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	第六項	經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准或生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後十日內，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。	依民國 97 年 1 月 30 日證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則第 25 條修訂。
第七項	經理公司或基金銷售機構應於 <u>申請人交付申請書且完成申購價金之給付前</u> ，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書	第七項	經理公司或受益憑證銷售機構在 <u>銷售手續完成前</u> ，應先將 <u>本基金公開說明書</u> 提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有	依實務作業修正部份文字。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	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。		虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	
第十項	經理公司為避險操作或增加投資效率之目的，運用本基金從事證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及金管會之其他相關規定。	第十項	經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合 <u>相關法令</u> 及金管會之規定。	明訂操作證券相關商品應遵循之法律依據。
第十一項	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銷售機構。	第十一項	經理公司與其委任之 <u>受益憑證</u> 銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	依實務作業酌修正部分文字。
第十二項	經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、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。	第十二項	經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於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。	依實務作業修訂部份文字。
第十四項	經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨 <u>成立</u> 日起運用本基金。	第十四項	經理公司應自本基金成立之 <u>日</u> 起運用本基金。	依基金成立情形酌作文字修正。
第二十項	因發生本契約第二十四條第一項第(三)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	第二十項	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。	隨本契約項次變更。
第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
第十三條第二項	基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除本契約另有	第十三條第二項	基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>本基金可分配</u>	本基金不分配收益。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	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。		<u>收益專戶之款項</u> ，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	
第三項	基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或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。	第三項	基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反本契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。	依實務作業修訂部份文字。
	<u>刪除。</u>	第六項	<u>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>	本基金不分配收益，餘項次前移。
	<u>刪除。</u>	第七項第一款第四目	<u>給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。</u>	本基金不分配收益，餘目次前移。
第十一項	金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。	第十二項	金管會指定基金保管機構召集受益人會議時，基金保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。	配合證券投資信託基金受益人會議準則所作之文字修飾。
第十四條	運用本基金投資證券及從事證券	第十四條	運用本基金投資證券及從事證券	

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	相關商品交易之基本方針及範圍		相關商品交易之基本方針及範圍	
第一項 第一款	<p>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，將本基金投資於本基金投資於國內上市、上櫃股票、公司債(包括可轉換公司債、次順位公司債)、政府公債、金融債券(包括次順位金融債券)、承銷股票、及證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、證券交易市場交易之反向型ETF、槓桿型ETF)、商品ETF、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、台灣存託憑證、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，及其他依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券及資產基礎證券。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一)本基金投資於<u>中華民國境內之上市上櫃股票為主</u>。原則上，本基金自轉型之日起三個月後，投資於<u>上市、上櫃及承銷股票</u>之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)，且持有符合下列規定之<u>上市、上櫃股票總額不低於本基金淨資產價值之百分之六十</u>：</p> <p>1.以基金轉型日當日為準，實收資本額在新台幣捌拾億元(含本數)以下之公司所發行之上市、上櫃股票為主。但在本基金轉型日後上市或上櫃者，以其上市或上櫃日之實收資本額為準。</p> <p>2.本基金依前款規定持有之上市、上櫃股票，於持有後，該上市或上櫃公司之實收資本額因增資</p>	第一項 第一款	<p>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_____。</p> <p>_____。並依下列規範進行投資：</p> <p>(一)本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起三個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。</p>	明定本基金投資範圍與方針。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	<p>而超過新台幣捌拾億元者，經理公司應在上市或上櫃公司完成公司執照資本額變更登記六個月內，採取適當處置，以符合前款規定之比例限制。</p> <p>3.基金轉型日係指金管會核准變更信託契約之日。</p>			
第二項	<p>經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規定之比率保持資產之流動性，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p>	第二項	<p>經理公司得以現金、存放於銀行（含基金保管機構）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；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規定之比率保持資產之流動性，並指示基金保管機構處理。上開之銀行或短期票券，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。</p>	<p>依 97 年 6 月 6 日金管證四字第 0970016151 號函規定「債券附買回交易」係屬主管機關所定比率保持之資產，且交易對象須符合金管會規定之信用評等標準。</p>
第六項	<p>經理公司得運用本基金，從事<u>衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品之交易</u>，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。</p>	第六項	<p>經理公司得運用本基金，從事<u>_____等證券相關商品之交易</u>。</p>	<p>填入避險工具。</p>
第七項第三款	<p>不得為放款或提供擔保。</p>	第七項第三款	<p>不得為放款或提供擔保。但符合<u>證券投資信託事業管理規則第十八條規定者</u>，不在此限；</p>	<p>依據 97 年 3 月 17 日金管證四字第 09700081761 號函刪除證券投資信託事業管理規則第十八條鉅額買回得向金融機構辦理借款之</p>

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
				規定。
第七項 第五款	不得對經理公司自身經理之 <u>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；</u>	第七項 第五款	不得對經理公司自身經理之 <u>各證券投資信託基金間為證券交易行為；</u>	依 97 年 2 月 14 日修正證券投資信託基金管理辦法第十條規定修正。
第七項 第九款	投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；	第七項 第九款	投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部 <u>證券投資信託基金</u> 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；	依 97 年 2 月 14 日修正證券投資信託基金管理辦法第十條規定修正。
第七項 第十款	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十； <u>上開無擔保公司債應符合下列任一信用評等規定，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定：</u> <u>1.經 Standard & Poor's Corporation 評定，債務發行評等達 BBB 級(含)以上。</u> <u>2.經 Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達 Baa2 級(含)以上。</u> <u>3.經 Fitch Ratings Ltd.評定，債務發行評等達 BBB 級(含)以上。</u> <u>4.經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 twBBB 級(含)以上。</u> <u>5.經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評等達 BBB(twn)級(含)</u>	第七項 第十款	投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；	依據行政院金融監督管理委員會 95 年 9 月 1 日金管證四字第 0950004141 號函「基金管理辦法修正案」第二十八條規定本基金應明訂投資於「無擔保公司債」之信用評等等級。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	<u>以上。</u> <u>6.經穆迪信用評等股份有限公司</u> <u>評定，債務發行評等達</u> <u>Baa2.tw 級(含)以上。</u>			
第七項 第十五款	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十； <u>投資於期貨信託基金、國內證券交易市場交易之反向型</u> <u>ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF 之</u> <u>總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	第七項 第十五款	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	增列投資期貨信託基金、反向 ETF、商品 ETF、槓桿 ETF 之投資比例限制。
第七項 第三十一款	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值。</u>		<u>新增。</u>	依據行政院金融監督管理委員會 95 年 9 月 1 日金管證四字第 0950004141 號函「基金管理辦法修正案」第十條第十八項新增明定投信事業不得從事不當交易行為而影響基金淨值。其後款次隨之調整
第八項	<u>前項第(五)款所稱各基金，第(九)款、第(十二)款及第(十六)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第(二十三)款及第(二十四)款不包括經金管會核定為短期票券之金額。</u>		<u>新增。</u>	依 97 年 2 月 14 日金管證四字第 097003750 號函修正證券投資信託基金管理辦法第 10 條，其後項次依序往後挪移。
第九項	<u>第七項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)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。</u>	第八項	<u>前項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)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。</u>	配合項次變更修正部份文字。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配	
	<p>本基金收益全部併入本基金資產，不予分配。</p>	<p>第一項 第二項 第三項 第四項 第五項 第六項</p>	<p>一、本基金投資所得之現金股利、利息收入、已實現盈餘配股之股票股利面額部分、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</p> <p>二、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。</p> <p>三、本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年_____月第_____個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</p> <p>四、可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。</p> <p>五、每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____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</p>	<p>本基金不分配收益。</p>

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
			<u>生之孳息應併入本基金。</u> <u>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。</u>	
第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條	經理公司及基金保管機構之報酬	
第一項	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>壹點陸(1.6%)</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但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、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十分，經理公司之報酬應減半計收。	第一項	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、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十分，經理公司之報酬應減半計收。	明訂經理公司之報酬
第二項	基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>零點壹參(0.13%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	第二項	基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	明訂基金保管機構之報酬
第十七條	受益憑證之買回	第十七條	受益憑證之買回	
第一項	本基金自成立日起 <u>九十</u> 日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及	第一項	本基金自成立之日起 <u>__</u> 日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，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	明訂開始接受買回之日期及受益權單位部份買回之最低單位數。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
	<p>權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及<u>參佰</u>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>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，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及<u> </u>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>	
第三項	<p>本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。</p>	第三項	<p>本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。<u>惟經理公司為因應本契約第十八條鉅額受益憑證之買回條款所規定之事由，向金融機構辦理借款期間，受益人申請買回應支付買回價金百分之二之買回費用。買回費用歸入本基金資產。</u></p>	<p>依據 97 年 3 月 17 日金管證四字第 09700081761 號函刪除證券投資信託事業管理規則第十八條鉅額買回得向金融機構辦理借款之規定。</p>
第九項	<p><u>經理公司追求本基金長期之投資利得及維持收益之安全為目標，不歡迎投資人對本基金進行短線申購贖回交易，本基金短線交易期間定義及罰則依最新公開說明書規定。</u></p>		<p><u>新增。</u></p>	<p>配合同業公會九十四年五月十二日中信顧字第 940003555 號文發布「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」規定，明訂本基金不歡迎投資人進行短線交易，並明訂短線交易時間限制依最新公開說明書</p>

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
				規定。
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
	<u>刪除。</u>	第一項 第三款	<u>因匯兌交易受限制；</u>	本基金投資範圍不包含國外地區
第二十條	本基金淨資產價值之計算	第二十條	本基金淨資產價值之計算	
第四項	<u>本基金之淨資產價值之計算，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</u>		<u>新增。</u>	增訂法令修訂時之淨資產價值之計算方式
第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條	本契約之終止及本基金之不再存續	
第一項 第一款	本基金存續期間屆滿者；		<u>新增。</u>	本基金明訂存續期間為 99 年。
第二項	本契約之終止，經理公司應於 <u>金管會核准之日起二日內公告之。</u>	第二項	本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查或核准之日起二日內公告之。</u>	本基金為申請核准制。
第二十五條	本基金之清算	第二十五條	本基金之清算	
第二項	本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(五)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(四)款或第(五)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	第二項	本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	隨本契約項次變更。
第三項	基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(四)款或第(五)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。	第三項	基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，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。	隨本契約項次變更。
第三十一條	通知、公告	第三十一條	通知、公告	
第一項 第二款	<u>刪除</u>	第一項 第二款	<u>本基金收益分配之事項。</u>	本基金不分配收益，餘款次前移。

統一中小基金信託契約		股票型基金定型化契約條文		說明
條次	內容	條次	內容	
第三十五條	生效日	第三十五條	生效日	
第二項	本契約自金管會核准之日起生效。	第二項	本契約自金管會核准或 <u>生效</u> 之日起生效。	酌作文字修正。

五、其他金管會規定應特別記載之事項：無。

【附錄一】證券投資信託基金資產價值之計算標準：

證券投資信託基金資產價值之計算標準

公布日期：民國 112 年 7 月 12 日

- 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 10bps（含）區間內，則以前一日帳列殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 10bps 區間外，則以櫃買中心台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率換算之價格，並加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年（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 20bps（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 20bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：

A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計

算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。

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

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

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

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

(2)上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。

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

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

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

(九)國外上市 / 上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場 / 證券商營業處所之最近收盤價格為準。

持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。

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

(十一)國外共同基金：

1.上市（櫃）者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。

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

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

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

(十四) 結構式債券：

1.94年12月31日以前(含)購買且未於95年1月1日以後(含)出售部分持券者：依本條(六)1及3之規定處理。

2.94年12月31日以前(含)購買且於95年1月1日以後(含)出售部分後之持券，及95年1月1日以後(含)購買者：至少每星期應重新計算一次，計算方式以3家證券商(含交易對手)提供之公平價格之平均值或獨立評價機構提供之價格為準。

(十五) 結構式定期存款：

1.94年12月31日以前(含)購買者：以存款金額加計至計算日止之應收利息為準。

2.95年1月1日以後(含)購買者：由交易對手提供之公平價格為準。

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

六、國內、外證券相關商品：

1.集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

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

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市臺股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，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。

【附錄二】基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法

中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會

證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法

依中華民國 106 年 2 月 14 日行政院金融監督管理委員會金管證投字第 1060002879 號函辦理

一、法源依據及目的

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

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

二、適用情形

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

三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

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

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

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

(一)、淨值低估時

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

(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。

六、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。

- (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。

【附錄三】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：

統一證券投資信託股份有限公司

統一中小證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告

民國 111 年度及 110 年度

地 址：台北市東興路 8 號 8 樓

電 話：(02)2747-8388

統一中小證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

統一中小證券投資信託基金民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達統一中小證券投資信託基金民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 111 年及 110 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，與統一中小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統一中小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統一中小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，惟其目的非對統一中小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，以及使統一中小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統一中小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

林佳鴻

會計師

林瑟凱

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 1 7 日

統一證券投資信託股份有限公司
統一中小證券投資信託基金
投資明細表
民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數 / 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
[國內上市股票—按市價計值]						
涉險國：大陸地區						
亞德客-KY	\$ 21,413,000	\$ -	0.01	-	2.01	-
麗豐-KY	21,835,000	-	0.14	-	2.05	-
小計	43,248,000	-	-	-	4.06	-
涉險國：台灣						
華夏	5,148,000	-	0.03	-	0.48	-
儒鴻	28,739,000	-	0.02	-	2.69	-
華新	34,408,800	-	0.02	-	3.23	-
上銀	4,745,000	-	0.01	-	0.44	-
川湖	4,608,000	-	0.01	-	0.43	-
裕隆	12,028,000	-	0.02	-	1.13	-
中華	12,669,000	-	0.04	-	1.19	-
台達電	46,699,500	-	0.01	-	4.38	-
國巨	27,962,000	-	0.01	-	2.62	-
台積電	34,534,500	29,520,000	-	-	3.24	2.32
金像電	15,311,520	-	0.04	-	1.43	-
技嘉	14,484,000	-	0.02	-	1.36	-
長榮航	25,926,150	37,536,850	0.02	0.03	2.43	2.95
美食-KY	18,634,500	-	0.07	-	1.75	-
大立光	26,520,000	46,835,000	0.01	0.01	2.49	3.67
奇鎰	12,432,000	-	0.03	-	1.16	-
智原	8,407,500	-	0.02	-	0.79	-
創意	24,358,000	22,854,000	0.03	0.03	2.28	1.79
晶睿	8,668,000	-	0.05	-	0.81	-
華擎	20,448,000	-	0.12	-	1.92	-
嘉澤	38,822,000	13,991,746	0.04	0.02	3.64	1.10
瑞鼎	14,311,500	-	0.06	-	1.34	-
健策	68,897,618	53,040,000	0.13	0.11	6.46	4.16
世芯-KY	63,040,000	-	0.11	-	5.91	-
上品	31,137,000	-	0.12	-	2.92	-
新唐	9,890,000	-	0.02	-	0.93	-
眾達-KY	16,795,890	-	0.22	-	1.57	-
晶碩	6,784,000	-	0.02	-	0.64	-
晶心科	55,720,000	-	0.22	-	5.22	-
日友	19,030,000	-	0.10	-	1.78	-
鈺齊-KY	25,840,000	-	0.09	-	2.42	-
豐泰	33,659,500	-	0.02	-	3.16	-
百和	4,657,600	-	0.03	-	0.44	-
聯電	-	11,440,000	-	-	-	0.90
聯發科	-	63,070,000	-	-	-	4.95
長榮	-	36,337,500	-	-	-	2.85
華航	-	48,488,000	-	0.03	-	3.80
聯詠	-	33,957,000	-	0.01	-	2.66
欣興	-	67,914,000	-	0.02	-	5.33
景碩	-	37,513,000	-	0.04	-	2.94
智易	-	16,575,000	-	0.06	-	1.30
天鈺	-	41,172,000	-	0.08	-	3.23
祥碩	-	25,480,000	-	0.02	-	2.00

統一證券投資信託股份有限公司
 統一中小證券投資信託基金
 投資明細表(續)
 民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣元

投資種類	金額		佔已發行股份總數/ 受益權單位數/金額之百分比		佔淨資產百分比	
	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日	111年12月31日	110年12月31日
涉險國：台灣						
榉漢	\$ -	\$ 691,526	-	-	-	0.05
穎崴	-	11,271,000	-	0.08	-	0.88
威鋒電子	-	25,551,000	-	0.08	-	2.01
AES-KY	-	82,125,000	-	0.05	-	6.44
南電	-	57,200,000	-	0.02	-	4.49
小計	775,316,578	762,562,622			72.68	59.82
國內上市股票合計	818,564,578	762,562,622			76.74	59.82
[國內上櫃股票—按市價計值]						
涉險國：台灣						
健喬	14,463,900	-	0.09	-	1.36	-
新普	7,125,000	-	0.01	-	0.67	-
立端	5,336,000	-	0.05	-	0.50	-
環球晶	6,840,000	43,512,000	-	0.01	0.64	3.41
精測	15,827,000	-	0.10	-	1.48	-
M31	13,710,000	-	0.09	-	1.28	-
元太	24,472,000	24,613,000	0.01	0.01	2.29	1.93
朋程	15,532,500	-	0.10	-	1.46	-
大江	21,204,000	-	0.10	-	1.99	-
穩懋	-	29,585,500	-	0.02	-	2.32
優群	-	37,935,000	-	0.31	-	2.98
雙鴻	-	36,764,000	-	0.21	-	2.88
精材	-	14,872,000	-	0.04	-	1.17
昇達科	-	34,105,500	-	0.26	-	2.68
信驊	-	42,780,000	-	0.03	-	3.36
中美晶	-	45,312,000	-	0.03	-	3.55
創惟	-	30,829,500	-	0.17	-	2.42
合晶	-	30,352,500	-	0.07	-	2.38
晶焱	-	3,920,000	-	0.02	-	0.31
群聯	-	32,768,000	-	0.03	-	2.57
國內上櫃股票合計	124,510,400	407,349,000			11.67	31.96
股票合計	943,074,978	1,169,911,622			88.41	91.78
附買回債券	-	30,015,795			-	2.36
銀行存款	129,008,648	60,311,560			12.09	4.73
其他資產減負債後之淨額	(5,396,300)	14,426,769			(0.50)	1.13
淨資產	\$ 1,066,687,326	\$ 1,274,665,746			100.00	100.00

註：股票及債券以涉險國家進行分類，其他標的以幣別進行分類。

後附財務報表附註為本財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤

總經理：董永寬

會計主管：王碧娟

統一證券投資信託股份有限公司
統一中小證券投資信託基金
淨資產價值變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
	金 額	%	金 額	%
期初淨資產	\$ 1,274,665,746	119	\$ 797,335,798	63
收 入				
利息收入	190,211	-	36,727	-
現金股利	29,104,629	3	16,328,411	1
其他收入	504	-	8,346	-
收入合計	29,295,344	3	16,373,484	1
費 用				
經理費(附註五及七)	(17,134,947)	(3)	(17,321,651)	(2)
保管費(附註七)	(1,392,205)	-	(1,407,384)	-
所得稅費用(附註八)	(16,700)	-	(1,996)	-
會計師費用	(220,000)	-	(220,000)	-
其他費用	(24,493)	-	(59,457)	-
費用合計	(18,788,345)	(3)	(19,010,488)	(2)
本期淨投資損益	10,506,999	-	(2,637,004)	(1)
發行受益權單位價款	427,311,124	40	1,170,967,246	92
買回受益權單位價款	(187,698,515)	(18)	(1,113,306,240)	(87)
已實現資本損益(附註九及十三)	(292,775,570)	(27)	355,775,581	28
未實現資本損益變動	(165,322,458)	(15)	66,530,365	5
期末淨資產	\$ 1,066,687,326	100	\$ 1,274,665,746	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤

總經理：董永寬

會計主管：王碧娟

統一證券投資信託股份有限公司

統一中小證券投資信託基金

財務報表附註

民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、概述、成立及營運

- (一) 統一中小證券投資信託基金原名統一店頭市場證券投資信託基金，係依據中華民國政府有關法令規定，於民國 85 年 5 月 10 日經核准正式成立之開放式股票型基金。本基金於民國 97 年 7 月 9 日經受益人會議決議增加投資標的、變更投資範圍限制暨更名為「統一中小證券投資信託基金」。
- (二) 本基金每受益權單位面額為新台幣壹拾元。
- (三) 本基金主要係投資於國內之上市及上櫃公司股票、公司債(包括可轉換公司債、次順位公司債)、政府公債、金融債券(包括次順位金融債券)、承銷股票及證券投資信託基金受益憑證(含指數股票型基金(ETF)、證券交易市場交易之反向型 ETF、槓桿型 ETF)、商品 ETF、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、台灣存託憑證、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券，及其他依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及依金融資產證券化條例公開招募之受益證券及資產基礎證券。原則上，本基金以投資於上市、上櫃公司股票為主，投資於上市櫃及承銷股票之總額不低於淨資產價值之 70%(含)，且投資於實收資本額在新台幣 80 億元以下之公司所發行之上市及上櫃股票總額不低於淨資產價值之 60%，但依經理公司之專業判斷，在特殊情況下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受上述比例限制。
- (四) 本基金自成立日起算，存續期間為九十九年，得經受益人會議決議延長之。本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止證券投資信託契約。
- (五) 本基金由統一證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，彰化商業銀行股份有限公司擔任保管機構。
- (六) 依本基金證券投資信託契約規定，本基金之投資收益全部併入基金資產，不另行分配。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表已於民國 112 年 2 月 17 日經本基金之經理公司總經理簽核發布。

三、重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

本財務報表係依據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、商業會計處理準則與企業會計準則公報及其解釋編製。

(二)股票及存託憑證

1. 係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；成本之計算採移動加權平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。

2. 本基金對所投資上市或上櫃股票之價值，係分別以淨資產價值計算日證券集中交易市場之收盤價格及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心等價自動成交系統之收盤價格為計算基礎，若上市或上櫃股票在該日無收盤價格者，則以最近之收盤價格計算。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。
3. 取得上市及上櫃股票之現金股利於除息日列為當期收入；取得盈餘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) 基金受益憑證

1. 係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳；出售成本之計算採移動加權平均法，以售價減除成本列為已實現資本利得或損失。
2. 本基金對所投資受益憑證之價值，屬國內上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價為準；國內未上市(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。收盤價及單位淨資產價值與成本間之差異，帳列未實現資本利得或損失。

(四) 附買回債券及短期票券

係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳，續後評價以買進成本加計至計算日止以買進成本按買進利率計算之應收利息為準。與約定買回價格間之差異，按權責基礎帳列利息收入。惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(五) 期貨契約交易

係採交易日會計，因期貨買賣契約而繳交之交易保證金以成本入帳，並以淨資產價值計算日期貨交易市場之結算價格為準，計算契約利得或損失，帳列期貨交易保證金之增減變動及未實現資本利得或損失。未實現資本利得或損失於平倉處分時轉列為已實現資本利得或損失。

四、重大假設及估計不確定性之主要來源

本基金編製本財務報表時，經理公司管理階層依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本基金之關係
統一證券投資信託股份有限公司 (統一投信)	本基金之經理公司
統一綜合證券股份有限公司(統一證券)	對本基金經理公司採權益法評價之投資公司
統一期貨股份有限公司(統一期貨)	統一證券之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

111年1月1日	110年1月1日
至12月31日	至12月31日

1. 經理費

統一投信	\$ 17,134,947	\$ 17,321,651
------	---------------	---------------

2. 證券經紀商手續費

統一證券	\$ 2,529,620	\$ 3,381,397
------	--------------	--------------

證券經紀商手續費係委託買賣股票所支付之手續費，列入股票買進成本或作為股票賣出價款之減少。

3. 應付經理費

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
統一投信	\$ 1,472,831	\$ 1,726,832

4. 期貨交易保證金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
統一期貨	\$ 12,776,775	\$ 8,037,173

六、銀行存款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	\$ 129,008,648	\$ 60,311,560

七、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及保管機構之報酬，係分別按基金每日淨資產價值，依年費率 1.6% 及 0.13%，逐日累積計算；每曆月給付乙次；惟本基金投資於上市、上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之 70% 部分，減半支付經理公司經理費報酬。

八、所得稅費用

依財政部相關函令規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度分配予受益憑證持有人者，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還，應俟實際分配時，以其扣繳稅款為受益人之已扣繳稅款；如附註一所述，本基金之收益不分配，故本基金被扣繳之稅額不得申請退還，帳列所得稅費用。

九、衍生性金融工具資訊—期貨交易

(一) 本基金從事之期貨交易係為規避股票持有部位之市場價格風險。

(二) 本基金民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日從事期貨契約交易所產生之已實現損失分別為 \$5,244,600 及 \$11,960,000，帳列「已實現資本損益」項下。

(三) 本基金民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日均無未平倉之期貨契約交易。

(四) 截至民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止，本基金期貨交易帳戶留存之保證金餘額分別為 \$12,776,775 及 \$8,037,173。

十、財務風險控制及避險策略

(一) 財務風險控制

本基金所從事之風險控制及避險策略採用全面風險管理與控制系統，以辨認並有效控制本基金所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)。本基金定期考量風險部位和經濟環境等因素，進行適當之資產配置，並藉由資訊系統控管投資部位，以管理市場風險。

(二) 避險策略

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平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。

十一、重大財務風險資訊

(一) 市場風險

1. 本基金持有之金融資產主要為國內上市及上櫃公司股票等，故股價變動將使其投資價值產生波動。本基金持有之部位均透過限額管理及停損等管理機制，以控管市場風險。
2. 本基金持有之附買回債券持有期間甚短，應無重大之市場風險。
3. 本基金從事股價指數期貨之市場風險主要係來自國內大盤股價指數變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

(二) 信用風險

本基金從事之股票及附買回債券交易，主要係透過集中交易市場下單交易或係與信用良好之交易相對人往來，應無重大之信用風險。

(三) 流動性風險

本基金投資之股票及附買回債券均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。

(四) 利率變動之現金流量風險及公平價值風險

本基金投資之附買回債券係屬固定利率商品，無利率變動之現金流量風險，但有公平價值變動風險，惟因持有時間甚短，經評估應無重大利率變動之公平價值風險。

十二、借款情形

無。

十三、交易成本

本基金於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易手續費分別為\$9,169,596 及 \$12,262,785，證券交易稅分別為\$13,308,241 及\$18,474,895。

【附錄四】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：



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003037 號

統一證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一證券投資信託股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統一證券投資信託股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與統一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，對統一證券投資信託股份有限公司民國 111 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。

統一證券投資信託股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

證券投資信託業務經理費收入認列

事項說明

有關證券投資信託業務經理費收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十)，統一證券投資信託股份有限公司民國 111 年度證券投資信託業務經理費收入金額為

-3-

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



\$1,265,205,172，約占總營業收入 99.69%。

統一證券投資信託股份有限公司經理因募集之證券投資信託基金所收取之經理費，係依各證券投資信託契約規定之費率計列。由於金額對財務報表影響重大，因此本會計師將證券投資信託業務經理費收入列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得並瞭解及評估統一證券投資信託股份有限公司針對證券投資信託業務經理費收入認列之作業程序。
2. 抽樣檢查權責主管對證券投資信託業務經理費收入認列暨核准之控制。
3. 針對統一證券投資信託股份有限公司民國 111 年度證券投資信託業務經理費收入，以抽樣方式執行核對所收取經理費收入金額與銀行對帳單及發票相符。

負債準備之估列

事項說明

有關負債準備之會計政策，請詳財務報告附註四(十五)；負債準備之重要會計估計及假設請詳財務報告附註五(二)之說明；負債準備會計科目說明，請詳財務報告附註六(十)。

統一證券投資信託股份有限公司民國 109 年因全權委託前投資經理人及研究員涉入勞動部勞動基金運用局前組長涉嫌違反貪污治罪條例、證券交易法等，業經臺灣臺北地方檢察署提起公訴後，111 年 8 月臺北地方法院作成有罪之判決，業經前揭人員提出上訴後，現由高等法院審理中，判決尚未確定。依據勞動基金運用局委託投資契約相關規定，統一證券投資信託股份有限公司評估可能之連帶賠償責任並提列負債準備，民國 111 年 12 月 31 日負債準備餘額為 \$90,440,000。因訴訟賠償之金額及時點具不確定性，而管理當局做成此項決定時須運用重大判斷，其估列金額對財務報表影響重大，因此本會計師將此負債準備列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估統一證券投資信託股份有限公司辨認負債準備之程序。



2. 訪談統一證券投資信託股份有限公司管理階層訴訟案件之狀況。
3. 發函詢證保管銀行保證金金額，確認沒收履約保證金之賠償損失估列金額與代操基金之合約一致。
4. 發函詢證統一證券投資信託股份有限公司之委任律師，瞭解評估訴訟賠償發生之可能性，並檢視司法機關是否發布最新偵辦進度至財務報告發布日，以確認財務報告充分揭露。

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請詳重要查核說明。

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統一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統一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。

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，惟其目的非對統一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，以及使統一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統一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，決定對統一證券投資信託股份有限公司民國111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 林佳鴻 

中華民國 112 年 3 月 1 日

統一證券資產管理股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣元

資產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 775,639,643	45	\$ 918,221,067	49
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七	32,494,879	2	36,345,947	2
1170 應收帳款淨額	六(四)及七	103,290,765	6	127,833,037	7
1200 其他應收款		692,572	-	527,277	-
1410 預付款項		32,589,143	2	22,272,488	1
11XX 流動資產合計		944,707,002	55	1,105,199,816	59
非流動資產					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	203,124,063	12	201,764,821	11
1600 不動產及設備	六(五)	203,602,517	12	205,204,589	11
1755 使用權資產	六(六)	13,720,799	1	16,901,524	1
1840 遞延所得稅資產	六(二十)	27,384,184	1	27,518,755	1
1990 其他非流動資產—其他	六(七)	337,144,568	19	309,723,791	17
15XX 非流動資產合計		784,976,131	45	761,113,480	41
1XXX 資產總計		\$ 1,729,683,133	100	\$ 1,866,313,296	100
負債及權益					
流動負債					
2150 應付票據		\$ -	-	\$ 8,494,873	1
2200 其他應付款	六(八)	199,141,754	12	242,606,058	13
2230 本期所得稅負債		42,546,040	3	89,859,179	5
2280 租賃負債—流動	七	7,827,018	-	7,482,369	-
2399 其他流動負債—其他		2,549,315	-	2,185,427	-
21XX 流動負債合計		252,064,127	15	350,627,906	19
非流動負債					
2550 負債準備—非流動	六(十)	90,440,000	5	90,440,000	5
2580 租賃負債—非流動	七	6,196,768	-	9,803,049	-
2670 其他非流動負債—其他	六(九)	43,120,875	3	47,677,131	3
25XX 非流動負債合計		139,757,643	8	147,920,180	8
2XXX 負債總計		391,821,770	23	498,548,086	27
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十一)	351,000,000	20	351,000,000	19
資本公積					
3200 資本公積	六(十二)	70,117	-	70,117	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十四)	348,674,255	20	296,421,902	16
3320 特別盈餘公積	六(十三)	2,982,351	-	2,982,351	-
3350 未分配盈餘		439,010,577	26	522,526,019	28
3400 其他權益	六(三)	196,124,063	11	194,764,821	10
3XXX 權益總計		1,337,861,363	77	1,367,765,210	73
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,729,683,133	100	\$ 1,866,313,296	100

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：




 統一證券投資信託股份有限公司
 綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,269,128,880	100	\$ 1,411,480,385	100
營業費用	六(十八)(十九)及七				
6200 管理費用		(729,144,569)	(57)	(756,485,504)	(54)
6900 營業利益		539,984,311	43	654,994,881	46
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	4,759,773	-	2,211,671	-
7010 其他收入	六(十六)	5,047,487	-	12,581,832	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(5,019,894)	-	664,985	-
7050 財務成本	六(六)	(280,430)	-	(362,363)	-
7000 營業外收入及支出合計		4,506,936	-	15,096,125	1
7900 稅前淨利		544,491,247	43	670,091,006	47
7950 所得稅費用	六(二十)	(108,807,875)	(9)	(133,956,559)	(9)
8000 繼續營業單位本期淨利		435,683,372	34	536,134,447	38
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	4,022,549	1	(17,013,642)	(1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	1,359,242	-	82,127,998	6
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十)	(804,510)	-	3,402,728	-
8310 不重分類至損益之項目總額		4,577,281	1	68,517,084	5
8500 本期綜合損益總額		\$ 440,260,653	35	\$ 604,651,531	43
9750 基本每股盈餘	六(二十一)	\$ 12.41		\$ 15.27	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十一)	\$ 12.29		\$ 15.10	

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：




 統一證券投資信託股份有限公司
 民國111年12月31日

單位：新台幣元

附註	保 留 盈 餘						透 過 損 益 衡 量 之 資 產	其 他 公 積 金	綜 合 價 值 未 變 現 損 益	合 計
	註 冊 資 本	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金				
110 年度										
110年1月1日餘額	\$ 351,000,000	\$ 70,117	\$ 270,529,768	\$ 2,982,351	\$ 258,941,070	\$ 112,636,823	\$ -	\$ -	\$ 996,160,129	
110年度淨利	-	-	-	-	536,134,447	-	-	-	536,134,447	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(13,610,914)	82,127,998	-	-	68,517,084	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	522,523,533	82,127,998	-	-	604,651,531	
盈餘指撥及分派： 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	25,892,134	-	(25,892,134)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(233,046,450)	-	-	-	(233,046,450)	
110年12月31日餘額	\$ 351,000,000	\$ 70,117	\$ 296,421,902	\$ 2,982,351	\$ 522,526,019	\$ 194,764,821	\$ -	\$ -	\$ 1,367,765,210	
111 年度										
111年1月1日餘額	\$ 351,000,000	\$ 70,117	\$ 296,421,902	\$ 2,982,351	\$ 522,526,019	\$ 194,764,821	\$ -	\$ -	\$ 1,367,765,210	
111年度淨利	-	-	-	-	435,683,372	-	-	-	435,683,372	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,218,039	1,359,242	-	-	4,577,281	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	438,901,411	1,359,242	-	-	440,260,653	
盈餘指撥及分派： 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	52,252,353	-	(52,252,353)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(470,164,500)	-	-	-	(470,164,500)	
111年12月31日餘額	\$ 351,000,000	\$ 70,117	\$ 348,674,255	\$ 2,982,351	\$ 439,010,577	\$ 196,124,063	\$ -	\$ -	\$ 1,337,861,363	

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：

-9-



主辦會計：



經理公司：統一證券投資信託股份有限公司



代表人：董事長 鄧潤澤

