

兆豐生命科學證券投資信託基金 公開說明書

- 一、基金名稱：兆豐生命科學證券投資信託基金
- 二、基金種類：股票型
- 三、基本投資方針：請參閱本公開說明書【基金概況】一、九（一）之說明
- 四、基金型態：開放式
- 五、投資區域：投資國內、外
- 六、本次核准發行總面額：新台幣貳拾伍億元整
- 七、本次核准發行受益權單位數：貳億伍仟萬個受益權單位
- 八、證券投資信託事業名稱：兆豐國際證券投資信託股份有限公司
- * 本基金名稱之變更業經金融監督管理委員會核准在案，更名基準日訂為 111 年 3 月 1 日。
- 九、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。基金經理公司以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；基金經理公司除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱基金公開說明書。**
- （二）**本基金之主要投資風險有類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動之風險。有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見本公開說明書第 10-16 頁之說明。**
- （三）**為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之受益人之權益，並稀釋基金之獲利，本基金不歡迎受益人進行短線交易。**
- （四）**本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由本證券投資信託事業與負責人及其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。**
- （五）**本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。故投資本基金可能發生部份或全部本金之損失，最大可能損失則為全部投資金額。金融消費爭議處理及申訴管道：就本公司所提供之金融商品或服務所生紛爭投資人應先向本公司提出申訴，若三十日內未獲回覆或投資人不滿意處理結果得於六十日內向「金融消費評議中心」申請評議。**
- （六）**查詢本公開說明書之網址：**
 - 1. 公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>
 - 2. 兆豐投信：<https://www.megafunds.com.tw>
- （七）**本基金受益憑證自 99 年 1 月 25 日起採無實體發行，不印製實體受益憑證。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。**

兆 豐 國 際 證 券 投 資 信 託 股 份 有 限 公 司

中 華 民 國 一 一 三 年 一 月 刊 印

封裡

證券投資信託事業之名稱、地址、網址及電話

名稱：兆豐國際證券投資信託股份有限公司

地址：台北市松山區復興北路 167 號 17 樓

電話：(02)2175-8388

網址：<https://www.megafunds.com.tw>

證券投資信託事業發言人之姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

姓名：黃大川

職稱：總經理

聯絡電話：(02)2175-8388

電子郵件信箱：racer.huang@megafunds.com.tw

基金保管機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司

地址：台北市松壽路 3 號

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(02) 2381-8890

受託管理機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無受託管理機構)

國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話

國外受託保管機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：State Street Bank and Trust Co. (美國道富銀行)

地址：225 Franklin Street Boston, MA 02110 U.S.A

網址：www.statestreet.com

電話：(617)664-3576

基金保證機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金無保證機構)

受益憑證簽證機構之名稱、地址、網址及電話

無(本基金受益憑證採無實體發行)

受益憑證事務代理機構之名稱、地址、網址及電話

無(證券投資信託事業自行辦理)

基金之財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉建良、戴信維

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com

電話：(02)2545-9988

公開說明書之分送計畫

基金經理公司、基金保管機構、銷售機構均備有公開說明書，歡迎投資人親洽、來電或以電子郵件索取，或連線至兆豐投信(<https://www.megafunds.com.tw>) 或公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>)

目 錄

【基金概況】	1
壹、基金簡介	1
貳、基金性質	5
參、證券投資信託事業之職責	5
肆、基金保管機構之職責	7
伍、基金投資	8
陸、收益分配	18
柒、申購受益憑證	18
捌、買回受益憑證	20
玖、受益人之權利及負擔	21
拾、受益人大會	24
拾壹、基金之資訊揭露	25
拾貳、基金運用狀況	26
【證券投資信託契約主要內容】	27
壹、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	27
貳、基金發行總面額及受益權單位總數	27
參、受益憑證之發行及簽證	27
肆、受益憑證之申購	28
伍、基金之成立與不成立	28
陸、受益憑證之上市及終止上市	28
柒、基金之資產	28
捌、基金應負擔之費用	29
玖、受益人之權利、義務與責任	29
拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任	29
拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任	29
拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍	29
拾參、收益分配	29
拾肆、受益憑證之買回	29
拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	30
拾陸、證券投資信託事業之更換	30
拾柒、基金保管機構之更換	31
拾捌、證券投資信託契約之終止	31
拾玖、基金之清算	32

貳拾、受益人名簿	32
貳拾壹、受益人大會	33
貳拾貳、通知及公告	33
貳拾參、信託契約之修正	33
【證券投資信託事業概況】	34
壹、事業簡介	34
貳、事業組織	36
參、利害關係公司揭露	44
肆、營運情形	47
伍、受處罰之情形	49
陸、訴訟或非訟事件	49
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】	50
【特別記載事項】	52
壹、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書	52
貳、經理公司內部控制制度聲明書	53
參、證券投資信託事業應就公司治理運作情形載明事項	54
肆、本基金信託契約與契約範本條文對照表	56
伍、其他金管會規定應特別記載事項	75
【附錄一】經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告	76
【附錄二】最近二年度本基金之會計師查核報告、半年度基金核閱報告	86
【附錄三】證券投資信託基金資產價值之計算標準	94
【附錄四】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	99
【附錄五】基金資產評價與評價委員會運作機制	101
【附錄六】基金運用狀況	102
【附錄七】主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場概況	106

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金首次淨發行總面額為新台幣貳拾伍億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數為貳億伍仟萬個單位。

三、每受益權單位面額

每受益權單位面額為新台幣壹拾元。

四、得否追加發行

募集達首次淨發行總面額百分之九十五以上時，得經金管會核准，追加發行。追加發行次數不以一次為限。

五、成立條件

本基金之成立條件，為同時符合下列條件：

- (一) 依信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整；
- (二) 承銷期間應屆滿。
- (三) 本基金業已於民國九十一年六月二十五日成立。

六、預定發行日期

本基金受益憑證於成立日起算三十日內發行之。

七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

本基金投資於外國之有價證券及中華民國之上市及上櫃股票、承銷股票、台灣存託憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、債券換股權利證書、及金管會核准於國內募集發行之國外金融組織債券。

九、投資基本方針及範圍

(一)投資基本方針及範圍

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，將本基金投資於外國之有價證券及中華民國之上市及上櫃股票、承銷股票、基金受益憑證(含指數股票型基金 ETF、反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF)、台灣存託憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、債券換股權利證書、金融債券及金管會核准於國內募集發行之國外金融組織債券。經理公司並應依下列規定進行投資：

1. 本基金投資之外國有價證券，以金管會核准之外國證券集中交易市場或店頭市場交易之股票、債券、交易所買賣基金受益憑證(含指數股票型 ETF、反向型 ETF、商品 ETF、槓桿型 ETF)及存託憑證(Depository Receipts)，或經金管會規定之外國著名評鑑機構評定為 A 級以上由國家或機構所保證或發行之債券為限，並應符合金管會之限制或禁止規定。
2. 本基金主要投資於從事或轉投資於電子科技與生物科技之重要科技事業之上市或上櫃股票，包括網際網路(設備及服務)、電信、電子商務、行動通訊、電腦及其週邊、半導體、光纖電纜、多媒體、軟體、關鍵零組件、資訊家電、醫療保健、生物科技、特用化學品與製藥污染防治、

資源開發等相關國內及外國公司所發行之上市、上櫃股票為主。

3. 本基金投資之外國有價證券，以在中國大陸、日本、韓國、香港、新加坡、以色列、印度、美國、加拿大、德國、英國、法國、芬蘭、瑞典、荷蘭、瑞士、義大利之證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場交易之股票、債券、交易所買賣基金受益憑證、基金股份、投資單位（含指數股票型基金ETF、反向型ETF、商品ETF、槓桿型ETF）及存託憑證(Depository Receipts)、或經金管會規定之外國著名評鑑機構評定為A級以上由國家或機構所保證或發行，於日本、韓國、香港、新加坡、以色列、印度、美國、加拿大、德國、英國、法國、芬蘭、瑞典、荷蘭、瑞士、義大利交易之債券為主。
 4. 本基金自成立日後三個月起，投資於上市或上櫃股票之總額，原則上不低於本基金淨資產價值之百分之七十。但本基金信託契約終止前一個月，或美國、日本、中華民國各有一證券集中交易市場或店頭市場，同時有後述特殊情形之情事發生時，依經理公司專業判斷，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述比例之限制。所謂特殊情形，係指各該單一國家或地區之任一證券集中交易市場或店頭市場有下列情形之一起，迄恢復正常後一個月止：
 - (1)最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)；
 - (2)最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。俟前述特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合本款之比例限制。
 5. 本基金投資於中華民國地區之股票總額，最高不得超過本基金淨資產價值之百分之二十，投資於外國有價證券之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十，投資於本項第(2)款之上市及上櫃股票總額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十。
- (二)經理公司得為避險操作或增加投資效率目的，得從事經金管會核准之相關股價指數期貨契約及選擇權之交易，但須符合金管會之「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他相關規定。

十、投資策略及特色

本基金以生物科技為長期策略的主軸，同時搭配醫療保健相關電子產業作短期戰略運用；著眼於提昇人類生命質與量的尖端科技，為積極成長型的海外股票基金。

十一、本基金適合之投資人屬性分析

- (一)本基金為股票型基金，主要投資於全球上市及上櫃股票中具備長期成長性、流動性佳、財務體質穩健與企業獲利佳等條件之標的。
- (二)主要收益來源為資本利得，其主要投資標的以全球之生技、醫療及一般科技等類股為主，投資人應充分了解基金投資特性與風險。
- (三)基金定位屬於一般開放式股票型基金，適合追求全球股市成長且風險承受度非屬保守型之投資人。投資共同基金之盈虧尚受到國際金融情勢震盪、匯兌及其他風險影響，投資人宜斟酌個人風險承擔能力及資金可運用期間之長後辦理投資。

十二、銷售開始日

本基金經金管會核准後，除法令另有規定外，應於核准申請通知函送達日起三個月內開始募集。承銷期間自民國九十一年五月二十八日起至民國九十一年六月六日止。

十三、銷售方式

本基金受益權單位之銷售，以承銷方式及經理公司自行銷售或委託銷售方式為之。

十四、銷售價格

- (一)本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費。

(二)本基金每受益權單位之發行價格如下：

- 1.本基金承銷期間及成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新台幣壹拾元。
- 2.於本基金承銷期間屆滿且於成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。

(三)本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，現行每受益憑證之申購手續費率收取最高不得超過發行價額之百分之三(3%)，惟實際費率由經理公司在該適當範圍內，依銷售策略或各基金銷售機構之規定而訂定之。

十五、最低申購金額

自募集日起三十日內，申購人每次申購之發行價額最少為新台幣壹萬元整。前開期間之後，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣參仟元，但申購人以經理公司所給付其他基金之買回價金或收益分配金額申購本基金、以指定用途信託方式、壽險公司投資型保單、財富管理專戶申購本基金者或經經理公司同意者，得不受最低發行價額之限制。

十六、買回開始日

本基金自成立之日起三十日後，受益人得以書面向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。

十七、買回費用

(一)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。除基金短線交易買回費用外，現行其他買回費用為零。

(二)基金短線交易之規定：本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人之權益受損，及基金操作之困難，進而影響基金績效，本基金不歡迎受益人進行短線交易，經理公司亦保留限制短線交易之受益人再次申購基金之權利。自 97 年 2 月 1 日起，對於受益人持有本基金未滿七日(含第七日)者，應支付其買回價金之萬分之一(0.01%)為買回費用；買回費用計算至新台幣「元」，不足壹元者，四捨五入，短線交易買回費用併入本基金資產。(同一基金買回再轉申購同一基金或定時定額除外)。

前述「未滿七日」之定義係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」，其值小於七個日曆日(含第七日)者。

範例說明：投資人於 97 年 2 月 13 日(星期三)申購本基金 100 萬元，申購淨值為 10 元，申購單位數為 10 萬個單位。

【情況一】若該投資人於 2 月 19 日(星期二)申請買回，買回淨值日雖為 2 月 20 日(星期三)，仍須支付短線交易買回費用，假設買回淨值為 10.10 元，則短線交易買回費用及入帳金額之計算為：

買回價金：100,000 單位 x 10.10 元 = 1,010,000 元

短線交易買回費用：1,010,000 元 x 0.01 % = 101 元

銀行匯款費用：200 萬元以下，匯款費用為 30 元(依各銀行規定)

入帳金額：1,010,000 - 101 - 30 = 1,009,869 元

【情況二】若該投資人於 2 月 20 日(星期三)申請買回，因已非七日內之短線交易，則無須支付短線交易買回費用。

十八、買回價格

每受益權單位之買回價格，係依買回日(即請求買回之書面及其相關文件到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。

十九、 經理費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一·七〇(1.70%)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。但本基金自成立日後三個月起，除本基金信託契約終止前一個月或有信託契約第十四條第一項第(四)款但書規定之特殊情形外，如投資於上市或上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

二十、 保管費

保管機構之報酬，係按本基金淨資產價值每年百分之〇·二六(0.26%)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。

二十一、 是否分配收益

本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

二十二、 基金營業日之定義

指本國證券市場交易日。

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

(一) 受理客戶第一次申購基金時，應請客戶依規定提供下列證件核驗：

1. 自然人客戶，其為本國人者，除未滿十四歲且尚未申請國民身分證者，可以戶口名簿替代外，應要求其提供國民身分證；其為外國人者，應要求其提供護照。但客戶為未成年人、禁治產人或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人之國民身分證或護照或其他可資證明身分之證明文件。
2. 客戶為法人或其他機構時，應要求被授權人提供客戶出具之授權書、被授權人身分證明文件、代表人身分證明文件、該客戶登記證明文件、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。
3. 經理公司對於上開客戶所提供核驗之文件，除授權書應留存正本外，其餘文件應留存影本備查。

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

1. 疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體開設帳戶、辦理申購或委託者。
2. 客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件。但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。
3. 對於得採委託、授權之開戶者，若查證委託、授權之事實及身分資料有困難。
4. 持用偽、變造身分證明文件。
5. 出示之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。
6. 提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。
7. 客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件。
8. 客戶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規定如經主管機關依職權或申請，經審議會決議後，所為之支付不在此限：
 - (1) 酌留經指定制裁之個人或其受扶養親屬家庭生活所必需之財物或財產上利益。
 - (2) 酌留經指定制裁之個人、法人或團體管理財物或財產上利益之必要費用。
 - (3) 對經指定制裁之個人、法人或團體以外之第三人，許可支付受制裁者於受制裁前對善意第三人負擔之債務。

9. 建立業務關係或交易時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。
 10. 開戶時，無法辨識實質受益人。
 11. 新開戶為可發行無記名股票之法人時，應婉拒開戶，禁止往來。惟該法人設立於我國境外，且所受監理規範與防制洗錢金融行動工作組織(FATF)所定防制洗錢及打擊資恐標準一致之金融機構，則不在此限。
 12. 客戶具重大洗錢及資恐疑慮。
- (三)經理公司辦理基金申購作業時應遵守前述事項，但如有相關法令修正者，依最新法令規定辦理。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券交易法」第十八條、第十八條之一、第十八條之二、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他相關法令之規定，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)於民國九十一年五月十七日以台財證(四)第一二七一九四號函核准，在國內募集而投資於國內外有價證券之基金。本基金之經理及保管，均應依證券交易法、期貨交易法及其他有關法令辦理，並受金管會之監督。

二、證券投資信託契約關係

本基金之信託契約係依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定，為保障本基金受益憑證所有人(以下簡稱受益人)之利益所訂定，以規範經理公司、保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。經理公司未拒絕受益權單位之申購者，受益人自申購受益權單位並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。信託契約當事人依有關法令及信託契約規定享受權利及負擔義務。經理公司及保管機構應於營業時間內在營業處所提供最新修訂之信託契約，以供受益人查閱。

三、基金成立時及歷次追加發行之情形

- (一)本基金於開始募集之日起三十天內且於承銷期間屆滿後，募集首次最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整，並由經理公司報金管會核准備查之日，為本基金之成立日。
- (二)本基金本次為首次發行，尚未追加發行。

參、證券投資信託事業之職責

- 一、經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- 二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或保管機構所受之損失不負責任。
- 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任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，應通知保管機構。

- 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使保管機構依信託契約規定履行義務。
- 五、經理公司如認為保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即呈報金管會。
- 六、經理公司或其指定之受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本基金公開說明書提供予投資人，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 七、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：
 - (一) 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
 - (二) 申購人每次申購之最低發行價額。
 - (三) 申購手續費。
 - (四) 買回費用。
 - (五) 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
 - (六) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- 八、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合本基金投資所在國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合投資所在國證券市場買賣交割實務之方式為之。
- 九、經理公司為避險操作之目的，從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- 十、經理公司與受益憑證承銷機構或銷售機構間之權利義務關係依承銷契約或銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任承銷商或銷售機構。
- 十一、經理公司得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於保管機構或國外受託保管機構或集保機構或國外證券經紀商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- 十二、除依法委託保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- 十三、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- 十四、經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人大會。
- 十五、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- 十六、經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽適當人承受其原有權利及義務。

- 十七、保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令，不能繼續擔任本基金保管機構職務者，經理公司應即洽適當人承受原保管機構之原有權利及義務。
- 十八、本基金淨資產價值低於新台幣貳億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 十九、因發生信託契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

肆、基金保管機構之職責

- 一、保管機構係受經理公司委託保管本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付保管機構保管。
- 二、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義務，保管本基金之資產，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- 三、保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如保管機構認為依該項指示辦理有違反信託契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- 四、保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
 - (一) 保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
 - (二) 保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
 - (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，保管機構應負賠償責任。
- 六、保管機構得依證券交易法及其他中華民國或投資所在國相關法令之規定，複委任集保機構代為保管本基金購入之有價證券並履行信託契約之義務，有關費用由保管機構負擔。
- 七、保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
 - (一) 依經理公司指示而為下列行為：
 1. 因投資決策所需之投資組合調整。

2. 為避險決策所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 3. 給付依信託契約第十條應由本基金負擔之款項。
 4. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- (二)於信託契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。
- (三)依法令強制規定處分本基金之資產

- 八、保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由證券投資信託商業同業公會轉送金管會備查。保管機構應為帳務處理及為加強內部控制之需要，配合經理公司編製各項管理表冊。保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管有價證券庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司，於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管有價證券庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月三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，交付保管機構查核副署後，於每月十日前送由證券投資信託商業同業公會轉送金管會備查。
- 九、保管機構應將其所知經理公司實際或預期違反信託契約或有關法令之事項，通知經理公司應依信託契約或有關法令履行其義務，並應即呈報金管會。
- 十、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，保管機構應為本基金向其追償。
- 十一、保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。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，但保管機構應代為追償。
- 十二、金管會指定保管機構召集受益人大會時，保管機構應即召集，所需費用由本基金負擔。
- 十三、保管機構及國外受託保管機構除依法令、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩漏予他人。
- 十四、本基金不成立時，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。但有關掛號費郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十五、除本條前述之規定外，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。

伍、基金投資

一、基金投資之方針及範圍

詳見本基金公開說明書壹、基金概況之壹之八、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

(一)證券投資信託事業運用基金投資之決策過程：

1、投資分析：

投資研究處投資負責單位應定期召開投資晨會及基金經理會議，分析與檢討整體投資環

境、標的及投資組合之內容。

2、投資決定：

基金經理人運用基金從事投資時，應依據投資分析報告製作投資決定書，並註明投資標的種類、數量(金額)、價格或時間，於相關主管核准後，交付交易部交易員作為交易執行之依據。

3、投資交易：

(1)基金經理人將簽核後之投資決定書交予交易部，由交易員執行及交易部主管簽閱。

(2)交易員應依基金經理人投資決定之指示及授權條件範圍內執行相關交易。

4、投資檢討：

基金經理人應每月對基金之投資結果進行檢討，依基金投資績效與風險、資產配置、投資策略與市場展望分析，作成每月基金投資檢討報告經相關主管簽核，並存檔備查。

(二)證券投資信託事業運用基金從事證券相關商品交易之決策過程：

1、投資分析：

投資研究處投資負責單位應定期召開投資晨會及基金經理會議，分析與檢討整體投資環境、標的及投資組合之內容。

2、投資決定：

基金經理人運用基金從事投資時，應依據投資分析報告製作投資決定書，並註明投資標的種類、數量(金額)、價格或時間，於相關主管核准後，交付交易部交易員作為交易執行之依據。

3、投資交易：

(1)基金經理人將簽核後之投資決定書交予交易部，由交易員執行及交易部主管簽閱。

(2)交易員應依基金經理人投資決定之指示及授權條件範圍內執行相關交易。

4、投資檢討：

基金經理人應每月對基金之投資結果進行檢討，依基金投資績效與風險、資產配置、投資策略與市場展望分析，作成每月基金投資檢討報告經相關主管簽核，並存檔備查。

(三)基金經理人

(1)姓名：李長昇

(2)學歷：英國 University of Hertfordshire 企業管理所碩士

(3)經歷：

97.02~110.11 新光投信投資管理處全球投資部 專案經理

110.12~112.08 日盛投信海外投資暨研究部 專案副理

112.08~迄今 兆豐投信股票投資部 基金經理人

(四)權限：

基金經理人必須根據投資決策會議之結論、個別有價證券分析報告結果，在遵守信託契約以及相關法令、內部規範下，作成投資決定，經風險控管部指定之人員、基金經理負責單位負責主管簽核後，運用本基金資產進行各項投資，並交付交易人員執行。

(五)本基金經理人同時管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

本基金經理人同時管理「兆豐中國 A 股基金」。為維持投資決策之獨立性及其業務之機密性，除應落實「中國牆」制度外，本公司建立「中央集中下單制度」，即完善建構投資決策過程的監察及稽核體系，以防止利益衝突或不法情事；並基於內稽內控制度之考量，將投資決策及交易過程分別予以獨立。基金經理人如同時管理兩檔以上之基金時，為避免基金經理人任意對同一支股票及具有股權性質之債券於不同基金間作買賣相反之投資決定，而影響基金受益人之權益，除有因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約規定及本公司內部控制制度，或法令另有特別許可之情形外，基金經理人應遵守不同基金間不得對同一股票及具有股權性質之債券，有同時或同一日作相反投資決定之原則。

(六)最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期：

任期	經理人之姓名
107/6/27-109/1/19	吳承恕
109/1/20-112/8/11	劉明芳
112/8/12-112/8/30	楊寶杉
112/8/31-迄今	李長昇

三、基金運用之限制

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

1. 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃、櫃檯買賣第二類之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；亦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；
2. 不得為放款或以本基金資產提供擔保；
3. 不得從事證券信用交易；
4. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、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；
5. 不得投資於經理公司或經理公司有利害關係之公司所發行之證券；
6. 除經受益人請求買回或因本基金全部或一部分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；
7. 投資於任一上市或上櫃公司股票與該公司於海外發行之存託憑證所表彰股票之股份總額及公司債(含次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)合併計算之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次(如有分券指分券後)所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
8. 投資於任一上市或上櫃公司股票與該公司於海外發行之存託憑證合併計算之總數額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部證券投資信託基金投資於任一上市或上櫃公司股票與該公司於海外發行之存託憑證合併計算之總數額，不得超過該公司已發行股份總數之

百分之十；上述存託憑證之數額，以該存託憑證表彰股票之股份數額計算之。

9. 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；
10. 投資於任一承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之一；
11. 經理公司經理之所有證券投資信託基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
12. 不得將基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
13. 不得投資於未在證券交易所上市之證券投資信託基金受益憑證；
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日淨資產價值百分之九十以上之上市證券投資信託基金受益憑證；
15. 投資於交易所買賣基金之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十。其中投資於交易所買賣之反向型 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與該公司於海外發行之存託憑證合併計算之總金額，不得超過當月份買賣股票總金額之百分之三十；
18. 投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；
19. 投資於其他上市證券投資信託基金受益憑證部分，經理公司不得計收經理費；
20. 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；
21. 投資於任一公司發行、保證或背書之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新台幣五億元。
22. 投資於任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
23. 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。
24. 投資於任一國際金融組織經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券（含次順位國際金融組織債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
25. 投資於任一國際金融組織經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券（含次順位國際金融組織債券）之總金額，不得超過該國際金融組織經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券總額之百分之十；
26. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

前項第 4. 款所稱各基金，第 8. 款、第 11. 款及第 16. 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。

前項第 7. 至第 11. 款、第 14. 至第 17. 款及第 21. 至 25. 款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

四、投資風險之揭露

本基金投資風險包含：類股過度集中風險及產業景氣循環風險、流動性風險、外匯管制及匯率變動之風險、投資地區政治、經濟變動風險等，故風險報酬等級為 RR4*。

*風險報酬等級為本公司依投信投顧公會「基金風險報酬等級分類標準」編製，該分類標準係計算過去 5 年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級，分類為 RR1-RR5 五級，數字越大代表風險越高。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險（如：基金計價幣別匯率風險、投資標的產業風險、信用風險、利率風險、流動性風險等），不宜作為投資唯一依據。投資人仍應注意所投資基金個別的風險。

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

- 1、類股過度集中之風險：本基金投資標的主要為生物科技與高科技類股，相較一般投資標的涵蓋各類股之股票型基金，本基金集中在生物科技與高科技類股的風險較大。
- 2、產業景氣循環之風險：本基金所投資的高科技類股中某些產業，景氣可能因供需不協調而有明顯循環週期，致使其股價亦經常隨著公司獲利盈虧而有巨幅波動。
- 3、流動性風險：本基金因可投資於新興國家或地區之證券集中交易市場，故對於部份市值較小之投資標的仍可能欠缺市場流動性，致使投資標的無法適時買進或賣出，產生流動性不足之風險。投資地區政治、經濟、法規變動之風險：因本基金投資標的為全球主要市場，全球政經情勢或法規之變動，可能對本基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響。
- 4、外匯管制及匯率變動之風險：本基金投資國家及地區中，包含成熟市場及新興市場；以新興市場而言，對於外匯管制較為嚴格，同時也有匯率變動之風險存在，由於本基金必須每日以新台幣計價，因此當外幣對新台幣匯率產生變化時，將會影響本基金以新台幣計算之淨資產價值。本基金雖將從事遠期外匯或換匯交易之操作，以降低外匯之匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。
- 5、投資地區之政治、經濟變動之風險：本基金投資於全球市場，有關各國政治、經濟情勢之變動(例如罷工、暴動、戰爭等)，可能對本基金所參與之投資市場及投資工具之績效造成直接或間接之影響。
- 6、商品交易對手及保證機構之信用風險：
 - A. 商品交易對手之信用風險：商品交易對手信用風險包括對各種交易可能會導致交割之風險或現金流量不足的風險或存款到期履約之風險。因本基金之商品交易對手皆為全球知名大型合法金融機構，所有交易流程亦將要求遵守各國政府法規規定，因此應可有效降低商品交易對手風險。
 - B. 保證機構之信用風險：無。
- 7、投資結構式商品之風險：本基金未從事結構式商品交易，故無投資此類商品之風險。
- 8、從事證券相關商品交易之風險：

本基金為管理有價證券價格變動風險之需要，得利用於台灣期貨交易所交易並衍生自股價指數、股票、存託憑證、指數股票型基金(ETF)或利率之期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品，從事避險交易或增加投資效率。

a.期貨交易之風險

(a)必須每日結算，有短期資金週轉的壓力

(b)槓桿倍數大，交易人有超額損失之可能

(c)到期時必須強制交割，無法長期持有

而股價指數、股票、利率期貨個別風險在於股票期貨需承擔整體股市之系統風險與個股之個別風險；股價指數期貨僅需承擔整體股市之系統風險；利率期貨需承擔利率市場行情波動的風險。

b.選擇權交易之風險

選擇權與期貨都具有避險功能，不同之處在於選擇權擁有「選擇轉換與否」的權利，同時選擇權也是一項「風險不對稱」的證券相關商品，買方的損失有限，賣方的損失可能無限；另外隨到期日及履約價的不同，有的選擇權合約成交量可能不高，會有流動性不足或買賣價差大的狀況發生。

c.流動性風險

本國期貨及選擇權市場尚屬初期發展階段，可能會有流動性不足的風險。

d.其他風險

無論期貨、選擇權或期貨選擇權等證券相關商品在執行避險策略時，若市場行情判斷錯誤，與本基金現貨部位相關程度不高，或即使相關程度高，但兩者波動幅度不見得會相同，因此並不一定可以達成完全避險的目的，亦可能造成本基金損失。

9、其他投資風險：

(1)投資台灣存託憑證可能潛存之風險如下：

A.定期財務報告與我國相關法規或有差異之風險：

台灣存託憑證發行公司，在海外的財務報告處理準則，有可能不盡切合於我國之證券相關法令，且因地理隔絕，法人亦難以赴該公司所在地親自拜訪查證，因而有財務報告內容無法充分揭露的風險。

B.即時資訊取得落後之風險：

由於地理上的隔閡，存託憑證之發行公司，若遭逢重大突發事件，本地投資人往往無法取得即時資訊，恐將承擔因無法斷然處置資產之投資風險。

C.不易正確估計投資價值之風險：

發行台灣存託憑證的公司，在國外與台灣之兩地股價通常有所差異，台灣的 TDR 價格因發行量較少股價通常較高，因而本地投資人在評估該 TDR 的合理本益比時，可能給予較高倍數造成高估股價的風險。

(2)投資基金受益憑證之風險

本基金所投資之受益憑證不限於經理公司所發行之基金，對於非經理公司所發行之基金，其持債內容、基金經理人變動、操作方向變動足以影響投資決策之訊息取得，往往不若投資於經理公司管理之基金快速、透明，故將承受資訊落後或不透明之風險。此外，本基金可能投資之受益憑證將包含國外基金，故亦可能面臨利率風險、信用風險及匯兌風險，導致基金淨值下跌。本基金將適當分散投資或者運用交易策略以期降低相關曝險，然並不代表本基金可完全規避投資受益憑證之風險。

(3)投資「反向型ETF」、「商品ETF」及「槓桿型ETF」之風險

- A.投資反向型ETF之風險：除市場波動風險與匯率風險外，由於反向型ETF其績效表現與追蹤之投資標的走勢成反向關係，故於投資標的上漲期間，該類型基金將出現損失，且損失幅度又與槓桿比例成正向關係。
- B.投資商品ETF之風險：投資於商品ETF除系統風險與匯率風險外，由於其追蹤標的商品價格的波動較為劇烈，故該類型基金的波動度較一般指數股票型基金高，故投資人必須承受較大之價格波動風險。
- C.槓桿型ETF之風險：槓桿型ETF採取不同的交易策略來達到財務槓桿倍數的效果。除了其連結指數的成分股票外，也投資其他的衍生性金融商品，來達到其財務槓桿的效果，例如：選擇權，期貨等，其如同使用期貨或信用交易一般，具有倍數放大報酬率的槓桿效果：獲利會放大，同樣地虧損也會放大，因此是一個相對風險較高的商品。另因槓桿型ETF亦具有追蹤誤差之風險，追蹤誤差(Tracking Error)是基金回報與指標回報差異之標準差，當基金表現與標竿指數表現不相符時產生，追蹤誤差對於基金的表現有負面影響，且與基金操作時槓桿程度成正比。

10、以滬港通及深港通投資大陸地區之相關風險揭露

(1)交易機制不確定風險：

滬港通自103年11月17日開通，且於105年8月16日取消投資總額度上限(原投資總額度上限規定為港股通人民幣2,500億元、滬股通人民幣3,000億元)，該修訂係有利於滬港通投資者。深港通於105年12月5日開通，除了可投資標的之差異及創業版投資人應具備機構專業投資者資格外，其餘交易制度與滬港通相同。經理公司除密切注意政策發展之趨勢外，各基金除透過滬港通及深港通方式投資大陸股市，亦將透過合格境外機構投資者資格進行投資，以降低若滬港通及深港通投資法規修訂而對投資者不利之風險。

(2)額度限制風險：

滬港通及深港通交易因受每日交易額度限制，一旦每日額度餘額於開市競價時已降至零或交易已超過每日額度，將不再接受新增交易買盤，恐限制本基金投資A股的最佳時點及價格。

(3)暫停交易風險：

上海及深圳證券交易所保有必要時得暫停交易之權利，以確保市場公平有序及審慎管理風險，故當市場暫停交易時，恐限制本基金進行A股之投資。

(4)交易日差異風險：

滬港通及深港通交易需於中國及香港證券市場同時開市及銀行結算時，方能運作。因此，任一市場遇休市未營業時，恐限制本基金因無法進行交易的風險。

(5)券商營運風險：

由於滬港通及深港通交易為海外投資者透過香港證券交易所直接投資中國證券市場的新管道，因涉及兩地不同證券市場的交易機制及法律體制，除香港當地券商本身為參與滬港通及深港通交易而從事於跨境交易結算、資訊傳遞揭露及風險管理等，所做的營運管理調整之風險外，尚有為因應兩地證券市場磨合期間，配合法令及交易機制的調整，香港當地參與券商需要持續應對調整差異問題而影響到本基金投資的風險。

(6)投資標的異動風險：

並非所有上海及深圳證券交易所之股票均能透過滬港通及深港通交易於香港證券交易所進行買賣，香港證券交易所將定期公布及調整可交易之股票名單，故基金將面臨投資標的異動的風險。

(7)股票賣出相關風險：

A. 由於中國法規規定，投資者賣出任何股票前，帳戶口內應有足夠的股票，否則上海及深圳證券交易所將拒絕該投資者之賣出交易。故香港證券交易所將就參與券商的股票賣盤進行交易前檢查，以確保並無超賣。因此，本基金欲賣出中國股票前，須於賣出當日開市前撥轉該等股票到其經紀商帳戶，以便香港證券交易所執行交易前檢查。若未能於此限期前完成，則不能於當日賣出股票，進而影響本基金股票之賣出時點與價格。

B. 另，因中國法令對境外投資者之持股比例有所限制，當所有境外投資者持有單一A股總和超出其比例限制，香港證券交易所將依「後進先出」原則，要求超出部位之投資者執行強制賣出，故亦將影響本基金股票交易的情形。

(8)結算及交收風險：

由於滬港通及深港通為跨境交易，任一市場結算所除與本市場的結算參與券商進行結算及交收外，亦須承擔向對方結算所履行其結算參與券商的結算及交收責任。倘若中國結算公司出現違約事件，則香港結算公司將協助結算參與券商向中國結算公司追討申索，而於追討尚欠的股票及款項期間，可能延誤本基金討回有關股票及款項的程序，最多至未能討回全數損失。

(9)經紀交易對手的風險：

滬港通及深港通乃遵循中國證券市場的結算週期，即於交易當日清算，並於交易日後一天(T+1)在中國市場兌現。本基金須面對經紀交易對手與中國證券市場的交易付款日可能不同步的風險。

(10)不受投資者賠償基金保障：

滬港通及深港通交易投資不受香港投資者賠償基金及中國相關賠償或保護基金保障，因此，本基金在透過滬港通及深港通交易時須面臨經紀的違約風險。

(11)複雜交易產生的營運及操作風險

上海及深圳證交所明確規定大陸A股市場不得有違約交割之交易，故於買入股票時，證券商將確認買方投資者帳上有足夠現金，賣出時亦須確認賣方投資者帳上有足夠的股票，方得進行交易，以避免產生違約交割情事，滬港通及深港通交易亦須遵循此規範。本基金採行「優化交易制度」，即簡化賣出股票需事先撥券之程序，改由香港結算所檢核庫存股數，該功能將可提升相關交割系統並優化滬港通及深港通交易機制。惟此方式亦需要二地交易所及投資人的資訊系統得互相配合支應，如系統未能正常運作時，投資人可能將承受營運風險。

(12)跨境交易風險

A. 滬港通及深港通屬開創性的交易機制，故中國及香港兩地證券監管機關可能不時就與根據滬港通及深港通進行的跨境交易有關的運作及跨境法律執行性頒佈新規定；

而此新規定均將對本基金可能有不同程度正面或負面的投資影響。

B. 此外，基金海外投資須同時遵守本國及海外當地法規規定，故本基金亦須遵守香港地區之交易規定；惟其有任何法令異動與臺灣規定不相同時，均可能對本基金造成直接性或間接性的影響。

11、外國帳戶稅收遵從法令(「FATCA」)規範事項

- (1)美國之外國帳戶稅收遵從法案(Foreign Account Tax Compliance Act)(以下簡稱 FATCA)自 2014 年 7 月 1 日開始實施，本公司需遵循美國 FATCA 之規定，對往來之金融機構、投資人(含自然人及法人)及其它組織或機關等進行美國帳戶之辨識審查、申報資訊與扣繳稅款等程序。
- (2)美國帳戶包含帳戶持有人具美國應稅身分；或是註冊於美國之公司；或有接或間接持股超過 10%美國自然人股東(以下稱實質美國股東)之非註冊於美國之消極非金融機構(PASSIVE NFFE)(註 1)。
註：消極非金融機構(PASSIVE NFFE)係指非金融機構其總收入來源有大於或等於 50%之收入來自消極性收入或其資產有大於或等於 50%資產是產生上述消極性收入之資產。消極性收入包括股利、利息、租金、權利金、資本利得(出售股票、有價證券或出租資產)等收入。
- (3)投資人身分為符合 FATCA 法令定義下之美國帳戶，本公司有義務依 FATCA 規定，將帳戶等相關資訊向美國稅務單位進行申報。
- (4)若投資人不願意提供有關資訊以供本公司進行辨識，本公司將依外國帳戶稅收遵從法案(FATCA)規定將其視為「不合作帳戶」，在某些情況下，投資人之美國來源所得將被扣繳 30%之稅款，本扣繳稅款將繳納予美國國稅局；或未來美國國稅局，可能依「台美跨政府協議」，透過台灣主管機關調閱投資人之帳戶相關資料。
- (5)投資人之身分為金融機構且未與美國簽訂外國金融機構協議(FFI Agreement)、或未能提供視同合規之外國金融機構證明文件等符合外國帳戶稅收遵從法(FATCA)相關規定之必要文件，本公司將可能依外國帳戶稅收遵從法案(FATCA)相關規定針對其所屬之美國來源所得執行扣繳 30%之稅款，本扣繳稅款將繳納予美國國稅局。
- (6)若投資人屬 FATCA 定義之非註冊於美國之「消極非金融機構」，其實質美國股東，應提供其美國身分相關資訊並簽署有關之文件交予本公司以利遵循，如其實質美國股東有任一股東不願表明身分或不願提供相關文件，則本公司將視其為「不合作帳戶」之規定處理。
- (7)投資人於本公司開立帳戶後，若日後帳戶性質由「非美國帳戶」變為「美國帳戶」，或投資人身分為非註冊於美國之消極非金融機構且知悉下列訊息：1. 投資人之實質美國股東有新增或異動；2. 經投資人之直接或間接持股 10%以上股東通知其美國應稅身分變更，致投資人之實質美國股東有增減情況時，投資人應於 30 日內主動向本公司辦理變更程序，並重新簽署相關文件。若有未履行上開程序，或提供資料有所不實致本公司未能完全遵守美國相關稅賦法令規定，投資人需賠償本公司因而可能支付之任何費用、罰款、其他類似款項或可能產生之任何損失。

五、基金參與股票發行公司股東會行使表決權或基金受益人會議之處理原則及方法

(一) 國內部分：

1. 經理公司行使本基金持有股票之表決權，應依證券投資信託事業管理規則第23條及105年5月18日金管證投字第1050015817號函之規定辦理。如有關法令嗣後有變更或修正者，從修正後之規定辦理。
2. 經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，得依公司法第177條之1規定，以書面或電子方式行使之。
3. 經理公司應指派代表人以書面或電子方式行使表決權，代表人於行使表決權時應基於受益憑證持有人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
4. 經理公司於出席基金所持有股票之發行公司股東會前，應將行使表決權之評估分析作業，作成說明。
5. 發行公司如有併購、董監報酬等特定議案時，應另檢附評估報告，經部門主管及投資研究處主管審核後，留存備查。
6. 經理公司所經理之任一證券投資信託基金符合下列各目條件者，得不指派人員出席股東會：
 - (1) 任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股者。
 - (2) 任一證券投資信託基金持有採行電子股票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部證券投資信託基金合計持有股份未達萬分之三。
7. 經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發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，但其股數應納入出席標準。
8. 經理公司出借證券投資信託基金持有之股票遇有公開發行公司召開股東會者，應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，其股數不納入出席標準。
9. 經理公司應將基金所持有股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，並就出席股東會行使表決權，表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄至少保存五年。
10. 經理公司出席證券投資信託基金所持有基金之受益人會議，應基於該證券投資信託基金受益人之最大利益行使表決權，並準用作業程序(4)、(10)之規定。

(二) 投資國外地區者，經理公司應說明配合基金出席國外之股票發行公司股東會行使表決權或基金受益人會議之處理原則及方法：

原則上本基金所投資之國外股票發行公司召開股東會或外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證召開基金受益人會議，經理公司因考量經濟及地理因素，將不親自出席及行使表決權；如有必要經理公司相關投資負責單位得經投資研究處主管同意後，以書面、電子(如本基金國外受託保管機構提供之專屬投票網站、電子郵件)行使表決權，並將相關文件存檔備查。

六、主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場，簡要說明如下：

詳見【附錄七】之說明。

八、證券投資信託事業對基金之外匯收支從事避險交易者，應列明其避險方法：

- (一)為了避免幣值波動而影響基金之投資收益，經理公司得於本基金成立日起，就本基金投資於外幣之資產，依善良管理人之注意義務從事遠期外匯或換匯交易之操作，以規避外匯的匯兌風險。
- (二)本基金所投資以外幣計價之資產，包含持有外幣之現金部分，於從事遠期外匯或換匯交易之操作時，其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間。本基金將使用遠期匯率合約，以便鎖定與外幣買賣相關的匯率。

陸、收益分配

本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

柒、申購受益憑證

一、申購程序、地點及截止時間

- (一)申購本基金受益權單位者，於承銷期間攜帶身分證明文件及印鑑，向各承銷商或經理公司辦理申購手續，並繳納申購價金。承銷期間屆滿後，如有未銷售完畢之受益權單位，欲申購者得續向經理公司或指定之銷售機構辦理申購手續並繳納申購價金。經理公司或各承銷商、銷售機構受理申購後，應交付申購人申購書受益人留存聯。申購書備置於經理公司、各承銷商及各銷售機構之營業處所。
- (二)經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購，經理公司拒絕申購者，應指示保管機構於收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息返還，申購人應同時繳回申購書受益人留存聯，申購書受益人留存聯未繳回者，自申購價金返還之日起失效。

申購地點	申購收件截止時間
經理公司	一般交易(臨櫃、書面及傳真等)：每營業日下午5時前。
	電子交易：每營業日下午4時前。
銷售機構	依各銷售機構訂定時間，但不晚於經理公司之申購截止時間。

二、申購價金之計算及給付方式

(一)申購價金之計算

- 申購價金係指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。
- 本基金每受益權單位之銷售價格包括發行價格及申購手續費。
 - 本基金每受益權單位之發行價格如下：
 - 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。
 - 本基金承銷期間屆滿且成立日起，每受益權單位之發行價格為銷售日當日每受益權單位淨資產價值。
 - 本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
 - 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，現行每受益憑證之申購手續費率收取最高不得超過發行價額之百分之三(3%)，惟實際費率由經理公司在該適當範圍內，依銷售策略或各基金銷售機構之規定而訂定之。
- 自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整。前開期間之後，

申購人每次申購之最低發行價額為新台幣參仟元，但申購人以經理公司所給付其他基金之買回價金或收益分配金額申購本基金、以指定用途信託方式、壽險公司投資型保單、財富管理專戶申購本基金者或經經理公司同意者，得不受最低發行價額之限制。

(二)申購價金給付方式：

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。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶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。(詳見信託契約第五條)

三、受益憑證之交付

- (一)經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日為本基金受益憑證發行日。
- (二)本基金受益憑證發行日後，經理公司如同意接受受益權單位之申購，應於收足申購價金並審核無誤後七個營業日內，以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (三)本基金受益憑證自 99 年 1 月 25 日起採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (四)本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。

四、證券投資信託事業不接受申購或基金不成立時之處理

(一)不接受申購之處理：

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示保管機構自保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

(二)本基金不成立時之處理

1. 經理公司於承銷期間期滿，且開始募集日起三十日內，未募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整，即未符合信託契約第七條第一項規定之成立條件時，本基金不成立。經理公司應立即指示保管機構，於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以匯款方式，退還申購價金及自保管機構收足申購價金之翌日起至發還日之前一日止，按保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入，保管機構應即辦理。
2. 本基金不成立時，經理公司及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。(詳見信託契約第七條)

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

- (一) 受益人得於本基金成立之日起三十日後，以書面向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。如以掛號郵寄之方式申請買回者，以向經理公司申請為限。
- (二) 受益人得請求買回受益權單位之全部或一部分，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹仟單位者，不得請求部分買回。

買回地點	買回收件截止時間
經理公司	一般交易(臨櫃、書面及傳真等)：每營業日下午5時前。
	電子交易：每營業日下午4時前。
銷售機構/代理買回機構	依各銷售機構/代理買回機構訂定時間，但不晚於經理公司之贖回截止時間。

二、買回價金之計算

- (一) 除信託契約另有規定外，本基金每受益權單位之買回價格，應以請求買回之書面及其相關文件到達經理公司或其指定之代理機構之次一營業日(即買回日)本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (二) 有信託契約第十八條第一項規定之情形(即(五)之1.所述)，經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，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。
- (三) 有信託契約第十九條第一項規定之情形(即(五)之2.所述)，於暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。
- (四) 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。除基金短線交易買回費用外，現行其他買回費用為零。
- (五) 基金短線交易之規定：本基金宜以中長期方式進行投資，為避免短線交易造成其他受益人之權益受損，及基金操作之困難，進而影響基金績效，本基金不歡迎受益人進行短線交易，經理公司亦保留限制短線交易之受益人再次申購基金之權利。自97年2月1日起，對於受益人持有本基金未滿七日(含第七日)者，應支付其買回價金之萬分之一(0.01%)為買回費用；買回費用計算至新台幣「元」，不足壹元者，四捨五入，短線交易買回費用併入本基金資產。(同一基金買回再轉申購同一基金或定時定額除外)。
- (六) 前述「未滿七日」之定義係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」，其值小於七個日曆日(含第七日)者。
- (七) 申請買回者於提出買回申請後，須待經理公司依買回日本基金之每受益權單位淨資產價值核算確實之買回價金。
- (八) 受益人每次請求買回受益權單位，經理公司指定之代理機構得酌收不超過新台幣五十元之買回手續費。買回手續費係用以支付處理買回事務之費用，不歸入本基金資產。經理公司得因成本增加調整之。

三、買回價金給付之時間及方式

(一)給付期限

- 1.除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人請求買回之書面及其相關文件到達經理公司或其指定之代理機構次一營業日起五個營業日內給付買回價金。
- 2.依信託契約規定有暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金之情形，買回價金自恢復計算買回價格之日起五個營業日內給付之。

(二)給付方式

買回價金應由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(以買回人本人之銀行帳戶為限)方式為之。

四、受益憑證之換發

本基金受益憑證自 99 年 1 月 25 日起採無實體發行，無需辦理受益憑證之換發。

五、買回價金遲延給付之情形

- (一)任一營業日之受益憑證買回價金總額，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。
- (二)經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
 1. 投資所在國證券交易市場非因例假日而停止交易；
 2. 通常使用之通信中斷者；
 3. 因匯兌交易受限制；
 4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有信託契約第十八條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

(詳見信託契約第十七、十八、十九條)

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(或買回)手續之交易仍屬有效。

玖、受益人之權利及負擔

一、受益人應有之權利內容

- (一)受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
 1. 剩餘財產分派請求權。
 2. 受益人大會表決權。

3. 有關法令及信託契約規定之其他權利。
- (二) 受益人得於經理公司或保管機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：
1. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或保管機構得收取工本費。
 2. 本基金之最新公開說明書。
 3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (三) 受益人得請求經理公司及保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。
- (四) 除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一) 經理公司及保管機構之報酬：

1. 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一·七〇(1.70%)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。但本基金自成立日後三個月起，除本基金信託契約終止前一個月或有信託契約第十四條第一項第(四)款但書規定之特殊情形外，如投資於上市或上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。
2. 保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·二六(0.26%)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。
3. 前 1.2. 項報酬，於次曆月五個營業日內以新台幣自本基金撥付之。

(二) 其他費用

1. 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；
2. 本基金應支付之一切稅捐；
3. 本基金財務報告之簽證或核閱費用；
4. 除經理公司或保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或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保管機構為處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十二條第十一項規定，或保管機構依信託契約第十三條第十一項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；
6. 召開受益人大會所生之費用，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；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
8. 前開費用於發生時，自本基金撥付。

(詳見信託契約第十、十六條)

三、有關本基金受益人應負擔之費用，詳見「兆豐生命科學證券投資信託基金受益人負擔之費用評估表」如下：

項目	計算方式或金額
----	---------

經理費	經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一·七〇(1.70%)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。但本基金自成立日後三個月起，除本基金信託契約終止前一個月或有信託契約第十四條第一項第(四)款但書規定之特殊情形外，如投資於上市或上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。
保管費	保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇·二六(0.26%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。
申購手續費	現行每受益憑證之申購手續費率收取最高不得超過發行價額之百分之三(3%)，惟實際費率由經理公司在該適當範圍內，依銷售策略或各基金銷售機構之規定而訂定之。
短線交易買回費用	自97年2月1日起，對於受益人持有本基金未滿七日(含第七日)者，應支付其買回價金之萬分之一(0.01%)為買回費用；買回費用計算至新台幣「元」，不足壹元者，四捨五入，短線交易買回費用併入本基金資產。(同一基金買回再轉申購同一基金或定時定額除外)。 前述「未滿七日」之定義係指：以「請求買回之書面或其他約定方式到達經理公司或其代理機構次一營業日」之日期減去「申購日」，其值小於七個日曆日(含第七日)者。
買回費用	除短線交易買回費用外，現行其他買回費用為零。
買回手續費	(1) 至經理公司辦理者免收。 (2) 至買回代理機構辦理者每件新台幣50元。
分銷費	無
召開受益人會議費用(註一)	每次預估新台幣壹佰萬元
其他費用(註二)	以實際發生之數額為準

(註一) 受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

(註二) 本基金尚應依信託契約第十一條之規定負擔各項費用。

四、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

(一) 本基金之賦稅事項悉依財政部(81)台財稅字第811663751號函、(91)台財稅字第0910455815號函及有關法令辦理。107年3月6日台財稅字第10600686840號令，本基金信託契約已有載明經理公司得代為處理本基金投資相關之稅務事宜，故得由經理公司向登記所在地之轄區國稅局申請核發載明「我國居住者之受益人持有受益權單位數占該基金發行受益權單位總數比例」之居住者證明，但有關法令修正時，從其新規定。

1. 證券交易稅

(1) 受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

(2) 受益人申請買回，或於本基金清算時，繳回受益憑證註銷者，非屬證券交易範圍，均無需繳納證券交易稅。

2. 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。

3. 證券交易所稅

(1) 本基金清算時，分配予受益人之剩餘財產，其中有停徵證券交易所稅之證券交易所稅者，得適用停徵規定。

(2) 受益人於證券交易所稅停徵期間，因申請買回或轉讓受益憑證，其買回或轉讓價款減除成本後所發生之證券交易所所得，免納所得稅。

(二) 另於中華民國境內居住之個人取得海外孳息及資本利得部分，自 99 年起均應依「所得基本稅額條例」須納入基本所得加計項目中計算課稅。

拾、受益人大會

一、召集事由

依金管會之命令、有關法令規定或依信託契約規定，應由受益人大會決議之事項發生時，經理公司應即召集受益人大會；經理公司不能召集時，受益人大會得由保管機構或金管會指定之人召集之，但信託契約另有規定者，依其規定。

有下列情事之一者，經理公司或保管機構應召集本基金受益人大會：

- (一) 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修訂事項對受益人之利益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。
- (二) 更換經理公司者。
- (三) 更換保管機構者。
- (四) 終止信託契約者。
- (五) 經理公司或保管機構報酬之調增。
- (六) 變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
- (七) 其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

二、召集程序

- (一) 依金管會之命令、有關法令規定或依信託契約規定，應由受益人大會決議之事項發生時，經理公司應即召集受益人大會；經理公司不能召集時，受益人大會得由保管機構或金管會指定之人召集之，但信託契約另有規定者，依其規定。
- (二) 有前項應召集受益人大會之事由發生時，符合下列條件之受益人得請求召集受益人大會：
 1. 繼續持有受益權單位一年以上；
 2. 持有受益權單位數占本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上。
- (三) 前項召集受益人大會之請求提出後十五日內，經理公司或保管機構應為是否召集之通知，如決定召集受益人大會，則經理公司或保管機構，應自受益人提出日起七十五日內召開受益人大會。經理公司或保管機構未於上開期間為是否召集之通知時，受益人得報經金管會許可後，自行召集受益人大會。
- (四) 受益人大會召集人應將載明會議日期、時間、地點及召集事由或提議事項之開會通知，在大會召開二十日前送達於金管會、經理公司或保管機構及所有受益人。

三、決議方式

- (一) 受益人持有之每受益權單位有一表決權。
- (二) 受益人大會之決議，應經持有已發行在外受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席表決權總數二分之一以上同意。下列事項不得於受益人大會以臨時動議方式提出：
 1. 解任或更換經理公司或保管機構；
 2. 終止信託契約。
- (三) 受益人大會得以書面或親自出席方式召集。經理公司或保管機構以書面方式召集受益人大會時，受益人之出席及決議，應依經理公司或保管機構印發之書面文件為表示並加具留存印鑑

(如係留存簽名，則應親自簽名)後，以郵寄或親自送達方式寄送至指定之處所。受益人之簽名得由經合法委任之代理人為之。

(四)書面出席及決議應依第 2. 點之規定，有代表已發行在外受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人寄回前條書面文件，並以寄回之前條書面文件所示表決權總數二分之一以上同意行之。

(詳見信託契約第二十八條及附件二受益人大會規則)

拾壹、基金之資訊揭露

一、依法令及證券投資信託契約規定應揭露之資訊內容：

(一)經理公司及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. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或保管機構得收取工本費。
2. 本基金之最新公開說明書。
3. 本基金之最近二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之年報。

(二)經理公司或保管機構應通知受益人之事項：

1. 信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
2. 經理公司或保管機構之更換。
3. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
4. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
5. 召開受益人大會之有關事項及決議內容。
6. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、保管機構認為應通知之事項。

(三)經理公司或保管機構應公告之事項：

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. 每季公布基金持股前五大個股名稱及合計占基金淨資產價值之比例。
5. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
6. 經理公司或保管機構主營業所所在地變更者。
7. 本基金之年報。
8. 發生信託契約第十四條第一項第四款所訂之特殊情形而不受同條項第五款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
9. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、保管機構認為應公告之事項。
10. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

(四)其他應揭露之訊息：

1. 本基金淨資產價值低於新台幣貳億元時，應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
2. 本基金於中華民國境內資產之計算標準，應依證券投資信託暨顧問商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之。

二、資訊揭露之方式、公告及取得方法

(一)通知：依受益人名簿記載之地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人。受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司或清算人依信託契約規定為送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。

(二)公告：所有應公告之事項均得以刊登於中華民國任一重要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。

1. 下列各項應刊登於同業公會之網站：

- A. 修正信託契約。
- B. 經理公司或保管機構之更換。
- C. 信託契約之終止及終止後之處理事項。
- D. 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- E. 召開受益人大會之有關事項及決議內容。
- F. 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
- G. 每週公布基金投資產業別之持股比例。
- H. 每季公布基金持股前五大個股名稱及合計占基金淨資產價值之比例。
- I. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- J. 經理公司或保管機構主營業所所在地變更者。
- K. 發生信託契約第十四條第一項第四款所訂之特殊情形而不受同條項第五款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。
- L. 本基金與其他證券投資信託基金之合併。
- M. 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、保管機構認為應公告之事項。

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

三、於經理公司及保管機構營業處所提供基金相關資料(如一之(一)所載)，供受益人閱覽或索取。受益人並得親赴或電洽經理公司詢問。

拾貳、基金運用狀況

有關本基金運用狀況，請參閱本公開說明書【附錄六】。

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、證券投資信託事業名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為兆豐生命科學證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司為兆豐國際證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金保管機構為中國信託商業銀行股份有限公司。
- 四、本基金之存續期間為不定期限；本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

貳、基金發行總面額及受益權單位總數

(信託契約第三條第一項)

詳見本基金公開說明書壹、基金概況-一之(一)、(二)之說明

參、受益憑證之發行及簽證

(信託契約第四條及第六條)

一、受益憑證之發行

- (一) 經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (二) 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第二位。
- (三) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (四) 除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。
- (五) 因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。
- (六) 政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。
- (七) 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。
- (八) 本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：
 1. 經理公司發行受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。
 2. 本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 3. 本基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
 4. 經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
 5. 經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 6. 受益人向經理公司或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之登錄專戶及證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回機構為之。
 7. 受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。其他受益憑證事務之處理，依附件一「受益憑證事務處理規則」規定。

二、本基金受益憑證之簽證

本基金之受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。

肆、受益憑證之申購

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一七之說明

伍、基金之成立與不成立

一. 本基金之成立條件，為同時符合下列條件：

(一) 依信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整；

(二) 承銷期間應屆滿。

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，退還申購價金及自保管機構收受申購價金之翌日起至保管機構發還申購價金之前一日止，按保管銀行活期存款利率計算之利息。利息計至新台幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。保管機構應即辦理。

四. 本基金不成立時，經理公司及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應由經理公司負擔。

陸、受益憑證之上市及終止上市

無。

柒、基金之資產

(信託契約第十條)

一、 本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行股份有限公司受託保管兆豐生命科學證券投資信託基金專戶」名義，並得簡稱為「兆豐生命科學基金專戶」，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。

二、 經理公司及保管機構就其自有財產所負債務，依證券交易法第十八條之二規定，其債權人不得對於本基金資產請求扣押或行使其他權利。

三、 經理公司及保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及保管機構之自有財產互相獨立。

四、 下列財產為本基金資產：

(一) 申購受益權單位之發行價額。

(二) 發行價額所生之孳息。

(三) 以本基金購入之各項資產。

(四) 以本基金購入之資產之孳息及資本利得。

(五) 因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。

(六) 買回費用(不含指定代理機構收取之買回手續費)。

(七) 其他依法令或信託契約規定之本基金資產。

五、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、基金應負擔之費用

(信託契約第十條)

一. 下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示保管機構支付之：

- (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐；
- (三) 本基金財務報告之簽證或核閱費用；
- (四) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與保管機構之報酬；
- (五) 除經理公司或保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求，及經理公司或保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；
- (六) 除經理公司或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保管機構為處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十二條第十一項規定，或保管機構依信託契約第十三條第十一項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；
- (七) 召開受益人大會所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
- (八) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二. 本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。

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

玖、受益人之權利、義務與責任

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一九之說明

拾、證券投資信託事業之權利、義務與責任

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一三之說明

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一四之說明

拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一一之八、九、之說明

拾參、收益分配

本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

拾肆、受益憑證之買回

詳見本基金公開說明書壹、基金概況一八之說明

拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

(信託契約第二十條及第二十一條)

一、基金淨資產價值之計算

(一)基金淨資產價值之計算

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。並應遵守下列之規定：

1. 中華民國之資產：應依證券投資信託暨顧問商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。

2. 國外之資產：

A. 股票、交易所買賣基金及存託憑證：上市者，以計算日當日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日當日投資所在國店頭市場之收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。

B. 公債、公司債及金融債券：上市者，以計算日當日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，公債、一般公司債及其他債券，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；可轉換公司債以計算日當日投資所在國店頭市場成交系統之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；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。

C. 第 A、B 目規定之計算日當日無收盤價格或平均價格者，以最近之收盤價格或平均價格代之。

(三)本基金外幣資產價值計算中，所涉外幣對新台幣收盤價之匯率兌換部分，應係以成交當時對應之匯率現貨價為計算基準，每日之匯率現貨價係以當時彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之外匯市場交易價格為計算依據；如無法取得當時彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之外幣匯率者，應以計算日當日台北時間下午四點至四點三十分之間，取得最接近下午四點之路透社所提供之全球外匯市場之交易價格為替代之。

(四)美元對新台幣匯率，以計算日之台北外匯交易所公布之美元對新台幣之收盤匯率為基準計算之，若台北外匯交易所之交易方式變更為全天候交易而無每日收盤價時，則依前項所訂時間之美元對新台幣之交易價格為計算依據。

(五)第(三)(四)項規定之計算日無外匯市場交易價格者，以最近之收盤價格代之。

二、每受益權單位淨資產價值之計算及公告

(一)每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新台幣分，不滿壹分者，四捨五入。

(二)經理公司應於每營業日公告前一營業日之本基金每受益權單位之淨資產價值。

拾陸、證券投資信託事業之更換

(信託契約第二十二條)

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：

(一) 受益人大會決議更換經理公司者；

- (二) 金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；
 - (三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令更換者；
 - (四) 經理公司有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。
- 二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新經理公司，即為信託契約當事人，信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。
- 四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。

拾柒、基金保管機構之更換

(信託契約第二十三條)

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換保管機構：
- (一) 受益人大會決議更換保管機構；
 - (二) 保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
 - (三) 保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令更換者；
 - (四) 保管機構有解散、破產、撤銷核准等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者。
- 二、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，保管機構之職務自交接完成日起解除。保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新保管機構，即為信託契約當事人，信託契約保管機構之權利及義務由新保管機構概括承受及負擔。
- 四、保管機構之更換，應由經理公司公告之。

拾捌、證券投資信託契約之終止

(信託契約第二十四條)

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：
- (一) 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者；
 - (二) 經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
 - (三) 保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之保管機構承受其原有權利及義務者；
 - (四) 受益人大會決議更換經理公司或保管機構，而無其他適當之經理公司或保管機構承受原經理公司或保管機構之權利及義務者；
 - (五) 本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止信託契約者；
 - (六) 經理公司認為因市場狀況，本基金特性、規模，或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、保管機構及金管會終止信託契約者；

- (七) 受益人大會決議終止信託契約者；
- (八) 受益人大會之決議，經理公司或保管機構無法接受，且無其他適格之經理公司或保管機構承受其原有權利及義務者。
- 二、前項第(五)款所定契約終止標準，於民國 109 年 9 月 30 日前，為本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣伍仟萬元。
- 三、信託契約之終止，經理公司應即公告之。
- 四、信託契約終止時，除在清算必要範圍內，信託契約繼續有效外，信託契約自終止之日起失效。
- 五、本基金清算完畢後不再存續。

拾玖、基金之清算

(信託契約第二十五條)

- 一、信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後繼續有效。
- 二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十四條第一項第(二)款之情事時，應由保管機構擔任。保管機構有信託契約第二十四條第一項第(三)款之情事時，由受益人大會決議另行選任適當之清算人，但應經金管會核准。
- 三、因信託契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止信託契約者，得由受益人大會決議選任其他適當之保管機構擔任原保管機構之職務，但應經金管會核准。
- 四、除信託契約另有訂定外，清算人及保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、保管機構同。
- 五、清算人之職務如下：
 - (一) 了結現務。
 - (二) 處分資產。
 - (三) 收取債權、清償債務。
 - (四) 分派剩餘財產。
 - (五) 其他清算事項。
- 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。
- 七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。但受益人大會就上開事項另有決議並經金管會核准者，依該決議辦理。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。
- 八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第卅一條規定，分別通知受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。
- 十、清算人應自清算完結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

貳拾、受益人名簿

(信託契約第二十七條)

- 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依信託契約附件一「受益憑證事務處理規則」，備置最

新受益人名簿壹份。

二、受益人就前項受益人名簿有關其個人資料檔案，得依「電腦處理個人資料保護法」規定，請求查詢、閱覽或製給副本。

貳拾壹、受益人大會

詳見本基金公開說明書壹、基金概況—十之說明

貳拾貳、通知及公告

詳見本基金公開說明書壹、基金概況—十一之說明

貳拾參、信託契約之修正

(信託契約第三十四條)

信託契約及其附件之修正應經經理公司及保管機構之同意，受益人大會為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人大會決議，但仍應經經理公司、保管機構同意，並經金管會之核准。

* 注 意 *

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

【證券投資信託事業概況】

壹、事業簡介

1. 設立日期：

本公司原名為「國際證券投資信託股份有限公司」，成立於民國72年8月9日。民國96年9月17日與「兆豐國際證券投資信託股份有限公司」完成合併，公司並更名為「兆豐國際證券投資信託股份有限公司」。

2. 最近三年股本形成經過：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司最近三年股本形成經過

民國112年12月31日

年/月/日	每股面額(元)	核定股本		實收股本		股本來源
		股數	金額	股數	金額	
98.02.27	10	52,700,000	527,000,000	52,700,000	527,000,000	

3. 營業項目：

- (1) 證券投資信託業務；
- (2) 全權委託投資業務；
- (3) 其他經主管機關核准之業務。

4. 沿革：

(1) 最近五年度基金新產品之推出：

基金名稱	成立日
兆豐中國內需 A 股基金	108.08.13
兆豐六年到期新興市場債券基金	109.02.26
兆豐台灣先進通訊基金	109.09.22
兆豐新興市場短期非投資等級債券基金	110.01.20
兆豐台灣金傳精選股息基金	110.09.30
兆豐全球元宇宙科技基金	111.04.18
兆豐洲際半導體 ETF 基金	111.06.17
兆豐特選台灣晶圓製造 ETF 基金	111.08.01
兆豐新加坡交易所房地產收益基金	111.11.08
兆豐台灣產業龍頭存股等權重 ETF 基金	112.01.04
兆豐日本優勢多重資產基金	112.05.01
兆豐台灣 ESG 永續高股息等權重 ETF 基金	112.08.22
兆豐全球債券 ETF 策略收益組合基金	112.10.04

(2)分公司及子公司之設立：

*87年3月13日設立高雄分公司

*89年10月5日設立台中分公司

*97年11月17日經金管會以金管證四字第0970063323號函核准裁撤台中分公司及高雄分公司

(3)最近五年董事、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：

重要紀事：

1.95年5月23日成為兆豐金融控股股份有限公司子公司。

2.97年12月30日成為兆豐金融控股股份有限公司百分之百子公司。

董監事變動：

1.107年4月2日第十四屆董事會第1次會議選任程董事聰仁為新任董事長。

2.法人股東兆豐金融控股股份有限公司於107年12月19日改派林綉女士接任陳富榮女士之監察人職務。

3.本公司董事左麗玲女士於108年5月7日辭任。

4.本公司董事駱秉寬先生於108年5月26日辭任。

5.法人股東兆豐金融控股股份有限公司改派魯明志先生自108年5月29日起接任蔡瑞瑛女士之董事職務。

6.法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派游惠伶女士自108年7月24日起擔任本公司董事。

7.法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派吳瑞元先生自109年5月28日起擔任本公司董事。

8.本公司董事吳瑞元先生於110年3月19日辭任。

9.110年7月1日第十五屆董事會第1次會議選任陳董事佩君為新任董事長。

10.本公司董事兼總經理陳駿賢先生自110年11月1日起退休。

11.法人股東兆豐金融控股股份有限公司指派黃大川先生自110年12月1日起擔任本公司董事，並於111年1月28日擔任本公司總經理一職。

12.法人股東兆豐金融控股股份有限公司改派梁炳森先生自111年4月27日起接任陳達生先生之監察人職務。

13.本公司董事游惠伶女士於112年6月2日辭任。

貳、事業組織

1. 股權分散情形：

(1) 股東結構

兆豐國際證券投資信託股份有限公司股東結構

民國 112 年 12 月 31 日

股東結構 數量	本國法人		本國 自然人	外國 機構	外國 個人	合計
	上市公司	其他法人				
人數	1	—	—	—	—	1
持有股數	52,700,000	—	—	—	—	52,700,000
持股比率	100%	—	—	—	—	100%

(2) 主要股東名單

兆豐國際證券投資信託股份有限公司主要股東名單

民國 112 年 12 月 31 日

主要股東名稱	持有股數	持股比率
兆豐金融控股股份有限公司	52,700,000	100%

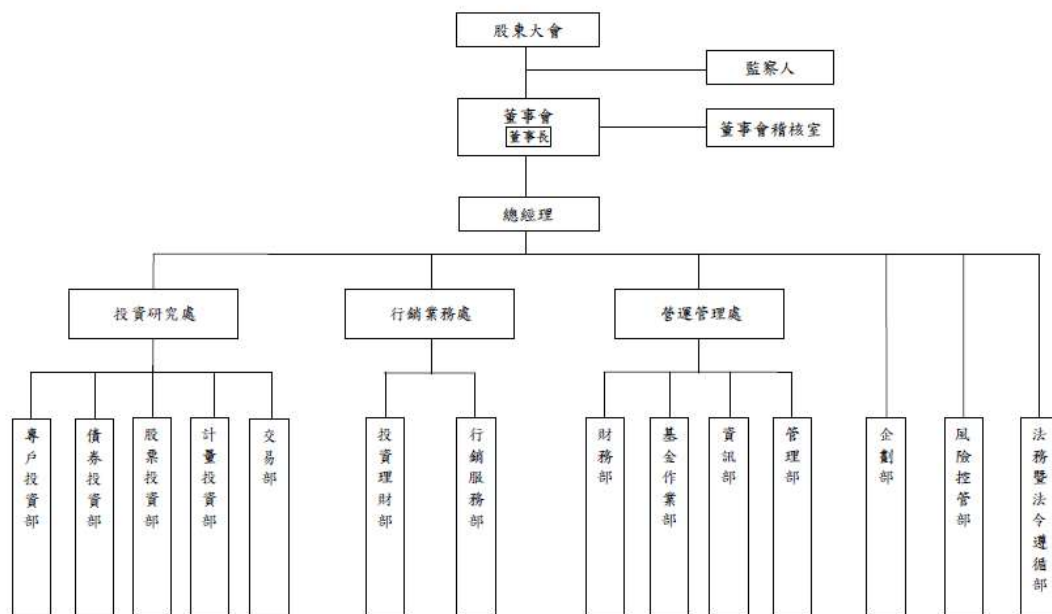
註：持股占 5% 以上之股東

2. 組織系統：

(1) 本公司之組織結構如下：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司組織圖

民國 112 年 12 月 31 日



(2)各部門分工及職掌範圍

總人數：97人

部門		職掌
董事長室		董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司，為公司負責人。
總經理室		擬定公司營運目標及方針，統籌管理公司之策略規劃及執行。
董事會稽核室		公司各項內部控制制度稽核。 公司各項內部控制制度或作業程序改善建議之提供。
法務暨法令遵循部		法令遵循制度之規劃、管理、推動及執行。 防制洗錢及打擊資恐政策與程序之規劃管理、督導執行、法令遵循確認及風險監控。 綜理各項法律問題之研究、法律意見之提供。 訴訟及非訟案件等法律事務之處理。 覆核公司廣告文宣等文件，確認相關作業符合有關法令及公司政策。 覆核及協助內部控制制度之建立。
風險控管部		風險管理政策、制度、規章之研擬及修訂。 風險管理業務之規劃與執行。 風險管理系統之規劃及建置。 公司整體風險之衡量、評估、監控、管理、揭露及陳報等事項。 覆核基金之投資交易決定書等文件，確認相關作業符合有關法令及公司政策。 相關投資交易內部控制制度之建立與協助建立。
企劃部		公司形象及基金產品的行銷宣傳與媒體公關事宜。 針對特定產品內容，規劃與執行相關促銷活動及廣告文宣。 編輯發行相關基金刊物、規劃設計網站內容，提供投資人最新投資動態與公司訊息。 基金策劃發行。 基金信託契約維護。 產官學之公關。
行銷業務處	投資理財部	業務之開發、維持與規劃。 業務策略之執行。
	行銷服務部	銷售機構之開發、維護及管理。 客戶與公司間之溝通橋樑。

投資研究處	專戶投資部	全權委託客戶資產管理。 國內外股債市及總體經濟研究。
	債券投資部	國內外總體經濟研究。 國內外債券市場及利率走勢研究。 國內外債券發行公司調查分析。 國內外各新種債券商品研究。 債券（或貨幣市場）基金投資管理。
	股票投資部	國內外經濟、金融研究。 國內外上市、上櫃公司調查分析。 國內外產業調查分析。 國內外股市動態研究。 基金投資管理。
	計量投資部	國內外經濟、金融數據分析。 計量工程投資相關領域研究。 永續金融投資相關領域研究。 指數股票型基金投資管理。 產學合作研發創新金融商品。
	交易部	投資交易執行及分配。 交易往來對象之評估。
營運管理處	財務部	基金會計處理、淨值計算與公告。 主管機關報表編製與申報。 與保管銀行溝通及基金資產核對。 公司財務報表編製。 年度預算編製與控管。 公司經營管理資訊整合與追蹤。 各項專案及辦法之財務評估協助。
	基金作業部	基金受益人、受益憑證檔案維護與管理。 受益憑證製作及發行。 股務事務處理。 基金配息作業。
	資訊部	資訊系統規劃、設計及維護。 電腦週邊軟硬體設備之管理與維護。 資料庫的安全／防毒／備份／復原計劃及執行。 使用者權限的設定與控管。 電腦資訊業務之採購評估。
	管理部	公司股務。 庶務。 採購。 文書檔案。 人事行政。 董事會/股東會事務。

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

兆豐國際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

民國 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比率		
總經理	黃大川	111.01.28	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立成功大學應用數學碩士 ●兆豐投信總經理 ●中信投信業務副總經理 ●永豐投信代理總經理、資深副總經理 ●元大投信通路事業部副總經理、專戶管理部副總經理、理財事業部副總經理 ●寶來投信業務管理中心督導副總經理、投資理財部協理、高雄分公司經理 ●寶來證券經紀部襄理 ●保誠人壽精算部副科長 	無
副總經理	許峰嶸	108.02.20	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●醒吾商專企業管理科 ●兆豐投信行銷業務處副總經理、協理 ●寶來證券投資銀行部協理 ●勤美投顧投資研究部業務副總經理 ●華南永昌投信行銷業務群副總經理 ●凱基投信投資理財部副總經理 	無
副總經理	謝秀瑛	111.02.21	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●淡江大學財務金融研究所碩士 ●兆豐投信投資研究處、專戶投資部副總經理 ●富邦投信固定收益投資部資深副總經理 ●保德信國際人壽資產管理部協理 ●凱基投信債券部協理 ●聯邦投信債券部經理 ●第一金投信債部基金經理人 ●瀚亞投信債券部基金經理人 ●保誠人壽投資部債券投資科襄理 	無
副總經理	林忠義	112.03.06	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立中山大學財務管理研究所碩士 ●兆豐投信投資研究處副總經理 ●元大投信全權委託投資處副總經理、量化策略投資部協理 ●寶來投信指數投資處協理 ●復華投信基金經理人、商品開發研究員 	無

兆豐國際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

民國 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比例		
協理	馬培偉	110.12.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●中原大學土木工程學系 ●兆豐投信資訊部協理 ●中信投信營運管理部資訊科協理 ●日盛投信資訊室協理 ●元大證券資訊部資深經理 ●台灣工銀投信管理處資訊部資深經理 ●建弘投信資訊部副理 	無
協理	曾世邦	111.02.21	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立高雄第一科技大學金融營運系 ●兆豐投信行銷服務部協理 ●永豐投信業務副總經理 ●元大寶來投信專業資深經理、業務經理 	無
經理	張秋子	109.03.02	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●淡江大學統計學系 ●兆豐投信董事會稽核室經理 ●日盛投信風險管理室經理 ●元大投信稽核室專業經理 ●寶來投信稽核室副理 	無
經理	陳思妤	111.03.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學國貿所碩士 ●兆豐投信債券投資部經理 ●中信投信投資部固定收益科經理、基金經理人 ●聯邦投信投資研究部基金經理人 ●私校退休撫卹離職資遣儲金管理會財務組組長 ●中國信託商銀全權委託投資部經理、法人信託部資產運用科經理 ●統一投信債券交易部基金經理人 ●日盛投信股票交易員、債券交易員 	無
經理	沈晴雅	111.07.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●東吳大學法律系碩士 ●兆豐投信法務暨法令遵循部經理 ●國泰投信稽核部副理 ●永豐金證券法務暨法令遵循處副理 ●永豐投信法務暨法令遵循部副理 ●花旗(台灣)銀行法務專員 	無
經理	方士俊	111.09.14	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立臺北大學會計學系 ●兆豐投信財務部經理 ●安永聯合會計師事務所資深經理 ●勤業眾信聯合會計師事務所副理 	無

兆豐國際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

民國 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	持有本公司股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
			股數	持股比例		
經理	郜雨雯	111.11.01	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●中國海事商業專科學校航運管理科 ●兆豐投信管理部經理 ●永豐投信基金事務部協理、業務處協理 	無
經理	李張維	112.02.04	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●淡江大學財務金融系 ●兆豐投信投資理財部經理 ●中信投信通路服務科業務協理 ●台新投信通路行銷業務部業務經理 ●KBC 康荷比聯投信行銷部業務經理 ●華頓投信直銷部業務經理 ●新光投信投資理財處業務副理 ●台灣工銀投信直銷部業務副理 	無
經理	張碧華	112.07.28	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●台灣科技大學企管系 ●兆豐投信基金作業部經理、副理 ●復華投信投資理財處襄理 	無
經理	許鴻鈞	112.10.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立政治大學企業管理碩士 ●兆豐投信股票投資部經理 ●合庫投信固定收益投資部基金經理人 ●華南商銀金融交易部顧問 ●街口投信基金管理部、專戶管理部主管 ●富邦投信專戶管理部投資經理人 	無
經理	賴世懷	112.10.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學企業學碩士 ●兆豐投信風險控管部經理 ●富蘭克林華美投信風險管理部主任 ●群益證券風險管理專員 	無
經理	許士振	112.10.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●成功大學統計所碩士 ●兆豐投信計量投資部經理 ●元大證券(香港)財富管理部營業副總監 ●元大投信通路事業部資深經理 ●保德信人壽壽險顧問 	無
副理	林宜靜	105.04.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●美國森坦那瑞管理學院企管碩士 ●兆豐投信交易部副理 ●台育投信交易員 	無
副理	林淑宜	112.10.27	—	—	<ul style="list-style-type: none"> ●國立中興大學外國語文學系 ●兆豐投信企劃部副理 ●國泰投信媒體行銷經理 ●凱基投信行銷策略部經理 ●富蘭克林華美投信企劃室副理 	無

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

兆豐國際證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

民國 112 年 12 月 31 日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		主要經(學)歷	備註
				股數 (千股)	持股 比率	股數 (千股)	持股 比率		
董事長	陳佩君	110.07.01	三年	52,700	100%	52,700	100%	<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學農業經濟碩士 ●Long Island University C.W.Post MBA ●兆豐投信董事長 ●兆豐資產管理公司總經理 ●財團法人商業發展研究院董事 ●行政院國家發展基金管理會稽核組組長 	兆豐金融控股股份有限公司代表人
董事	黃大川	110.12.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立成功大學應用數學碩士 ●兆豐投信總經理 ●中信投信業務副總經理 ●永豐投信代理總經理、資深副總經理 ●元大投信通路事業部副總經理、專戶管理部副總經理、理財事業部副總經理 ●寶來投信業務管理中心督導副總經理、投資理財部協理、高雄分公司經理 ●寶來證券經紀部襄理 ●保誠人壽精算部副科長 	
董事	胡光華	110.07.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●美國愛荷華州立大學企業管理碩士 ●兆豐銀行總經理 ●兆豐金控總經理 ●合庫金控暨合庫商銀副總經理 ●合庫票券董事長 ●合庫商銀副總經理、董事會秘書處主任秘書 ●台灣銀行董事會秘書室主任秘書 	

兆豐國際證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		主要經(學)歷	備註
				股數 (千股)	持股 比率	股數 (千股)	持股 比率		
董事	林孟學	110.07.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立交通大學電子工程碩士 ●賽微科技公司總經理 ●意騰科技公司戰略總經理暨業務副總 ●聯發創業投資公司合夥人 ●匯頂科技公司市場業務副總經理 ●聯發科技公司資深投資經理、市場行銷資深經理、資深工程師 	
董事	蔡秀玲	110.07.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立政治大學廣告碩士 ●兆豐銀行信用卡暨支付處處長、公關室主任 ●兆豐銀行文教基金會執行長 ●兆豐慈善基金會執行長 ●兆豐金控公關副理 ●兆豐銀行董事會秘書 ●第一銀行民生分行副理、公關副理 ●第一銀行董事會秘書、公關專員 ●第一銀行法金專員 ●民視記者、主播 	
董事	魯明志	110.07.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學經濟碩士 ●兆豐金控事業發展部經理、副理、課長 ●交通銀行營業部科長、大安分行襄理 	
監察人	侯君儀	110.07.01	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立台灣大學經濟學系 ●兆豐銀行信託處處長 ●兆豐銀行東內湖分行經理 ●兆豐銀行金控總部分行襄理 ●兆豐銀行投資部襄理 	
監察人	梁炳森	111.04.27	三年					<ul style="list-style-type: none"> ●國立政治大學經營管理碩士 ●兆豐銀行業務管理處處長 ●兆豐銀行風險控管處處長 ●兆豐銀行消金業務處處長 ●兆豐銀行南台北分行經理 ●兆豐銀行大安分行經理 ●兆豐銀行金門分行經理 ●兆豐銀行蘇州吳江支行經理 	

參、利害關係公司揭露

依證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第五款(註1)及第十一條(註2)規定，揭露與本公司有利害關係之公司：

民國 112 年 12 月 31 日

股東代號	股東名稱	利害關係公司	身份別	擔任者為受文者之配偶
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐證券股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐創業投資股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐國際商業銀行股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐票券金融股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐資產管理股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐產物保險股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204	兆豐金融控股股份有限公司	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事，監察，大(等)於10%股東	
204-31	胡光華	財團法人兆豐慈善基金會	董事	
204-31	胡光華	財金資訊股份有限公司	董事	
204-31	胡光華	台北金融大樓股份有限公司	董事	
204-31	胡光華	財團法人兆豐國際商業銀行文教基金會	董事，副董事長	
204-31	胡光華	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事，有控制與從屬關係之公司	
204-31	胡光華	兆豐國際商業銀行股份有限公司	董事，經理人	
204-35	魯明志	兆豐資產管理股份有限公司	董事	
204-35	魯明志	兆豐金融控股股份有限公司	經理人	
204-35	魯明志	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事	
204-38	陳佩君	財團法人兆豐慈善基金會	董事	
204-38	陳佩君	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事	
204-39	蔡秀玲	建華印書有限公司	大(等)於10%股東	Y 鍾紹民
204-39	蔡秀玲	銀凱股份有限公司	董事，經理人，大(等)於10%股東	
204-39	蔡秀玲	升翔國際文創有限公司	大(等)於10%股東	Y 鍾紹民
204-39	蔡秀玲	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事	

股東代號	股東名稱	利害關係公司	身份別	擔任者為受文者之配偶
204-39	蔡秀玲	兆豐國際商業銀行股份有限公司	經理人	
204-40	侯君儀	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	監察	
204-40	侯君儀	中國建築經理股份有限公司	董事	
204-40	侯君儀	銀凱股份有限公司	董事	
204-40	侯君儀	兆豐國際商業銀行股份有限公司	經理人	
204-41	林孟學	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事	
204-41	林孟學	實微科技股份有限公司	經理人	
204-41	林孟學	齊威資產股份有限公司	董事	
204-41	林孟學	英屬開曼群島商意騰科技股份有限公司	經理人	
204-41	林孟學	SCT Holdings Ltd.	大(等)於10%股東	
204-41	林孟學	SiliconCore Technology Inc.	大(等)於10%股東	
204-41	林孟學	齊威資產股份有限公司	監察	Y 徐佳莉
204-41	林孟學	華碩健康股份有限公司	監察	Y 徐佳莉
204-41	林孟學	國際聯合科技股份有限公司	監察	Y 徐佳莉
204-42	梁炳森	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	監察	
204-42	梁炳森	安豐企業股份有限公司	董事	
204-42	梁炳森	兆豐產物保險股份有限公司	董事	
204-42	梁炳森	兆豐國際商業銀行股份有限公司	經理人	
MMM-12	黃大川	元結投資股份有限公司	董事・大(等)於10%股東	Y 吳靜怡
MMM-12	黃大川	鑫辰投資股份有限公司	董事	Y 吳靜怡
MMM-12	黃大川	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	董事・經理人	
MMM-14	黃美芳	潔康環保消毒有限公司	董事	Y 褚俊傑

股東代號	股東名稱	利害關係公司	身份別	擔任者為受文者之配偶
MMM-37	林忠義	健康亞洲股份有限公司	監察	Y 陳好嘉
家數小計：		45		

註 1：證券投資信託基金管理辦法第十條第一項第五款：證券投資信託事業募集基金，應依本辦法及證券投資信託契約之規定，運用基金資產，除本會另有規定外，並應遵守下列規定：不得投資於本證券投資信託事業或與本證券投資信託事業有利害關係之公司所發行之證券。

註 2：證券投資信託基金管理辦法第十一條：前條第一項第五款所稱利害關係之公司，指有下列情事之一者：

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

前項第二款所稱綜合持股，指事業對證券投資信託事業之持股加計事業之董事、監察人、經理人及事業直接或間接控制之事業對同一證券投資信託事業之持股總數。

董事、監察人為法人者，其代表或指定代表行使職務者，準用第一項規定。

肆、營運情形

1. 證券投資信託事業經理其他基金資料：

兆豐國際證券投資信託股份有限公司經理基金資料

民國 112 年 12 月 31 日

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產金額 (新台幣元)	每單位淨資 產價值(元)
第一基金	75.01.04	5713719.40	155,674,474	27.25
國民基金	77.05.02	12212014.28	572,611,699	46.89
全球基金	78.02.04	28430797.21	1,099,438,682	38.67
兆豐萬全基金-A 類型	79.05.30	8719416.62	363,979,683	41.74
兆豐萬全基金-R 類型	112.07.03	15067.10	164,679	10.93
電子基金	87.09.02	12282339.71	800,187,707	65.15
寶鑽基金	89.11.28	5073477824.07	65,450,053,927	12.9004
生命科學基金	91.06.25	13296936.20	234,505,482	17.64
豐台灣基金	97.08.22	7899524.52	563,299,182	71.31
人民幣貨幣基金	103.03.20	6875679.17	389,282,559	13.1249
中國 A 股基金-台幣	103.08.20	138048627.89	2,436,489,709	17.65
中國 A 股基金-美金	103.08.20	1892467.18	1,064,773,820	18.31
中國 A 股基金-人民幣	106.01.16	8219490.87	508,900,865	14.36
美元貨幣基金-台幣	105.08.04	30032474.73	326,829,830	10.8797
美元貨幣基金-美金	105.08.04	454034.17	159,039,524	11.3936
藍籌 30 ETF 基金	106.03.27	41830000.00	1,234,688,647	29.52
中國內需 A 股基金-台幣	108.08.13	50530420.04	497,216,171	9.84
中國內需 A 股基金-美金	108.08.13	959549.22	298,141,799	10.11
中國內需 A 股基金-人民幣	108.08.13	5154295.66	225,320,070	10.14
六年新興債基金-NTD 累積	109.02.26	17940029.90	178,743,285	9.9613
六年新興債基金-NTD 配息	109.02.26	2990706.80	27,119,402	9.066
六年新興債基金-USD 累積	109.02.26	1830515.45	554,262,231	9.8496
六年新興債基金-USD 配息	109.02.26	263652.72	72,382,363	8.9305
六年新興債基金-CNH 累積	109.02.26	1893177.60	80,837,266	9.8979
六年新興債基金-CNH 配息	109.02.26	274205.20	10,148,509	8.5792
六年新興債基金-ZAR 累積	109.02.26	7969727.33	149,708,702	11.1823
六年新興債基金-ZAR 配息	109.02.26	879011.10	12,958,993	8.7762
台灣先進通訊基金	109.09.22	28151538.01	507,761,652	18.04
新興短期非投資等級債基金-台幣-累積	110.01.20	11694171.41	94,493,055	8.0798
新興短期非投資等級債基金-台幣-配息	110.01.20	13685204.34	95,478,306	6.9763
新興短期非投資等級債基金-台幣-累積-N	110.01.20	1783166.92	14,408,610	8.0798
新興短期非投資等級債基金-台幣-配息-N	110.01.20	2229200.89	15,552,622	6.9763
新興短期非投資等級債基金-美金-累積	110.01.20	618087.67	162,492,756	8.5519
新興短期非投資等級債基金-美金-配息	110.01.20	217828.96	49,446,907	7.3842
新興短期非投資等級債基金-美金-累積-N	110.01.20	275251.54	72,363,275	8.552
新興短期非投資等級債基金-美金-配息-N	110.01.20	281168.88	63,825,157	7.3842
新興短期非投資等級債基金-人民幣-累積	110.01.20	1324573.33	50,052,296	8.7591
新興短期非投資等級債基金-人民幣-配息	110.01.20	533933.53	16,961,888	7.3637
新興短期非投資等級債基金-人民幣-累積-N	110.01.20	875057.70	33,066,476	8.7591
新興短期非投資等級債基金-人民幣-配息-N	110.01.20	1167704.59	37,095,762	7.3638
台灣金傳精選股息 A 類型基金	110.09.30	129387158.41	1,281,407,221	9.9
台灣金傳精選股息 N 類型基金	110.09.30	2146367.45	21,260,882	9.91

兆豐國際證券投資信託股份有限公司經理基金資料

民國 112 年 12 月 31 日

基金名稱	成立日	受益權單位數 (個)	淨資產金額 (新台幣元)	每單位淨資 產價值(元)
全球元宇宙科技基金-台幣-前收型	111.04.18	29787423.67	319,744,370	10.74
全球元宇宙科技基金-台幣-後收型	111.04.18	289882.35	3,110,573	10.73
全球元宇宙科技基金-美金-前收型	111.04.18	1468778.96	456,936,823	10.12
全球元宇宙科技基金-美金-後收型	111.04.18	8514.65	2,648,900	10.12
全球元宇宙科技基金-人民幣-前收型	111.04.18	567259.52	26,243,094	10.73
全球元宇宙科技基金-人民幣-後收型	111.04.18	16972.39	782,870	10.7
洲際半導體 ETF 基金	111.06.17	5903000.00	137,773,176	23.34
台灣晶圓製造 ETF 基金	111.08.01	8766000.00	161,923,172	18.47
新加坡交易所房地產-台幣-累積型	111.11.08	34070154.99	336,533,992	9.8788
新加坡交易所房地產-台幣-配息型	111.11.08	11787711.35	111,349,004	9.4473
新加坡交易所房地產-台幣-後收累積型	111.11.08	2115000.00	20,891,283	9.8788
新加坡交易所房地產-台幣-後收配息型	111.11.08	2793250.50	26,385,542	9.4473
新加坡交易所房地產-美金-累積型	111.11.08	76116.93	23,642,091	10.107
新加坡交易所房地產-美金-配息型	111.11.08	106040.63	31,470,163	9.657
新加坡交易所房地產-美金-後收累積型	111.11.08	7000.00	2,174,192	10.1069
新加坡交易所房地產-美金-後收配息型	111.11.08	22356.47	6,634,798	9.657
新加坡交易所房地產-新加坡幣-累積型	111.11.08	23615.51	5,540,593	10.0797
新加坡交易所房地產-新加坡幣-配息型	111.11.08	33813.89	7,580,137	9.631
新加坡交易所房地產-新加坡幣-後收累積型	111.11.08	0.00	0.00	9.8788
新加坡交易所房地產-新加坡幣-後收配息型	111.11.08	157.15	35,285	9.6464
台灣龍頭等權重基金	112.01.04	109270000.00	1,982,742,512	18.15
日本優勢多重資產基金-台幣-累積型	112.05.01	55832832.32	557,030,204	9.9779
日本優勢多重資產基金-台幣-配息型	112.05.01	4552527.80	45,059,360	9.8988
日本優勢多重資產基金-美金-累積型	112.05.01	962546.27	300,420,778	10.156
日本優勢多重資產基金-美金-配息型	112.05.01	17528.00	5,427,475	10.0759
日本優勢多重資產基金-日圓-累積型	112.05.01	27994070.34	618,578,209	101.41
日本優勢多重資產基金-日圓-配息型	112.05.01	1714009.02	37,574,328	100.61
台灣 ESG 永續高股息等權重 ETF 基金	112.08.22	233783000.00	3,922,649,104	16.78
全球債券 ETF 策略收益組合基金-台幣-累積型	112.10.04	142678290.47	1,412,579,687	9.9012
全球債券 ETF 策略收益組合基金-台幣-配息型	112.10.04	33113215.80	327,835,012	9.9012
全球債券 ETF 策略收益組合基金-美金-累積型	112.10.04	1710937.20	544,063,695	10.3469
全球債券 ETF 策略收益組合基金-美金-配息型	112.10.04	426823.79	135,728,691	10.347

2. 經理公司最近二年度之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表

(詳請見後附錄一)

3. 本基金財務報表暨會計師查核報告

(詳請見後附錄二)

伍、受處罰之情形

無

陸、訴訟或非訟事件

本公司民國（下同）101 及 102 年度營利事業所得稅因申報 95 年度虧損扣抵遭臺北國稅局核定時調整減除，並補繳稅款約新臺幣（下同）2,700 萬元，於 105 年度營利事業所得稅因合併辦理 105 年度營利事業所得稅更正前 10 年核定虧損扣除額，遭臺北國稅局核定虧損，影響所得稅額約計 2,100 萬元，本公司對於上述營利事業所得稅核定結果不服，爰由母公司兆豐金控依法提起租稅行政救濟。其中 101 年度營利事業所得稅案，於 112 年 6 月 29 日經最高行政法院駁回本公司上訴，並為終局確定裁判；就 102 年度營利事業所得稅案，於 112 年 6 月 29 日經最高行政法院廢棄第一審判決，並為終局確定裁判；就 105 年度營利事業所得稅案，於 112 年 12 月 14 日受臺北高等行政法院駁回，目前上訴於最高行政法院。惟相關訴訟之進行並不影響受益人之權益，併予澄明。

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】

機 構 名 稱	地 址	電 話
1.受益憑證銷售機構：		
兆豐國際證券投資信託(股)公司	台北市松山區復興北路 167 號 17 樓	02-21758388
上海商業儲蓄銀行(股)公司	台北市中正區仁愛路二段 16 號 3 樓	02-23568111
兆豐國際商業銀行(股)公司	台北市吉林路 100 號 11 樓	02-25633156
台灣土地銀行(股)公司	台北市懷寧街 53 號 4 樓	02-23483456
台灣銀行(股)公司	台北市武昌街一段 49 號 6 樓	02-23493456
高雄銀行(股)公司	高雄市新興區六合一路 27 號 3 樓	07-2385188
臺灣新光商業銀行(股)公司	台北市信義區松仁路 32 號 4 樓之 1	02-87587288
台灣中小企業銀行(股)公司	台北市塔城街 30 號 15 樓	02-25597171
國泰世華商業銀行(股)公司	台北市信義區松仁路 7 號 2 樓	02-25466767
華南商業銀行(股)公司	台北市信義區松仁路 123 號 15 樓	02-23713111
華泰商業銀行(股)公司	台北市中山區敬業四路 33 號 11 樓	02-27525252
彰化商業銀行(股)公司	台北市中山北路二段 57 號 12 樓	02-25362951
安泰商業銀行(股)公司	台北市信義區信義路 5 段 7 號 16 樓	02-81012277
遠東國際商業銀行(股)公司	台北市大安區敦化南路二段 207 號 20 樓	02-23123636
合作金庫商業銀行(股)公司	台北市松山區長安東路二段 225 號 10 樓	02-21738888
元大商業銀行(股)公司	台北市敦化南路一段 66 號 3 樓	02-21736699
瑞興商業銀行(股)公司	台北市重慶南路一段 64 號 2 樓	02-77293900
陽信商業銀行(股)公司	台北市北投區石牌路一段 88 號 3 樓	02-28208166
王道商業銀行(股)公司	台北市內湖區堤頂大道二段 99 號 5 樓	02-87527000
鉅亨證券投資顧問(股)公司	台北市信義區松仁路 89 號 2 樓 A-2 室	02-27208126
中租證券投資顧問(股)公司	台北市內湖區堤頂大道 2 段 407 巷 22 號 5 樓之 1	02-77115599
華南永昌綜合證券(股)公司	台北市松山區民生東路四段 54 號 5 樓	02-25456888
國泰綜合證券(股)公司	台北市敦化南路二段 335 號 6 樓	02-23269888
統一綜合證券(股)公司	台北市松山區東興路 8 號 6 樓	02-27478266
基富通證券(股)公司	台北市松山區復興北路 365 號 8 樓	02-87121212
富邦證券(股)公司	台北市大安區仁愛路 4 段 169 號 3、4 樓	02-87716888
凱基證券(股)公司	台北市中正區重慶南路一段 2 號 14 樓	02-77107600
兆豐證券(股)公司	台北市忠孝東路二段 95 號 4 樓	02-23278988
群益金鼎證券(股)公司	台北市松山區民生東路三段 156 號 11 樓	02-87898888
永豐金證券(股)公司	台北市重慶南路一段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓	02-23123866
合作金庫證券(股)公司	台北市忠孝東路四段 325 號 2 樓	02-27319987

元富證券(股)公司	台北市大安區敦化南路二段 97 號 12 樓	02-23255818
中國信託證券(股)公司	台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓	02-66392000
元大證券(股)公司	台北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	02-27181324
好好證券(股)公司	台北市中正區南海路 1 號 13 樓	02-77337711
2.受益憑證買回機構：		
買回機構	買回地址	買回基金名稱 電話
兆豐國際證券投資信託(股)公司	台北市松山區復興北路 167 號 17 樓	全部基金 02-21758388
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐國際商業銀行各分行	全球、國民、 生命科學基金

【特別記載事項】

壹、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約聲明書

聲明書

茲聲明本公司遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約，特此聲明。

立聲明書人：兆豐國際證券投資信託股份有限公司



負 責 人：陳佩君



貳、經理公司內部控制制度聲明書





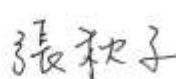

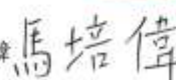

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年1月25日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日^{註2}的內部控制制度(含資訊安全整體執行情形)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條及第一百零六條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年1月25日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

董事長：陳佩君	 	簽章
總經理：黃大川	 	簽章
稽核主管：張秋子	 	簽章
負責資訊安全之最高主管：馬培偉	 	簽章

註1：證券暨期貨市場各服務事業內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。
註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

參、證券投資信託事業應就公司治理運作情形載明事項

一、董事會之結構及獨立性

1. 本公司董事會設董事七人，任期為三年，依金融控股公司法第 15 條規定由本公司單一股東兆豐金控指派之。
2. 董事對於會議之事項，為保持獨立性及秉持高度之自律，依本公司「公司治理實務守則」及公司法之規定，如與董事個人本身有利害關係者，不以有害於公司利益之虞為要件，皆需迴避；如與董事代表之法人有利害關係者，則依公司法規定迴避，不得參加討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

二、董事會及經理人職責

1. 董事會之職權

- (1) 業務方針及營運計畫之核定。
- (2) 組織規程之核定。
- (3) 預算、決算之審定。
- (4) 經理人、總稽核之委任、解任及其報酬之決定。
- (5) 重要章則及重要契約（有關發行證券投資信託基金、基金銷售契約、基金開戶交易契約及接受客戶全權委託投資業務之合約除外）之審定。
- (6) 資本增減之擬訂。
- (7) 取得及處分不動產及其他重大資產交易之審議。
- (8) 主營業所或聯絡處之購買或遷移之決定。
- (9) 募集、追加、合併證券投資信託基金之決定。
- (10) 盈餘分配或虧損撥補議案之擬定。
- (11) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (12) 其他依法令或公司內部規定應提董事會之事項，或對公司有重大影響之事項。

2. 經理人之職責

經理人依董事會決議行使職權，負責公司各項營運作業、制定公司營運所需相關制度及規章，並隨時向董事長及董事會報告重要業務決定。

三、監察人之組成及關係

1. 本公司設監察人二席，皆由兆豐金融控股股份有限公司指派之，得列席董事會陳述意見。
2. 為保持獨立性及秉持高度之自律，董事會議案如涉有監察人本身利害關係致損及公司利益之虞時，依本公司「公司治理實務守則」規定監察人自行迴避之。
3. 本公司監察人應監督公司業務之執行及董事、經理人之盡職情況，並關注公司內部控制制度之執行情形，俾降低公司財務危機及經營風險。監察人如發現弊端時，應及時採取適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。
4. 本公司之各監察人分別行使其監察權時，相關部門不得要求採取一致性之檢查動作或拒絕再次提供資料。另，監察人認有必要者，得以集會方式交換意見，但不得妨害各監察人獨立行使職權。

四、利害關係人之權利及義務

1. 對投資人、公司之利益相關者，保持暢通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，本公司將秉持誠信原則妥適處理。
2. 鼓勵員工與管理階層、董事或監察人直接溝通，反映員工對公司經營及涉及員工利益重大決策之意見。

五、對於法令規範資訊公開事項

1. 本公司於公司網站，詳實正確揭露本公司及各基金相關資訊，網站設專人負責維護並即時更新。
2. 本公司依照相關法令之規定，按時於下列網站申報公司或所管理證券投資信託基金及全權委託投資業務之相關資訊。
 - (1) 公開資訊觀測站：公司及基金年度財務報告、基金公開說明書。
 - (2) 投信投顧公會之網站：基金基本資料、基金淨值、基金投資相關比例、全權委託業務統計等資訊。

六、其他公司治理之相關資訊

本公司依「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及相關法令之規定，已建置「內部控制制度」。

七、基金經理人酬金結構及政策，以及其經營績效及未來風險之關聯性：

為建立本公司適當之基金經理人酬金制度，提昇投資人利益價值與本公司整體之長期穩健發展，特制訂「基金經理人酬金核定守則」，並依此守則規定制訂其酬金。

1. 酬金結構：

- (1) 報酬：包括薪資、退職退休金及其他各種獎金；
- (2) 酬勞：依據盈餘所提撥之員工酬勞。

2. 政策與績效及風險關聯性：

- (1) 公司於設定公司及基金之績效目標時，應將特定風險因素列入考量；並應依據未來風險調整後之公司及基金長期績效，配合公司長期整體獲利及股東利益，訂定基金經理人之績效考核及酬金標準或酬金結構與制度。
- (2) 本公司將參酌證券投資信託事業風險管理實務守則之相關規定，訂定基金經理人之酬金政策。
- (3) 酬金獎勵制度不應引導基金經理人為追求酬金而從事有損害投資人權益之虞的投資或交易行為，本公司應定期審視基金經理人酬金獎勵制度與績效表現，以確保其符合公司之風險胃納。
- (4) 基金經理人之酬金支付時間應配合風險調整，以避免公司於支付酬金後卻蒙受損失之不當情事。依據績效表現發放之酬金獎勵應採長期誘發機制，酬金獎勵內容應有適當比例以遞延或股權相關方式支付。
- (5) 本公司於評估基金經理人對公司獲利之貢獻時，應依證券投資信託產業之整體狀況及公司將來之效益水平，以了解該績效是否確屬其個人之貢獻。前項獲利貢獻之評估，應綜合考量基金經理人之個人及部門績效、公司整體經營成果，以及法令遵循的落實程度。基金經理人連結績效之酬金政策應以長期為基礎。

肆、本基金信託契約與契約範本條文對照表

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
條 次	條 文 (109年4月10日第10次修訂)	條 次	條 文
第一條	定義	第一條	定義
第二項	本契約所使用名詞之定義如下： 本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之 <u>兆豐國際生命科學證券投資信託基金</u> ，本基金包括以本基金購入之各項資產。	第二項	本契約所使用名詞之定義如下： 本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之_____證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。
第三項	經理公司：指 <u>兆豐國際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。
第四項	保管機構：指 <u>中國信託商業銀行股份有限公司</u> ，即依本契約及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。	第四項	保管機構：指_____，即依本契約及中華民國有關法令規定，受經理公司委託，保管本基金之銀行。
第七項	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。	第七項	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。
第十三項	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金投資全球十七個國家地區之有價證券，每營業日之淨資產價值於該營業日各投資地區交易完成後計算之。	第十三項	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。
第十四項至第十六項	(略)	第十四項	<u>收益平準金</u> ：指自本基金成立日之翌日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。
第十七項	集保機構：指依 <u>投資國法令</u> 規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之機構或單位。	第十五項至第十七項	(略)
第十八項至第二十三項	(略)	第十八項	集保公司：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之公司。
第二條	本基金名稱及存續期間	第十九項至第二十四項	(略)
第一項	本基金為股票型之開放式基金，定名為 <u>兆豐國際生命科學證券投資信託基金</u> 。	第二十五項	<u>收益分配基準日</u> ：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。
第三條	本基金總面額	第二條	本基金名稱及存續期間
第一項	本基金首次淨發行總面額最高為新	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> 。
		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台

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第三項	台幣貳拾伍億元，最低為新台幣貳拾億元。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貳億伍仟萬單位。募集達首次淨發行總面額百分之九十五以上時，並符合金管會規定，得經金管會核准，追加發行。 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。	第三項	幣_____元，最低為最高淨發行總面額之五分之一，且不得低於新台幣_____元，即最低為淨發行總面額新台幣_____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_____單位。募集達首次淨發行總面額百分之九十五以上時，並符合金管會規定，得經金管會核准，追加發行。 本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。
第四條	受益憑證之發行	第四條	受益憑證之發行
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二位。	第二項	受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第__位。受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。
第三項	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。	第三項	本基金受益憑證為記名式。
	(刪除)	第七項	受益憑證應依金管會之規定製作，並由經理公司及保管機構在受益憑證正面共同簽署後發行。
	(刪除)	第八項	受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。
第七項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。	第九項	本基金受益憑證發行日後，經理公司應於保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。
第八項	本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理： (以下略)	第十項	本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理： (以下略)
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購
第八項	自募集日起三十日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣壹萬元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	第八項	自募集日起____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新台幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。
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
	本基金之受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。	第一項	發行實體受益憑證，應經簽證。
	(刪除)	第二項	本基金受益憑證之簽證事項，準用「公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。
第七條	本基金之成立與不成立	第七條	本基金之成立與不成立

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第一項	本基金之成立條件，為同時符合下列條件： (一)依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新台幣貳拾億元整； (二)承銷期間應屆滿。	第一項	本基金之成立條件，為同時符合下列條件： (一)依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新台幣_____元整； (二)承銷期間應屆滿。。
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保管機構。
	(刪除)	第三項	受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產
第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行股份有限公司受託保管兆豐國際生命科學證券投資信託基金專戶」名義，並得簡稱為「兆豐國際生命科學基金專戶」，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之。
第四項	下列財產為本基金資產： (一)申購受益權單位之發行價額。 (二)發行價額所生之孳息。 (三)以本基金購入之各項資產。 (四)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。 (五)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (六)買回費用（不含指定代理機構收取之買回手續費）。 (七)其他依法令或本契約規定之本基金資產。	第四項	下列財產為本基金資產： (一)申購受益權單位之發行價額。 (二)發行價額所生之孳息。 (三)以本基金購入之各項資產。 (四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。 (五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。 (六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。 (七)買回費用（不含指定代理機構收取之買回手續費）。 (八)其他依法令或本契約規定之本基金資產。
第五項	因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。		

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第六項	(略)	第五項	(略)
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	下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示保管機構支付之：	第一項	下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示保管機構支付之：
第(一)至(二)款	略	第(一)至(二)款	略
第(三)款	(三)本基金財務報告之簽證或核閱費用；	第(三)款	(新增)
(四)款	略	(四)款	略
第(五)款	(五)除經理公司或保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或保管機構為處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十一項規定，或保管機構依本契約第十三條第十一項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；	第(五)款	(五)除經理公司或保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或保管機構為處理本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十項規定，或保管機構依本契約第十三條第十項規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；
第(六)款	略	第(六)款	略
第(七)款	(七)本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	第(七)款	(七)本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(六)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。
第十條第二項	二、本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	第十條第二項	二、本基金任一曆日淨資產價值低於新台幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款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。
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任
第一項	受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利： (一)剩餘財產分派請求權。 (二)受益人大會表決權。 (三)有關法令及本契約規定之其他權利。	第一項	受益人得依本契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利： (一)剩餘財產分派請求權。 (二)收益分配權。 (三)受益人大會表決權。 (四)有關法令及本契約規定之其他權利。
第二項	經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。	第二項	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。
第十三條	經理公司之權利、義務與責任	第十三條	經理公司之權利、義務與責任
第三項	經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或	第三項	經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求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

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第四項	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，應通知保管機構。 經理公司在法令許可範圍內，就本	第四項	任或複委任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，應通知保管機構。 經理公司在法令許可範圍內，就本基金
第七項	基金有指示保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使保管機構依本契約規定履行義務。 經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之， <u>下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：</u> <u>(一) 依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。</u> <u>(二) 申購人每次申購之最低發行價額。</u> <u>(三) 申購手續費。</u> <u>(四) 買回費用。</u> <u>(五) 配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。</u> <u>其他對受益人權益有重大影響之修正事項。</u>	第七項	有指示保管機構之權，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，以促使保管機構依本契約規定履行義務。 經理公司必要時得修正公開說明書，但應向金管會報備，並公告之。
第八項	經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合本基金投資所在國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合投資所在國證券市場買賣交割實務之方式為之。	第八項	經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。
第十一項	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或國外受託保管機構或集保機構或國外證券經紀商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	第十一項	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。
第十八項	本基金淨資產價值低於新台幣 <u>貳億元</u> 時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	第十八項	本基金淨資產價值低於新台幣 <u>參億元</u> 時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
第十九項	因發生本契約第二十四條第一項第 <u>(二)</u> 款之情事，致本契約終止，經	第十九項	因發生本契約第二十四條第一項第 <u>(三)</u> 款之情事，致本契約終止，經理公

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
	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。		司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。
第十三條	保管機構之權利、義務與責任	第十三條	保管機構之權利、義務與責任
第四項	<p>保管機構得委託國外金融機構為本 基金國外受託保管機構，與經理公 司指定之國外證券經紀商進行國外 證券買賣交割手續，並保管本基金 存放於國外之資產，及行使與該資 產有關之權利。保管機構對國外受 託保管機構之選任、監督及指示， 依下列規定為之：</p> <p>(一)保管機構對國外受託保管機構 之選任，應經經理公司同意。</p> <p>(二)保管機構對國外受託保管機構 之選任或指示，因故意或過失而致 本基金生損害者，應負賠償責任。</p> <p>(三)國外受託保管機構如因解散、 破產或其他事由而不能繼續保管本 基金國外資產者，保管機構應即另 覓適格之國外受託保管機構。</p>	第四項	<p>保管機構得依證券交易法及其他相關 法令之規定，複委任集保公司代為保管 本基金購入之有價證券並履行本契約 之義務，有關費用由保管機構負擔。</p>
第五項	<p>保管機構依本契約規定應履行之責 任及義務，如委由國外受託保管機 構處理者，保管機構就國外受託保 管機構之故意或過失，應與自己之 故意或過失負同一責任，如因而致 損害本基金之資產時，保管機構應 負賠償責任。</p>	第五項	<p>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。</p>
第六項	<p>保管機構得依證券交易法及其他中 華民國或投資所在國相關法令之規 定，複委任集保機構代為保管本基 金購入之有價證券並履行本契約之 義務，有關費用由保管機構負擔。</p>	第六項	<p>保管機構僅得於左列情況下，處分本基 金之資產：</p>
第七項	<p>保管機構僅得於下列情況下，處分 本基金之資產：</p>	第七項	<p>保管機構僅得於左列情況下，處分本基 金之資產：</p>
第(一)款	<p>(一)依經理公司指示而為下列行 為：</p> <p>(1)因投資決策所需之投資組合調 整。</p> <p>(2)為避險決策所需之保證金帳戶 調整或支付權利金。</p> <p>(3)給付依本契約第十條應由本基 金負擔之款項。</p> <p>(4)給付受益人買回其受益憑證之 買回價金。</p>	第(一)款	<p>(一)依經理公司指示而為左列行為：</p> <p>(1)因投資決策所需之投資組合調整。</p> <p>(2)為避險決策所需之保證金帳戶調整 或支付權利金。</p> <p>(3)給付依本契約第十條應由本基金負 擔之款項。</p> <p>(4)給付依本契約應分配予受益人之可 分配收益。</p> <p>(5)給付受益人買回其受益憑證之買回 價金。</p>
第八項至第十 二項	略	第八項至第十 二項	略
第十三項	<p>保管機構及國外受託保管機構除依 法令、金管會指示或本契約另有訂</p>	第十二項	<p>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</p>

兆豐國際生命科學基金	契 約 範 本
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漏予他人。	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。
第十四條 運用本基金投資證券之基本方針及範圍	第十四條 運用本基金投資證券之基本方針及範圍
<p>第一項 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於外國之有價證券及中華民國之上市及上櫃股票、承銷股票、<u>基金受益憑證(含指數股票型基金ETF、反向型ETF、商品ETF及槓槓型ETF)</u>、台灣存託憑證、政府公債、公司債、可轉換公司債、債券換股權利證書、金融債券及金管會核准於國內募集發行之國外金融組織債券。經理公司並應依下列規定進行投資：</p> <p>(一) 本基金投資之外國有價證券，以金管會核准之外國證券集中交易市場或店頭市場交易之股票、債券、交易所買賣基金<u>受益憑證(含指數股票型ETF、反向型ETF、商品ETF、槓槓型ETF)</u>及存託憑證(Depository Receipts)，或經金管會規定之外國著名評鑑機構評定為A級以上由國家或機構所保證或發行之債券為限，並應符合金管會之限制或禁止規定。</p> <p>(二) 本基金主要投資於從事或轉投資於電子科技與生物科技之重要科技事業之上市或上櫃股票，包括國際網路(設備及服務)、電信、電子商務、行動通訊、電腦及其週邊、半導體、光纖電纜、多媒體、軟體、關鍵零組件、資訊家電、醫療保健、生物科技、特用化學品與製藥、污染防治、資源開發等相關國內及外國公司所發行之上市、上櫃股票。</p> <p>(三) 本基金投資之外國有價證券，以在<u>中國大陸、日本、韓國、</u></p>	<p>第一項 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。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> <p>(二) 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。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： 1. 最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。 2. 最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</p> <p>(三) 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</p>

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
	<p>香港、新加坡、以色列、印度、美國、加拿大、德國、英國、法國、芬蘭、瑞典、荷蘭、瑞士、義大利之證券集中交易市場或經金管會核准之店頭市場交易之股票、債券、交易所買賣基金受益憑證、基金股份、投資單位（含指數股票型基金ETF、反向型ETF、商品ETF、槓桿型ETF）及存託憑證(Depository Receipts)、或經金管會規定之外國著名評鑑機構評定為A級以上由國家或機構所保證或發行，於日本、韓國、香港、新加坡、以色列、印度、美國、加拿大、德國、英國、法國、芬蘭、瑞典、荷蘭、瑞士、義大利交易之債券為主。</p> <p>(四) 本基金自成立日後三個月起，投資於上市或上櫃股票之總額，原則上不低於本基金淨資產價值之百分之七十。…所謂特殊情形，係指各該單一國家或地區之任一證券集中交易市場或店頭市場有下列情形之一起，迄恢復正常後一個月止：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)； 2. 最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。 <p>(五) 本基金投資於中華民國地區之股票總額，最高不得超過本基金淨資產價值之百分之二十，投資於外國有價證券之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十，投資於本項第(二)款之上市及上櫃股票總額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十。</p>		<p>第一款之比例限制。</p> <p>(五) 本基金投資於中華民國地區之股票總額，最高不得超過本基金淨資產價值之百分之二十，投資於外國有價證券之總額，不得低於本基金淨資產價值之百分之六十，最高不得超過本基金淨資產價值之百分之九十，投資於本項第(二)款之上市及上櫃股票總額不得低於本基金淨資產價值之百分之六十。</p>
第三項	<p>經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資時，除法令另有規定外，應委託<u>投資所在國</u>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，並指示保管機構辦理交割。</p>	第三項	<p>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，並指示保管機構辦理交割。</p>
第四項	<p>經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者為之，但支付該證券經紀</p>	第四項	<p>經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者為之，但支付該證券經紀商之佣金不得</p>

兆豐國際生命科學基金	契 約 範 本
<p>額，不得超過該公司已發行股份總額之百分之十；<u>上述存託憑證之數額，以該存託憑證表彰股票之股份數額計算之。</u></p>	
<p>第(十二)款 不得將本基金持有之有價證券借予他人。<u>但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；</u></p>	<p>第(十二)款 不得將本基金持有之有價證券借予他人；</p>
<p>第(十四)款 <u>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日淨資產價值百分之九十以上之上市證券投資信託基金受益憑證；</u></p>	<p>第(十四)款 不得投資於市價為前一日淨資產價值百分之九十以上之上市證券投資信託基金受益憑證；</p>
<p>第(十五)款 投資於交易所買賣基金之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十。其中投資於交易所買賣之<u>反向型ETF、商品ETF、槓桿型ETF</u>之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p>	<p>第(十五)款 投資於<u>外國證券交易市場</u>交易之放空型ETF、商品ETF、槓桿型ETF及其他上市證券投資信託基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p>
<p>第(十六)款 <u>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；</u></p>	<p>第(十六)款 金投資於任一<u>上市證券投資信託基金</u>受益權單位總數，不得超過被投資證券投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；</p>
<p>第(十七)款 <u>委託單一證券商買賣股票與該公司於海外發行之存託憑證合併計算之總金額，不得超過當月份買賣股票總金額之百分之三十；</u></p>	<p>第(十七)款</p>
<p>第(十八)款 <u>投資於經理公司經理之基金時，不得收取經理費；</u></p>	<p>第(十八)款 不得投資於經理公司經理之各證券投資信託基金受益憑證；</p>
<p>第(廿一款) <u>投資於任一公司發行、保證或背書之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新台幣五億元。</u></p>	<p>第(廿一款) 投資於同一票券商保證之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新台幣五億元。</p>
<p>第(廿二)款 投資於任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p>	
<p>第(廿三款) 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。</p>	
<p>第(廿四)款 投資於任一國際金融組織經財政部核准於國內募集發行之國際金融組織債券（含次順位國際金融組織債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p>	

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第(廿五)款	投資於任一國際金融組織經財政部核准於國內募集發行之國際金融組織債券(含次順位國際金融組織債券)之總金額,不得超過該國際金融組織經財政部核准於國內募集發行之國際金融組織債券總額之百分之十;		
第(廿五)之第一款	每一證券投資信託基金投資於交易所買賣基金之總金額,不得超過該證券投資信託基金淨資產價值之百分之十;		(刪除)
第(廿五)之第二款	經理公司所經理之全部證券投資信託基金投資於任一交易所買賣基金之受益權單位總數,不得超過被投資交易所買賣基金已發行受益權單位總數之百分之十。		(刪除)
第八項	前項第四款所稱各基金,第八款、第十一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。		八.前項第(七)款至第(十一)款、第(十四)至第(十七)款及第(廿一)至(廿五)款規定之比例之限制,如因有關法令或相關規定修正者,從其規定。
第十項	經理公司得利用換匯或遠期外匯交易方式,處理本基金資產之匯入匯出。		
第十五條	收益分配	第十五條	收益分配
	本基金之收益全部併入本基金之資產,不予分配。	第一項	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。
		第二項	本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____,經理公司不予分配,如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時,其超過部分併入以後年度之可分配收益,收益分配後之每受益權單位之淨資產價值,不得低於面額。如投資收益之實現與取得有年度之間隔,或已實現而取得有困難之收益,於取得時分配之。
		第三項	本基金可分配收益之分配,應於會計年度結束後,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。
		第四項	可分配收益,應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後,始

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
		第五項	得分配。 每次分配之總金額，應由保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。
		第六項	可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配。收益分配之給付方式為以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。
第十六條 第一項	經理公司及保管機構之報酬 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之一·七〇(1.70%)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。但本基金自成立日 <u>三個月起</u> ，除本基金信託契約終止前一個月或有本契約第十四條第一項第(四)款但書規定之特殊情形外，如投資於上市或上櫃股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。	第十六條 第一項	經理公司及保管機構之報酬 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 <u>屆滿三個月後</u> ，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。
第二項	保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇、二六(0.26%)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	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。
第四項	本條保管機構之報酬，包括應支付國外受託保管機構或其代理人、受託人之費用及報酬。		
第十七條 第一項	受益憑證之買回 本基金自成立之日起 <u>三十日</u> 後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及 <u>壹仟</u> 單位者，不得請求部分買回。	第十七條 第一項	受益憑證之買回 本基金自成立日之起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面向經理公司或其指定之代理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_____單位者，不得請求部分買回。
第五項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前項規定之期限給付買回價金。	第五項	受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限給付買回價金外，並應於受益人買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內， <u>辦理受益憑證之換發</u> 。
第十八條 第三項	鉅額受益憑證之買回 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於	第十八條 第三項	鉅額受益憑證之買回 受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
	暫停計算買回價格公告(含公告日)起，向原申請買回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。		算買回價格公告(含公告日)起，向原申請買回機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。
第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第十九條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付
第一項	經理公司因金管會之命令或有左列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一)投資所在國證券交易市場非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷者； (三)因匯兌交易受限制； (四)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。	第一項	經理公司因金管會之命令或有左列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金： (一)證券交易所、證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易； (二)通常使用之通信中斷者； (三)有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
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
第二項	本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。並應遵守下列規定： (一)中華民國之資產：應依證券投資信託暨顧問商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。 (二)國外之資產： 1. 股票、交易所買賣基金及存託憑證：上市者，以計算日當日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日當日投資所在國店頭市場之收盤價格為準；認購已上市、上櫃同種類之增資股票，準用上開規定。 2. 公債、公司債及金融債券：上市者，以計算日當日投資所在國證券集中交易市場之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，公債、一般公司債及其他債券，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	第二項	本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。

兆豐國際生命科學基金	契 約 範 本
<p>之利息為準；可轉換公司債以計算日當日投資所在國店頭市場成交系統之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；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。</p> <p>3. 第1、2目規定之計算日當日無收盤價格或平均價格者，以最近之收盤價格或平均價格代之。</p> <p>第三項 本基金外幣資產之計算，係以成交當時對應之匯率現貨價為計算基準，每日之匯率現貨價係以當時彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之外匯市場交易價格為計算依據；如無法取得當時彭博資訊 (Bloomberg) 所提供之外幣匯率者，應以計算日當日台北時間下午四點至四點三十分之間，取得最接近下午四點之路透社所提供之全球外匯市場之交易價格為替代之</p>	<p>第三項 本基金淨資產價值之計算，應依證券投資信託商業同業公會所擬訂，金管會核定之計算標準辦理之，該計算標準並應於公開說明書揭露。</p>
<p>第四項 美元對新台幣匯率，以計算日之台北外匯交易市場所公布之美元對新台幣之收盤匯率為基準計算之，若台北外匯交易市場之交易方式變更為全天候交易而無每日收盤價時，則依前項所訂時間之美元對新台幣之交易價格為計算依據。</p>	
<p>第五項 第三、四項規定之計算日無外匯市場交易價格者，以最近之收盤價格代之。</p>	
<p>第廿四條 第一項 本契約之終止及本基金之不再存續有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一) 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(二) 經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；</p> <p>(三) 保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之保管機構承受其原有</p>	<p>第廿四條 第一項 契約之終止及本基金之不再存續有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一) 本基金存續期間屆滿者；</p> <p>(二) 金管會基於公益或受益人共同之利益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(三) 經理公司因解散、破產、撤銷核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四) 保管機構因解散、破產、撤銷核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之保管機構承受其原有權利及義務者；</p>

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第二項	<p>權利及義務者；</p> <p>(四)受益人大會決議更換經理公司或保管機構，而無其他適當之經理公司或保管機構承受原經理公司或保管機構之權利及義務者；</p> <p>(五)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣<u>壹億元</u>時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(六)經理公司認為因市場狀況，本基金特性、規模，或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本契約為宜，而通知全體受益人、保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(七)受益人大會決議終止本契約者；</p> <p>(八)受益人大會之決議，經理公司或保管機構無法接受，且無其他適格之經理公司或保管機構承受其原有權利及義務者。</p> <p>前項第(五)款所定契約終止標準，<u>於民國 109 年 9 月 30 日前，為本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣伍仟萬元。</u></p>		<p>(五)受益人大會決議更換經理公司或保管機構，而無其他適當之經理公司或保管機構承受原經理公司或保管機構之權利及義務者；</p> <p>(六)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新台幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(七)經理公司認為因市場狀況，本基金特性、規模(即本基金之淨資產價值)，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、保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(八)受益人大會決議終止本契約者；</p> <p>(九)受益人大會之決議，經理公司或保管機構無法接受，且無其他適格之經理公司或保管機構承受其原有權利及義務者。</p> <p>新增</p>
第廿五條	本基金之清算	第廿五條	本基金之清算
第二項	<p>本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款之情事時，應由保管機構擔任。保管機構有本契約第二十四條第一項第(三)款之情事時，由受益人大會決議另行選任適當之清算人，但應經金管會核准。</p>	第二項	<p>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)款之情事時，應由保管機構擔任。保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(四)款之情事時，由受益人大會決議另行選任適當之清算人，但應經金管會核准。</p>
第三項	<p>因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由受益人大會決議選任其他適當之保管機構擔任原保管機構之職務，但應經金管會核准。</p>	第三項	<p>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，得由受益人大會決議選任其他適當之保管機構擔任原保管機構之職務，但應經金管會核准。</p>
第廿六條	時 效	第廿六條	時 效
第一項	<p>受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。</p>	第一項	<p><u>受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。</u></p>

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第 二 項	依前條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。	第 二 項	受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。
第 三 項	受益人於本條所定消滅時效完成前行使本契約權利時，不得請求加計遲延利息。	第 三 項	依前條規定清算本基金時，受益人之剩餘財產分配請求權，自分配日起，十五年間不行使而消滅。
		第 四 項	受益人於本條所定消滅時效完成前行使本契約權利時，不得請求加計遲延利息。
第二十九條	會 計	第二十九條	會 計
第 二 項	經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年度財務報告；於每會計年度第二季終了後四十五日內編具半年度財務報告，於每月終了後十日內編具月報。前述年度、半年度財務報告及月報應送由同業公會轉送金管會備查。	第 二 項	經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報，於每曆月終了後十日內編具月報，前述年報及月報應送由同業公會轉送金管會備查。
第 三 項	前項年度、半年度財務報告應經金管會核准之會計師查核簽證、核閱，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。	第 三 項	前項年報應經金管會核准之會計師查核簽證，並經經理公司及基金保管機構共同簽署後，由經理公司公告之。
第三十條	幣 制	第三十條	幣 制
第 一 項	本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新台幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新台幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。
第二項	本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新台幣換算成外幣，應以換算當日彭博資訊(Bloomberg)所提供之外匯收盤匯率計算，如於無法取得彭博資訊(Bloomberg)外匯收盤匯率時，則以路透社或我國外匯市場之匯率計算。		
第卅一條	通知及公告	第卅一條	通知及公告
第 一 項	經理公司或保管機構應通知受益人之事項如下：	第 一 項	經理公司或保管機構應通知受益人之事項如下：

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第二項	<p>(一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。</p> <p>(二)經理公司或保管機構之更換。</p> <p>(三)本契約之終止及終止後之處理事項。</p> <p>(四)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。</p> <p>(五)召開受益人大會之有關事項及決議內容。</p> <p>(六)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、保管機構認為應通知受益人之事項。</p> <p>(四)每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之</p>	第二項	<p>(一)本契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。</p> <p>(二)本基金收益分配之事項。</p> <p>(三)經理公司或保管機構之更換。</p> <p>(四)本契約之終止及終止後之處理事項。</p> <p>(五)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。</p> <p>(六)召開受益人大會之有關事項及決議內容。</p> <p>(七)其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、保管機構認為應通知受益人之事項。</p> <p>(四)每季公布基金持股前五大個股名稱及合計占基金淨資產價值之比例。</p>
第二項之一	刪除	第七款	每半年公布基金投資個股內容及比例。
第七款	<p>本基金之年度及半年度財務報告。其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。</p>	第七款	<p>每半年公布基金投資個股內容及比例。</p> <p>本基金之年報。</p>
第九款	對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：	第九款	對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：
第三項	<p>(一)通知：依受益人名簿記載之地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人。</p> <p>(二)公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。</p>	第三項	<p>(一)通知：依受益人名簿記載之地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人。</p> <p>(二)公告：刊登於中華民國任一主要新聞報紙。</p>
第六項	<p>本條第二項第(三)、(四)款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p>	第六項	新增
附件一	受益憑證事務處理規則	附件一	受益憑證事務處理規則

兆豐國際生命科學基金		契 約 範 本	
第十三條	受益憑證停止過戶期間，經理公司仍應受理質權設定之登記。	第十三條	質權存續期間，有關基金分配收益之領取，應於質權設定書中約定由出質人或質權人領取。受益憑證停止過戶期間，經理公司仍應受理質權設定之登記。
第十五條	受益憑證轉讓登記之申請，於受益人大會開會前一個月內停止辦理。	第十五條	受益憑證轉讓登記之申請，於受益人大會開會前一個月內或決定基金收益分配日前五日停止辦理。
		第十六條	經理公司應將發放收益之日期、地點分別通知受益人，並應於任一主要新聞報紙公告。

兆豐生命科學證券投資信託基金(原名稱:兆豐國際生命科學證券投資信託基金)證券投資信託契約第11次修正條文對照表

條 項	修正後條文 (110年9月2日)	條 項	原條文 (109年4月10日)	修訂說明
前言	兆豐國際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，募集兆豐生命科學證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與中國信託商業銀行股份有限公司(以下簡稱保管機構)，依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	前言	兆豐國際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，募集兆豐國際生命科學證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與中國信託商業銀行股份有限公司(以下簡稱保管機構)，依證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國有關法令之規定訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，受益人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	修正基金名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第二款	本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之兆豐生命科學證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。	第二款	本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之兆豐國際生命科學證券投資信託基金，本基金包括以本基金購入之各項資產。	修正基金名稱。

條 項	修正後條文 (110年9月2日)	條 項	原條文 (109年4月10日)	修訂說明
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，定名為兆豐生命科學證券投資信託基金。	第一項	本基金為股票型之開放式基金，定名為兆豐國際生命科學證券投資信託基金。	修正基金名稱。
第九條	本基金之資產	第九條	本基金之資產	
第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行股份有限公司受託保管兆豐生命科學證券投資信託基金專戶」名義，並得簡稱為「兆豐生命科學基金專戶」，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	第一項	本基金全部資產應獨立於經理公司及保管機構自有資產之外，並由保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行股份有限公司受託保管兆豐國際生命科學證券投資信託基金專戶」名義，並得簡稱為「兆豐國際生命科學基金專戶」，經金管會核准後登記之。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國法令或保管機構與國外受託保管機構間契約之規定辦理。	配合修正基金名稱，爰修訂基金專戶名稱及簡稱。

兆豐生命科學證券投資信託基金證券投資信託契約第12次修正條文對照表

條項	修正後條文 (112年9月1日)	條項	原條文 (110年9月2日)	說明
第五條	受益權單位之申購	第五條	受益權單位之申購	
第六項	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。投資人透過特定金錢信託方	第六項	受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金、匯款、轉帳、郵政劃撥或承銷商或受益憑證銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，如上述票據未能兌現者，申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。	依據 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函辦理，因委託臺灣集中保管結算所股份有限公司辦理境內基金集中清算之款項總額收付業務，配合證券投資信託契約範本修正。

條項	修正後條文 (112年9月1日)	條項	原條文 (110年9月2日)	說明
	<p>式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。</p> <p>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>			
第卅一條	通知及公告	第卅一條	通知及公告	
<u>第二項第八款</u>	發生本契約第十四條第一項第四款所訂之特殊情形而不受同條項第五款原訂投資比例限制之情事，及特殊情形結束後。		(新增，其後款次依序調整)	配合 110 年 9 月 9 日金管證投字 第 1100350763 號函，增訂應公告事項。

伍、其他金管會規定應特別記載事項

無。

【附錄一】經理公司最近二年度之財務報告暨會計師查核報告

公司財務報告書連結網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00001&year=111&seamon=&mtype=A&

兆豐國際證券投資信託股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國 111 年度及 110 年度

公司地址：台北市復興北路 167 號 17 樓

電 話：(02)2175-8388

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
民國 111 年度及 110 年度財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2
三、	會計師查核報告	3 ~ 6
四、	資產負債表	7
五、	綜合損益表	8
六、	權益變動表	9
七、	現金流量表	10
八、	財務報表附註	11 ~ 38
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	19 ~ 32
	(七) 關係人交易	32 ~ 33
	(八) 金融工具	34 ~ 35
	(九) 財務風險之管理目標及政策	36 ~ 38
	(十) 資本管理	38
	(十一) 質押之資產	38
	(十二) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38
	(十三) 重大之災害損失	38
	(十四) 重大之期後事項	38
九、	重要查核說明	39 ~ 40

兆豐國際證券投資信託股份有限公司 公鑒：

查核意見

兆豐國際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，足以允當表達兆豐國際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，與兆豐國際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，對兆豐國際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。

證券投資信託經理費收入計算之正確性

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(二十二)；證券投資信託業務經理費收入之說明，請詳財務報表附註六(十三)，民國 111 年度證券投資信託業務經理費收入金額為新臺幣 354,401,457 元。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司對募集之證券投資信託基金所收取之經理費收入係依各證券投資信託契約規定之經理費費率而計列，因經理費收入金額對財務報表影響重大，本會計師認為兆豐國際證券投資信託股份有限公司對證券投資信託業務經理費收入認列之正確性為本年度查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其證券投資信託業務經理費收入認列政策與程序之合理性，包括確認證券投資信託業務經理費收入計算方法之一致性。
2. 評估及測試管理階層對證券投資信託業務經理費收入認列之內部控制程序，包括管理階層對經理費收入明細表覆核、核對其基金資產淨值金額及經理費費率與證券投資信託契約費率相符。
3. 針對經理費收入執行相關證實性查核程序，包括重新計算經理費收入且與入帳金額一致。

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兆豐國際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兆豐國際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。

兆豐國際證券投資信託股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐國際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，以及使兆豐國際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兆豐國際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）。

資誠聯合會計師事務所

會計師 李香吟 

中華民國 112 年 3 月 2 日

兆豐證券有限公司

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	%	金 額	%
流動資產							
現金及約當現金	六(一)及七	\$ 412,828,277	45	\$ 549,018,542	58		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)及七						
動		146,537,046	16	157,592,499	17		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	165,950,000	18	31,700,000	3		
應收帳款淨額	六(五)	31,923,363	3	34,792,878	4		
其他應收款		868,241	-	221,053	-		
其他流動資產		3,668,784	-	2,021,261	-		
流動資產合計		<u>761,775,711</u>	<u>82</u>	<u>775,346,233</u>	<u>82</u>		
非流動資產							
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,581,609	-	1,357,614	-		
不動產、廠房及設備	六(六)	128,793,331	14	129,580,645	14		
使用權資產	六(七)	1,062,578	-	683,665	-		
無形資產		2,406,786	-	2,138,848	-		
遞延所得稅資產	六(十九)	413,495	-	1,959,914	-		
其他非流動資產	六(八)、七及十一	31,333,871	4	36,267,831	4		
非流動資產合計		<u>165,591,670</u>	<u>18</u>	<u>171,988,517</u>	<u>18</u>		
資產總計		<u>\$ 927,367,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 947,334,750</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
其他應付款	七	\$ 40,609,062	5	\$ 56,664,065	6		
本期所得稅負債		19,114,097	2	19,318,239	2		
租賃負債—流動		533,334	-	431,457	-		
其他流動負債		1,382,133	-	1,232,991	-		
流動負債合計		<u>61,638,626</u>	<u>7</u>	<u>77,646,752</u>	<u>8</u>		
非流動負債							
遞延所得稅負債	六(十九)	-	-	347	-		
租賃負債—非流動		534,397	-	257,655	-		
淨確定福利負債—非流動	六(九)	2,002,340	-	9,799,571	1		
存入保證金		8,000	-	12,500	-		
非流動負債合計		<u>2,544,737</u>	<u>-</u>	<u>10,070,071</u>	<u>1</u>		
負債總計		<u>64,183,363</u>	<u>7</u>	<u>87,716,823</u>	<u>9</u>		
權益							
股本							
普通股股本	六(十)	527,000,000	57	527,000,000	56		
資本公積							
資本公積	六(十一)	3,675,417	-	3,675,417	-		
保留盈餘							
法定盈餘公積	六(十二)	129,623,040	14	121,118,820	13		
特別盈餘公積		6,485,971	1	6,713,377	1		
未分配盈餘		196,317,981	21	201,252,699	21		
其他權益							
其他權益		81,609	-	(142,386)	-		
權益總計		<u>863,184,018</u>	<u>93</u>	<u>859,617,927</u>	<u>91</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾	十二						
重大之期後事項	十四						
負債及權益總計		<u>\$ 927,367,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 947,334,750</u>	<u>100</u>		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

負責人：



經理人：



主辦會計：



兆豐國際證券股份有限公司
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	六(十三)	\$ 359,580,535	100	\$ 400,521,213	100
管理費用	六(十七)(十八) 及七	(266,333,858)	(74)	(304,037,174)	(76)
營業利益		93,246,677	26	96,484,039	24
營業外收入及支出					
利息收入	六(十四)及七	3,359,444	1	1,973,050	1
其他收入	六(十五)	103,714	-	237,172	-
其他利益及損失	六(十六)	(3,464,485)	(1)	3,305,079	1
財務成本	六(七)	(8,480)	-	(8,094)	-
營業外收入及支出合計		(9,807)	-	5,507,207	2
稅前淨利		93,236,870	26	101,991,246	26
所得稅費用	六(十九)	(19,230,523)	(6)	(19,032,940)	(5)
本期淨利		\$ 74,006,347	20	\$ 82,958,306	21
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 7,626,417	2	\$ 2,604,866	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)				
權益工具投資未實現評價損益		223,995	-	227,406	-
與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	(1,525,283)	-	(520,973)	-
其他綜合損益(淨額)		\$ 6,325,129	2	\$ 2,311,299	-
本期綜合損益總額		\$ 80,331,476	22	\$ 85,269,605	21

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：





兆豐證券有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣元

附註	資		本		公		積		盈		餘	
	實收資本	資本公積	盈餘公積	特別公積	未分配盈餘	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益

110年1月1日至12月31日												
110年1月1日餘額	\$ 527,000,000	\$ 3,339,103	\$ 336,314	\$ 112,750,147	\$ 6,787,284	\$ 199,897,228	(\$ 369,792)	\$ 849,740,284				
本期淨利	-	-	-	-	-	82,958,306	-	82,958,306				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,083,893	227,406	2,311,299				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	85,042,199	227,406	85,269,605				
100年度盈餘溢轉及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	8,368,673	-	(8,368,673)	-	-				
特別盈餘公積溢轉	-	-	-	-	(73,907)	73,907	-	-				
現金股利	-	-	-	-	-	(75,391,962)	-	(75,391,962)				
110年12月31日餘額	\$ 527,000,000	\$ 3,339,103	\$ 336,314	\$ 121,118,820	\$ 6,713,377	\$ 201,252,699	(\$ 142,386)	\$ 859,617,927				
111年1月1日至12月31日												
111年1月1日餘額	\$ 527,000,000	\$ 3,339,103	\$ 336,314	\$ 121,118,820	\$ 6,713,377	\$ 201,252,699	(\$ 142,386)	\$ 859,617,927				
本期淨利	-	-	-	-	-	74,006,347	-	74,006,347				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,101,134	223,995	6,325,129				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	80,107,481	223,995	80,331,476				
110年度盈餘溢轉及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	8,504,220	-	(8,504,220)	-	-				
特別盈餘公積溢轉	-	-	-	-	(227,406)	227,406	-	-				
現金股利	-	-	-	-	-	(76,765,385)	-	(76,765,385)				
111年12月31日餘額	\$ 527,000,000	\$ 3,339,103	\$ 336,314	\$ 129,623,040	\$ 6,485,971	\$ 196,317,981	\$ 81,609	\$ 863,184,018				

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：

-0-



主辦會計：





兆豐國際證券股份有限公司
民國111年及至12月31日

單位：新台幣元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 93,236,870	\$ 101,991,246
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 5,390,964	5,304,728
攤銷費用	六(十七) 1,157,399	955,220
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(十六) 4,555,453	(288,718)
利息費用	六(七) 8,480	8,094
利息收入	六(十四) (3,359,444)	(1,973,050)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六) (1,430)	(4,250)
處分投資利益	六(十六) (750,790)	(3,149,874)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,250,790	(41,981,529)
應收帳款	2,869,515	(3,047,581)
其他流動資產	(1,647,523)	(667,026)
其他非流動資產	4,933,960	(10,245,691)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(16,055,003)	15,752,864
其他流動負債	149,142	(27,448)
淨確定福利負債	(170,814)	(1,494,790)
營運產生之現金流入	97,567,569	61,132,195
收取之利息	2,712,256	3,065,542
支付之利息	(8,480)	(8,094)
支付之所得稅	(19,413,876)	(19,169,827)
營業活動之淨現金流入	80,857,469	45,019,816
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(134,250,000)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	249,350,000
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十) (3,971,597)	(1,523,038)
處分不動產、廠房及設備價款	5,905	4,250
取得無形資產	(1,425,337)	(1,371,558)
存出保證金增加	-	(46,000)
投資活動之淨現金(流出)流入	(139,641,029)	246,413,654
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	(4,500)	1,000
租賃本金償還	(636,820)	(697,506)
發放現金股利	六(十二) (76,765,385)	(75,391,962)
籌資活動之淨現金流出	(77,406,705)	(76,088,468)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(136,190,265)	215,345,002
期初現金及約當現金餘額	549,018,542	333,673,540
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,828,277	\$ 549,018,542

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：



【附錄二】最近二年度本基金之會計師查核報告、半年度基金核閱報告

基金財務報告書連結網址：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00001&year=111&mtype=D&

兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐生命科學證券投資信託基金
(原名稱:兆豐國際生命科學證券投資信託基金)

財務報表暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：台北市松山區復興北路167號17樓
電話：(02)21758388

會計師查核報告

兆豐生命科學證券投資信託基金 公鑒：

查核意見

兆豐生命科學證券投資信託基金民國 111 年及 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及企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達兆豐生命科學證券投資信託基金民國 111 年及 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 日之營運成績及淨資產價值之變動。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與兆豐生命科學證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估兆豐生命科學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兆豐生命科學證券投資信託基金或終止契約，或除清算或終止契約外別無實際可行之其他方案。

兆豐生命科學證券投資信託基金之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆豐生命科學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，以及使兆豐生命科學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兆豐生命科學證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉建良

劉建良



會計師 戴信維

戴信維



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 8 日



兆豐國際證券投資信託股份有限公司

兆豐生命科學證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

	111年12月31日		110年12月31日	
	金	%	金	%
資 產				
上市櫃股票	\$ 178,892,093	81.2	\$ 202,013,750	81.3
指數股票型基金	14,126,913	6.4	24,606,977	9.9
存託憑證	7,942,156	3.6	3,991,141	1.6
銀行存款	19,089,911	8.7	16,900,858	6.8
應收遠期外匯款(附註七)	405,118	0.2	216,115	0.1
應收發行受益憑證款	19,000	-	1,512,752	0.6
應收出售證券款	2,159,897	1.0	-	-
應收現金股利	80,941	-	70,775	-
資產合計	<u>222,716,029</u>	<u>101.1</u>	<u>249,312,368</u>	<u>100.3</u>
負 債				
應付買入證券款	1,874,422	0.9	-	-
應付買回受益憑證款	-	-	230,589	0.1
應付經理費(附註五及六)	320,592	0.2	350,613	0.2
應付保管費(附註五)	49,031	-	53,621	-
應付費用	82,772	-	79,541	-
負債合計	<u>2,326,817</u>	<u>1.1</u>	<u>714,364</u>	<u>0.3</u>
淨 資 產	<u>\$ 220,389,212</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 248,598,004</u>	<u>100.0</u>
發行在外受益權單位	<u>12,915,566.23</u>		<u>12,539,765.37</u>	
每單位平均淨資產	<u>\$ 17.06</u>		<u>\$ 19.82</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐生命科學證券投資信託基金
投資明細表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣元

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份(單位)(%)		佔淨資產(%)	
	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
上市櫃股票						
日 本						
Fujifilm Holding	\$ 1,551,560	\$ -	-	-	0.7	-
Hoya Corp.	2,082,837	4,116,926	-	-	1.0	1.7
Keyence Corp.	3,612,733	6,956,667	-	-	1.6	2.8
Rohm Co Ltd	3,571,046	-	-	-	1.6	-
M3 Inc.	-	1,393,884	-	-	-	0.6
Olympus Corp.	3,525,331	2,868,795	-	-	1.6	1.1
Shimadzu Corp.	1,491,020	1,168,187	-	-	0.7	0.5
Systemx Corp.	-	1,870,783	-	-	-	0.7
Terumo Corp.	1,315,957	1,754,085	-	-	0.6	0.7
	<u>17,150,484</u>	<u>20,129,327</u>			<u>7.8</u>	<u>8.1</u>
美 國						
Abbott Labs	5,893,262	7,707,068	-	-	2.7	3.1
Abbvie Inc.	6,203,400	4,704,877	-	-	2.8	1.9
Amazon.Com Inc.	1,609,591	1,774,511	-	-	0.7	0.7
Agilent Tech Inc.	4,195,648	3,456,899	-	-	1.9	1.4
Adobe Inc.	-	2,353,898	-	-	-	1.0
Alphabet Inc.-CL C	1,634,833	2,021,405	-	-	0.7	0.8
Bio-Rad Labs-A	2,801,992	6,197,070	-	-	1.3	2.5
Bristol-Myers Squibb	4,586,799	3,593,927	-	-	2.1	1.5
Cvs Health Corp.	6,255,629	5,325,518	-	-	2.8	2.1
Catalent Inc.	-	2,127,948	-	-	-	0.9
Certara Inc.	-	1,233,032	-	-	-	0.5
Danaher Corp.	9,470,901	9,986,677	-	-	4.3	4.0
Dexcom Inc.	9,503,663	7,059,760	0.01	-	4.3	2.8
Edwards Lifesciences	5,141,282	8,221,298	-	-	2.3	3.3
Eli Lilly & Co.	12,189,123	6,648,327	-	-	5.5	2.7
Humana Inc.	8,509,027	6,236,155	-	-	3.9	2.5
Index Labs	-	4,925,915	-	-	-	2.0
Inari Medical Inc.	2,607,605	-	-	-	1.2	-
Insulet Corp.	2,260,032	1,545,129	-	-	1.0	0.6
Intuitive Surgical	5,280,142	6,518,736	-	-	2.4	2.6
Iqvia Holdings I	6,329,513	6,542,094	-	-	2.9	2.6
Johnson & Johnson	6,775,286	6,541,403	-	-	3.1	2.6
Maravai Lifesc-A	-	3,166,670	-	-	-	1.3
Medtronic Inc.	3,453,447	5,053,677	-	-	1.6	2.0
Microsoft Corp.	5,405,464	3,880,453	-	-	2.5	1.6
Nvidia Corp.	-	2,064,476	-	-	-	0.8
Pfizer Inc.	6,221,532	5,300,841	-	-	2.8	2.1
Roche Holding AG-GEN	2,354,402	2,803,564	-	-	1.1	1.1
Salesforce.Com Inc.	-	1,378,667	-	-	-	0.6
Stryker Corp.	5,735,958	7,180,599	-	-	2.6	2.9
Thermo Fisher Scient	8,844,238	7,038,851	-	-	4.0	2.8
Unitedhealth Group	12,389,664	10,866,845	-	-	5.6	4.4
Veeva Systems-A	-	2,620,683	-	-	-	1.1
	<u>145,652,433</u>	<u>156,076,973</u>			<u>66.1</u>	<u>62.8</u>
大 陸						
Wuxi Biologics C	-	1,757,385	-	-	-	0.7
Shenzhen Mindr-A	-	2,661,381	-	-	-	1.1
	-	<u>4,418,766</u>	-	-	-	<u>1.8</u>
香 港						
Wuapptec Co Lt-H	-	3,103,180	-	-	-	1.2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 種 類	金 額		佔已發行股份(單位)(%)		佔 淨 資 產 (%)	
	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
英 國						
Astrazeneca PLC	\$ 7,088,533	\$ 5,520,883	-	-	3.2	2.2
Ortho Clinical Diag	-	1,609,974	-	-	-	0.7
Royalty Pharma-A	2,764,535	-	-	-	1.3	-
	<u>9,853,068</u>	<u>7,130,857</u>			<u>4.5</u>	<u>2.9</u>
法 國						
Sartorius Stedim	-	1,813,217	-	-	-	0.8
Sanofi	3,481,944	3,295,330	-	-	1.6	1.3
	<u>3,481,944</u>	<u>3,108,547</u>			<u>1.6</u>	<u>2.1</u>
瑞 士						
Lonza Group AG-REG	2,754,164	1,661,982	-	-	1.2	0.7
Novartis AG-REG	-	2,640,000	-	-	-	1.0
	<u>2,754,164</u>	<u>4,301,982</u>			<u>1.2</u>	<u>1.7</u>
德 國						
Siemens Healthineers	-	1,744,118	-	-	-	0.7
上市權股票合計	<u>178,892,093</u>	<u>202,013,750</u>			<u>81.2</u>	<u>81.3</u>
指數股票型基金						
美 國						
Ishares Nasdaq						
Biotechnology ETF	14,126,913	12,964,436	0.01	-	6.4	5.2
SPDR S&P Biotech ETF	-	11,642,541	-	0.01	-	4.7
	<u>14,126,913</u>	<u>24,606,977</u>			<u>6.4</u>	<u>9.9</u>
存託憑證						
丹 麥						
Novo Nordisk ADR	7,942,156	2,348,484	-	-	3.6	0.9
德 國						
Biontech Se ADR	-	1,642,657	-	-	-	0.7
	<u>7,942,156</u>	<u>3,991,141</u>			<u>3.6</u>	<u>1.6</u>
銀行存款	<u>19,089,911</u>	<u>16,900,858</u>			<u>8.7</u>	<u>6.8</u>
其他資產減負債後之淨額	<u>338,139</u>	<u>1,085,278</u>			<u>0.1</u>	<u>0.4</u>
淨 資 產	<u>\$ 220,389,212</u>	<u>\$ 248,598,004</u>			<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

註：股票投資係以涉險國家分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：





兆豐國際證券投資信託股份有限公司
兆豐生命科學證券投資信託基金
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年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
年初淨資產	\$ 248,598,004	112.8	\$ 270,146,256	108.7
收 入				
利息收入	25,286	-	402	-
現金股利	2,353,416	1.1	2,506,797	1.0
其他收入	23	-	-	-
收入合計	<u>2,378,725</u>	<u>1.1</u>	<u>2,507,199</u>	<u>1.0</u>
費 用				
經理費(附註五及六)	3,747,466	1.7	4,333,700	1.7
保管費(附註五)	573,137	0.3	662,802	0.3
會計師費	110,000	-	110,000	-
其他費用	624,372	0.3	657,461	0.3
費用合計	<u>5,054,975</u>	<u>2.3</u>	<u>5,763,963</u>	<u>2.3</u>
本年度淨投資損失	(2,676,250)	(1.2)	(3,256,764)	(1.3)
發行受益權單位價款	29,777,439	13.5	33,108,577	13.3
買回受益權單位價款	(23,212,131)	(10.5)	(78,301,220)	(31.5)
已實現資本(損失)利得	(11,350,348)	(5.2)	19,794,817	8.0
未實現資本(損失)利得	(26,345,409)	(12.0)	12,751,677	5.1
已實現兌換(損失)利得(附註七)	(8,658,800)	(3.9)	1,568,050	0.6
未實現兌換利得(損失)(附註七)	<u>14,256,707</u>	<u>6.5</u>	<u>(7,213,389)</u>	<u>(2.9)</u>
年底淨資產	\$ 220,389,212	100.0	\$ 248,598,004	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



總經理：



會計主管：



【附錄三】證券投資信託基金資產價值之計算標準

中華民國 112 年 7 月 12 日中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會中信顧字第 1120052431 號函

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

(一) 股票：

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

5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股票時再以售價計算之。
6. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
7. 持有因公司合併而終止上市（櫃）之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日（不含）前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
8. 持有因公司分割減資而終止上市（櫃）之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市（櫃）買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市（櫃）開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
 - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
 - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
 - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
 - (4) 公司違反上市（櫃）重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
 - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
 - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
 - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
 - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。
- (二) 受益憑證：上市（櫃）者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。
- (三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (四) 轉換公司債：
 1. 上市（櫃）者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第（一）款規定。
 2. 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。
 3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃

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

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

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

- (1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。
- (2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。
- (3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。
- (4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。
- (5) 持有暫停交易或上市（櫃）轉下市（櫃）者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。

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

- (1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps（含）區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：
 - A. 債券年期（Maturity）與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。
 - B. 債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：

- (A) 債券信用評等若有+或-，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為A）。
- (B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。
- (C) 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。
- (2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第（十五）項 2 之規定處理。
3. 債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。
- (七) 附買回債券及短期票券（含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券）：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。
- (八) 認購（售）權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (九) 國外上市／上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊、市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。
- (十) 國外債券：以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之最近價格、成交價、買價或中價加計至計算日止應收之利息為準。持有暫停交易、久無報價與成交資訊或市場價格無法反映公平價格者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。基金經理公司應於內部控制制度中載明久無報價與成交資訊之適用時機（如：一個月、二個月等）及重新評價之合理周期（如：一周、一個月等）。
- (十一) 國外共同基金：
1. 上市（櫃）者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準。
 2. 未上市（櫃）者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。
- (十二) 其他國外投資標的：上市者，依計算日之集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，依規範各該國外投資標的之證券投資信託契約、投資說明書、公開說明書或其他類似性質文件之規定計算其價格。
- (十三) 不動產投資信託基金受益證券：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準；未上市、上櫃者，以計算日受託機構最新公告之淨值為準，但證券投資信託契約另有規定者，依其規定辦理。

(十四) 結構式債券：

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

(十五) 結構式定期存款：

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

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

六、國內、外證券相關商品：

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

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市臺股期貨及臺指選擇權之一天期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

七、第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。

【附錄四】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

106年2月14日金管證投字第1060002879號函准予核定

一、法源依據及目的

本標準及處理作業辦法依據證券投資信託基金管理辦法第七十二條規定訂定之。

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

二、適用情形

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

三、各類型基金適用之可容忍偏差率標準如下：

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

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

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

(一)淨值低估時

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

淨值低估	偏差時	調整後	說明
申購者	申購金額 800 NAV:\$8 購得 100 單位	申購金額 800 NAV:\$10 以 80 單位計	進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。
贖回者	贖回 100 單位 NAV:\$8 贖回金額 \$ 800	贖回 100 單位 NAV:\$10 贖回金額 \$ 1000	贖回金額應為\$1000，故由基金資產補足受益人所遭受之損失\$200，以維持正確的基金資產價值。

(二)淨值高估時

1. 申購者：投信事業須就短付之單位數差額，補發予受益人並調整基金發行在外單位數。

2. 贖回者：投信事業須就已支付之溢付贖回款差額，對基金資產進行補足。
3. 原則上，投信事業必須去補足由於某些受益人受惠而產生的損失給基金，且只要當淨值重新計算並求出投信事業應補償基金的金額，投信事業應對基金資產進行補足，舉例如下表：

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

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

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

【附錄五】基金資產評價與評價委員會運作機制

本公司運用基金所持有之國外上市、上櫃股票、債券，發生「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第五條第（九）及第（十）項規定之情事時，應召開評價委員會。

一、基金評價委員會啟動時機

個別有價或證券發行人發生下列情事之一：

1. 證券發生連續二個月暫停交易或未達二個月惟有重大事件發生或有客觀證據顯示其價值已有變動，基金經理負責單位得提前通知財務部召開評價委員會
2. 突發事件造成交易市場關閉；
3. 交易市場非因例假日停止交易；
4. 連續二個月無報價與成交資訊；
5. 基金遇有大規模或佔基金淨值一定比例之投資標的發生暫停交易之情事；
6. 其他事件導致基金持有標的市場價格無法反映公平價格。

二、評價方法：

基金投資標的發生上述一所稱情事致應召開評價委員會時，評價委員會應就財務部所提出之事件發生原因及影響之評估及建議採行之評價方法，討論並決議擬採用之公平價值計算方式，前述評價方法可為下列方法之一：

1. 投資標的最近期收盤價、成交價、買價或中價等。
2. 交易對手提供之價格。
3. 彭博等價格資訊提供機構、其他獨立專業機構或國外受託保管機構提供之公平價格。
4. 以評價模型所計算之公平價格。
5. 發行公司財報或基金公司公告之淨值等資訊。
6. 會計師或律師等之建議。
7. 其他評價結果符合客觀、中立、合理、可驗證結果之評價方法。

三、評價委員會決議應陳報總經理，並每季定期彙整提報董事會。

評價委員會對於所決議之評價方法原則上應至少每月評估一次，但有重大事件發生或有客觀證據顯示其價值已有變動，基金經理負責單位得提前通知財務部召開評價委員會或評價委員會得依事件後續變化或相關處理措施之進展，決議更新上述評估之週期。對於評價結果應以符合客觀、中立、合理、可驗證為原則。

【附錄六】基金運用狀況

1.投資情形

(1) 淨資產總額之組成項目、金額及比例：

兆豐生命科學證券投資信託基金淨資產總額明細

民國 112 年 12 月 31 日

資產項目	證券市場名稱	金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
股票	美國	211	89.80
	小計	211	89.80
銀行存款		24	10.30
其他資產 (扣除負債後)		0	-0.10
合計 (淨資產總額)		235	100.00

(2) 投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者：

兆豐生命科學證券投資信託基金投資股票明細

民國 112 年 12 月 31 日

股票名稱	證券市場名稱	股數 (仟股)	每股市價 (原幣)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比率 (%)
ABBVIE INC	美國	1	154.9700	6	2.44
ALNYLAM PHARMACEUTIC	美國	1	191.4100	5	2.21
AMGEN INC	美國	0	288.0200	4	1.81
APELLIS PH	美國	2	59.8600	4	1.87
ARK GEN REV MSEC	美國	4	32.8100	4	1.85
AGILENT TECH INC	美國	1	139.0300	4	1.60
BIOGEN INC	美國	1	258.7700	5	1.97
BIO-RAD LABS-A	美國	0	322.8900	3	1.19
BIOMARIN PHARMACEUTI	美國	2	96.4200	5	2.12
BLUEPRINT MEDICINES	美國	2	92.2400	5	2.03
CHARLES RIVER LABORA	美國	1	236.4000	8	3.35
DANAHER CORP	美國	0	231.3400	3	1.36
DEXCOM INC	美國	2	124.0900	8	3.38
EVOLANT HEALTH INC	美國	3	33.0300	3	1.30
EXACT SCIE	美國	2	73.9800	5	1.94
iShares Biotechnolog	美國	1	135.8500	5	2.14
INSMED INC	美國	6	30.9900	6	2.36
IONIS PHARMACEUT	美國	4	50.5900	6	2.52
IQVIA HOLDINGS I	美國	0	231.3800	3	1.15
INTUITIVE SURGICAL	美國	1	337.3600	7	2.87
ELI LILLY & CO	美國	1	582.9200	9	3.82
MCKESSON CORP	美國	0	462.9800	5	2.18
MODERNA IN	美國	1	99.4500	4	1.67

NEUROCRINE BIOSCIENC	美國	1	131.7600	4	1.87
NATERA INC	美國	2	62.6400	3	1.38
NOVO-NORDISK-ADR	美國	3	103.4500	10	4.07
OMNICELL INC	美國	3	37.6300	4	1.53
OPTION CARE HEALTH	美國	4	33.6900	4	1.68
INSULET CORP	美國	1	216.9800	8	3.36
REGENERON PHARMACEUT	美國	0	878.2900	5	2.07
RXSIGHT IN	美國	4	40.3200	5	2.01
SAGE THERAPEUTIC	美國	6	21.6700	4	1.70
ISHARES PHLX SOX SEM	美國	0	576.1000	4	1.51
SHOCKWAVE MEDICAL	美國	0	190.5600	3	1.20
STRYKER CORP	美國	1	299.4600	7	3.14
THERMO FISHER SCIENT	美國	0	530.7900	5	1.95
VERTEX PHARMACEUTICA	美國	0	406.8900	5	2.13
SPDR S&P BIOTECH ETF	美國	3	89.2900	9	3.74

註：投資單一股票金額占基金淨值 1% 以上

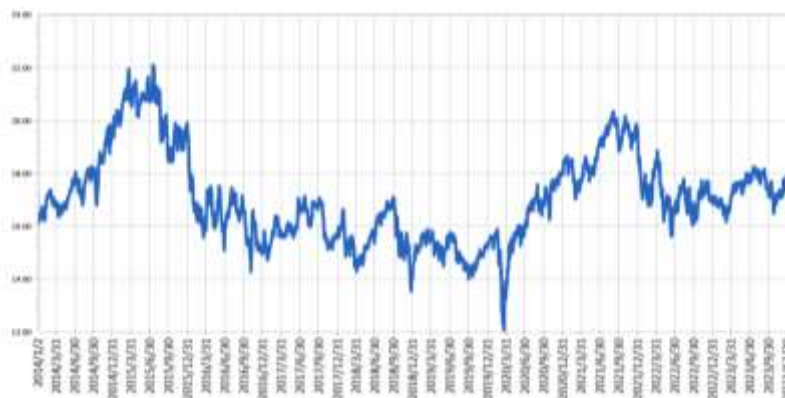
(3) 投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無。

(4) 投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者：無。

2.投資績效

(1) 最近十年度每單位淨值走勢圖（期間：2014/01/02~2023/12/29）：

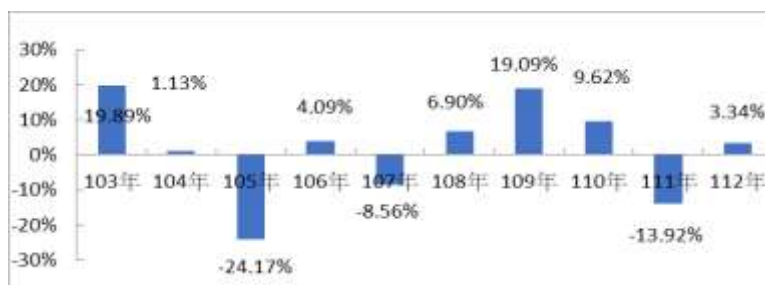
淨值



日期

(2) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：無。

(3) 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：中華民國投信投顧公會

註：1.年度基金報酬率：指本基金淨資產價值，以1~12月完整曆年期間計算，加計收益分配後之累計報酬率。
2.收益分配均假設再投資於本基金。

(4) 公開說明書刊印日前一季止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算之累計報酬率：

兆豐生命科學基金淨資產價值累計報酬率

112年12月31日

期間	淨資產價值累計報酬率(%)
最近三個月	1.38
最近六個月	-1.84
最近一年	3.34
最近三年	-2.49
最近五年	24.14
最近十年	8.62
基金成立日(91年06月25日)起算至公開說明書刊印日前一季止	76.40

3.最近五年度各年度基金之費用率(依信託契約規定本基金應負擔之費用總金額占平均基金淨資產價值之比率計算)：

年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
費用率%	2.40	2.19	2.09	2.08	2.33

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

5.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：

兆豐生命科學基金委託證券商買賣證券資料

112年12月31日

項目 時間	證券商 名稱	受委託買賣證券金額(新台幣仟元)				手續費金額(新台幣仟元)	證券商持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數(仟個)	比例(%)
最近年度 (111年)	兆豐證券	19,780	0	0	19,780	27	0	0
	國泰證券	16,499	0	0	16,499	17	0	0
	DAIWA	16,345	0	0	16,345	33	0	0
	元大證券	13,693	0	0	13,693	18	0	0
	凱基證券	12,705	0	0	12,705	15	0	0

當年度截至刊印前一季止 (112年1-12月)	兆豐證券	140883	0	0	140883	184	0	0
	凱基證券	78985	0	0	78985	95	0	0
	國票證券	70970	0	0	70970	72	0	0
	國泰證券	59709			59709	60		
	永豐金證券	56330	0	0	56330	69	0	0

6.其他應揭露事項：

無。

【附錄七】主要投資地區(國)經濟環境、主要投資證券市場概況

【美國】

1.投資經濟環境：

(1) 經濟發展及各主要產業概況

A.經濟發展概況：

2021 經濟成長率：5.7%

2022 經濟成長率：2.10%

主要進口產品：原油、服務業、民生用品。

主要進口市場：中國大陸、加拿大、墨西哥、日本、德國、韓國、英國、法國、印度、義大利、臺灣、愛爾蘭、越南、馬來西亞、瑞士。

主要出口產品：服務業、資訊用品、精密儀器。

主要出口市場：加拿大、墨西哥、中國大陸、日本、英國、德國、韓國、荷蘭、香港、比利時、巴西、法國、新加坡、臺灣、澳大利亞。

美國是全球最大、最重要的經濟體。美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業占 GDP 最大比重，且多項服務業均處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。美國擁有豐富的礦產資源，包括頁岩氣、黃金和鈾等，但許多能源供應目前仍依賴於外國進口。美國是全球最大的農業出口國之一，主要農產品包括了玉米、小麥、糖和煙草，中西部大平原地區驚人的農業產量使其被譽為「世界糧倉」。美國最大的貿易夥伴是毗鄰的加拿大、中國、墨西哥和日本。

B.產業概況：

(a)工業

美國是世界第一大工業國，工業種類齊全且生產技術先進。傳統工業部門有鋼鐵、汽車、化工、石油、飛機、機械、造船、電力、採礦、冶金、印刷、紡織、製藥、食品、軍火等。其中鋼鐵的產量占世界的十分之一以上；汽車產量和發電量均占世界的五分之一以上。新興工業部門有電子電器、光電、雷射、精密機械、核能、新能源、機器人、新型材料、生物製藥、高速鐵路系統、尖端武器等。其中電子電器、光電、核能、生物製藥及尖端武器等工業居世界領先水平。

(b)資訊科技產業：

美國 IT 產業之所以能領先全球，首先是因為擁有眾多在微處理器、操作系統和網絡搜尋等領域處於市場主導地位的世界級企業，其次是具備強大的技術商業化體制，此外美國高等教育和科研體系質量之高他國也難以匹敵。這三者在一個更大的創新生態系統中運行，該生態系統還包括政府部門、非 IT 企業和客戶等等。

(c) 服務業：

美國的服務業，特別是金融業、航運業、保險業以及商業服務業占 GDP 占最大比重，全國四分之三的勞力從事服務業，而且處於世界領導地位，紐約不僅是全國第一大城市和經濟中心，更是世界數一數二的金融、航運和服務中心。教育是美國最重要的經濟產業之一，每年吸引不少來自世界各地的留學生慕名前來求學，也為此吸納了不少人才。

- (2) 外匯管理及資金匯出入規定：
無。

2. 證券市場概況：

(1) 最近 2 年發行及交易市場概況

A. 發行市場概況：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形(十億美元)			
	上市公司家數		總市值 (十億美元)		美國公債		公司債	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
紐約證交所	2,525	2,535	27,687	22,766	5,139	3,827	1,958	1,425

資料來源: World Federal of Stock Exchange, Bloomberg

B. 交易市場概況：

證券市場名稱	股價指數		總成交值 (十億美元)		證券別成交金額(十億美元)			
					股票		債券	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
紐約證交所	36,338	34,086	29,096	30,049	29,096	NA	955.2	NA

資料來源: World Federal of Stock Exchange, Bloomberg

(2) 最近 2 年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率(%)		本益比(倍)	
	2021	2022	2021	2022
紐約證券交易所	112.91	121.74	26.51	19.18

資料來源：台灣證券交易所

(3) 市場資訊揭露之規定

1933 年證券法規定公開發行公司必須註冊，且公開募集發行新股須向證券管理委員會提出註冊申請報告書。1934 年證券交易法加以補充規定，公開發行公司須製作各種定期及臨時報告書，以充分公開資訊。年度財務報告在會計年度結束後公佈。公司有重大事項之揭露義務，包括營業活動之變更及新發展、財務情況之變更、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

(4) 證券之交易方式與制度

1. 交易所：紐約證券交易所 (NYSE)，美國證券交易所 (AMEX)，店頭市場 (NASDAQ)。
2. 交易時間：星期一至星期五 9:30~16:00。
3. 買賣單位：最少以 1 股為一交易單位，股票無統一面額。
4. 交割制度：原則上在成交後 2 個營業日內交割。
5. 代表指數：道瓊工業指數、S&P 500 指數與 NASDAQ 指數。

【附註】

*各國主要證券市場之表格資料提供，以世界證券交易所聯盟（World Federation of Exchanges）WFE 為資料來源，為求資料一致性，以製作當時 WFE 提供之最新資料為資料概況蒐集之基準。

*中華民國之市場資料，參考台灣證券交易所之統計資料，以期提供最新之資料。

*為求提供資料之最新動態，若有公佈之新經濟數據有助於市場之研判，本公司將於文章中提及說明。

封底

兆豐國際證券投資信託股份有限公司



負責人：董事長 陳 佩 君

