

○○○○○○證券投資信託基金

簡式公開說明書

刊印日期： 年 月 日

(一)本簡式公開說明書係公開說明書之重點摘錄，相關名稱及文字定義與公開說明書完全相同。

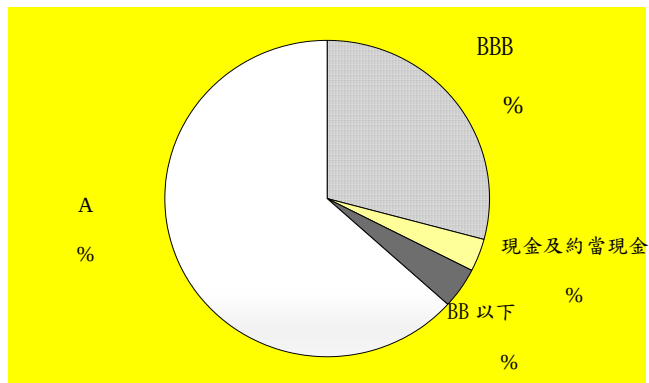
(二)投資人申購本基金後之權利義務詳述在公開說明書，投資人如欲申購本基金，建議參閱公開說明書。

壹、基本資料			
基金名稱		成立日期	年 月 日
經理公司		基金型態	
基金保管機構		基金種類	
受託管理機構		投資地區	
國外投資顧問公司		存續期間	
收益分配		計價幣別	
績效指標 benchmark		保證機構	
		保證相關 重要資訊	
貳、基金投資範圍及投資特色			
一、投資範圍：			
二、投資特色：			
參、投資本基金之主要風險			
肆、本基金適合之投資人屬性分析			
伍、基金運用狀況			

一、基金淨資產組成：

資料日期： 年 月 日

依投資標的信評（如適用）：



二、最近十年度基金淨值走勢圖：

三、最近十年度各年度基金報酬率：

註：

資料來源：

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

四、基金累計報酬率：

資料日期： 年 月 日

期 間	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日（ 年 月 日）起算至資料日期日止
累計報酬率	%	%	%	%	%	%	%

註：

資料來源：

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

五、最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

六、最近五年度各年度基金之費用率：

年度					
費用率	%	%	%	%	%

註：

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

陸、受益人應負擔費用之項目及其計算方式

柒、受益人應負擔租稅之項目及其計算

本基金投資國內資本市場之稅賦事項均依財政部有關法令辦理，受益人可能負擔之租稅主要包括本基金所投資商品之各項交易稅及所得稅款等；另本基金如投資國外資本市場，所產生之各項所得，應依各投資所在國或地區相關法令規定繳納各項稅費，且可能無法退回。詳細內容請參見公開說明書第__頁。

捌、基金淨資產價值之公告時間及公告方式

一、公告時間：

二、公告方式：

玖、公開說明書之取得

一、本基金公開說明書備置於經理公司及其基金銷售機構營業處所，投資人可免費索取。

二、投資人亦可於經理公司網站（<http://www.○○○.com.tw>）及公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）免費取得本基金公開說明書及基金近年度財務報告電子檔。

其他

粗體字揭露依準則第6條1項11款1目至第4目規定記載之投資風險警語

○○投信服務電話：(02)1234-5678

簡式公開說明書編製說明

一、本說明依證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則(下稱準則)第24條第2項規定訂定。

二、格式：簡式公開說明書應依範本格式編製。除下述外，範本格式中所有文字表格皆為既定，不得異動更序。

(一) 表頭之基金名稱

(二) 「柒、受益人應負擔租稅之項目及其計算」段之頁碼

(三) 「玖、公開說明書之取得」段之公司網址

(四) 最末段之投資風險警語，及警語下方投信事業之名稱與服務電話

(五) 指數(股票)型基金於本說明五、(四)、4(3)之情形

(六) 基金有A、B等不同級別者，按級別分別呈現時，對「伍、基金運用狀況」第四、六表格之調整

三、整體內容：

(一) 內容應以淺顯易懂方式表達，使投資人易於閱讀理解。

(二) 投資風險警語必須以顯著顏色或字體刊印，其餘內容之顏色、字型及背景呈現由各經理公司自行決定。

(三) 所有欄位皆為必填，無應列內容者，以「無」或「N/A」表示，並視情形加註其他文字說明，不得逕予空白。

(四) 除「伍、基金運用狀況」外，字體不得小於12號字。

(五) 簡式公開說明書之篇幅頁數，指數(股票)型、保本型、高收益債券型及其他經主管機關核准之基金最長不得超過4頁A4紙張，其他類型基金最長不得超過3頁A4紙張。

四、基金有A、B等不同級別者，資料如有不同，按級別分別呈現；傘型基金各子基金分別編製簡式公開說明書。

五、分項說明：

(一) 「壹、基本資料」段，有關欄位之應填內容或定義如下：

欄位	應填內容或定義：	欄位	應填內容或定義：
基金名稱		成立日期	年 月 日
經理公司	○○○○○○證券投資信託(股)公司	基金型態	開放式/封閉式
基金保管機構		基金種類	依準則第6條1項2款分類
受託管理機構	指基金海外投資複委託之機構	投資地區	投資國內/國外/國內外
國外投資顧問公司		存續期間	
收益分配		計價幣別	
績效指標 benchmark	於指數(股票)型基金，本欄應增加表示：「本基金之標的指數為…」	保證機構	
		保證相關重要資訊	依準則第11條24款揭露

(二) 「貳、基金投資範圍及投資特色」：

1. 投資範圍：

摘要說明基金主要投資標的之特性，如證券種類/國家地區/產業類別等，以及說明基金資產至少○%投資於前述主要標的(如有)。若為指數型商品，並摘要介紹指數之主要成分及特色。

2. 投資特色：

摘述基金主要投資特色。

(三)「參、投資本基金之主要風險」，按基金類別及基金之投資特色，列出投資本基金之主要風險項目。

(四)「伍、基金運用狀況」，圖表編製範例參本說明第4頁。

1. 基金淨資產組成

(1) 每季更新項目。

(2) 註明資料日期，以下表揭露至公開說明書刊印日前一季止，基金淨資產組成項目、金額及比率；其資產項目，包括投資類別及佔基金淨資產價值比重，或主要投資國家或區域及佔基金淨資產價值比重等。

投資類別/投資國家(區域)	投資金額(新台幣百萬元)	佔基金淨資產價值比重(%)

(3)另債券型基金應依投資標的信評，揭示相關比重（得以圓形圖或表格方式二擇一呈現）。

2. 最近十年度基金淨值走勢圖

(1) 每季更新項目。

(2) 以連續線型圖揭露基金至公開說明書刊印日前一季止，最近十年之淨值走勢。

(3) 成立未滿十年者，揭露自成立以來之淨值走勢。

3. 最近十年度各年度基金報酬率

(1) 每年更新項目。

(2) 以直條圖揭露最近十年度基金各年度報酬率。成立未滿十年者，揭露自成立以來各年度報酬率。

(3) 年度報酬率：指本基金淨資產價值，以1~12月完整曆年期間計算之累計報酬率，報酬率公式詳準則附表八。

(4) 本圖表資料來源，以本公會委請之專家學者、理柏（Lipper）、晨星（Morningstar）、嘉實資訊（股）公司或彭博（Bloomberg）為限。

4. 基金累計報酬率

(1) 每季更新項目。

(2) 註明資料日期，以橫式表格揭露至公開說明書刊印日前一季止，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（報酬率公式詳準則附表八），成立未滿相關期間之欄位資料以「N/A」表示。本圖表資料來源，以本公會委請之專家學者、理柏（Lipper）、晨星（Morningstar）、嘉實資訊（股）公司或彭博（Bloomberg）為限。

(3) 指數型基金及指數股票型基金另應載明基金表現與標的指數表現之差異比較。

5. 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額

- (1) 每年更新項目；
- (2) 以橫式表格揭露基金最近十年度各年度基金每受益權單位收益分配之總金額，所稱「年度」指「配息基準日」所屬年份。
- (3) 無收益分配之基金，依三、(三)辦理。
- (4) 有收益分配之基金，固定顯示 10 年資料，格式如下，年度排序由左至右遞增；成立未滿相關期間之欄位資料以「N/A」表示。

年度										
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)										

6. 最近五年度各年度基金之費用率

- (1) 每年更新項目。
- (2) 以橫式表格揭露最近五年度基金依證券投資信託契約規定應負擔之費用（如：交易直接成本—手續費、交易稅；會計帳列之費用—經理費、保管費、保證費及其他費用等）占平均基金淨資產價值之比率。
- (3) 年度排序由左至右遞增，成立未滿相關期間之欄位以「N/A」表示。

(五)「陸、受益人應負擔費用之項目及其計算方式」：格式如下，各費用項目及其計算方式或金額描述非既定，由投信事業依基金個別情況調整。

項目	計算方式或金額	項目	計算方式或金額
經理費	每年基金淨資產價值之____%	保管費	每年基金淨資產價值之____%
買回收件手續費	每件新臺幣____元	召開受益人會議費用	每次預估新臺幣____元
申購手續費	每受益權單位發行價格之____%乘以申購單位數		
買回費	每受益權單位發行價格之____%乘以買回單位數		
短線交易買回費用	受益人持有本基金未滿____日（含）者，應支付其買回價金之____%為短線交易買回費用。		
其他費用			

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。

(六)「其他」部份，經理公司依基金性質，載入之其他或有事項。

(七) 投資風險警語部份，以粗體字揭露依準則第6條1項11款1目至第4目規定應記載之投資風險警語。

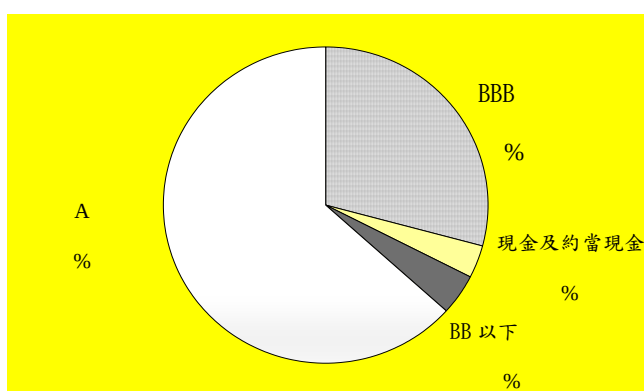
「伍、基金運用狀況」編製範例（以 100 Q4 為例）

一、基金淨資產組成：

資料日期：100 年 12 月 31 日

投資類別/投資國家(區域)	投資金額(新台幣百萬元)	佔基金淨資產價值比重(%)
中國大陸及香港		

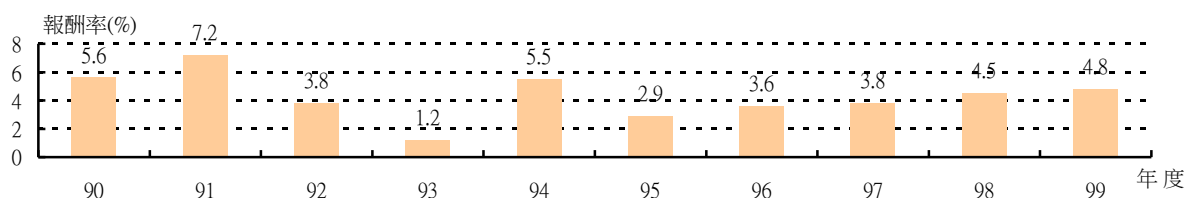
依投資標的信評（如適用）：



二、最近十年度基金淨值走勢圖：



三、最近十年度各年度基金報酬率：



註：

資料來源：

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

四、基金累計報酬率：

資料日期：100 年 12 月 31 日

期 間	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立日（ 年 月 日）起算至資料日期日止
累計報酬率	%	%	%	%	%	%	%

註：

資料來源：

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

五、最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

年度	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99
收益分配金額(單位：元/ 每受益權單位)										

六、最近五年度各年度基金之費用率：

年度	95	96	97	98	99
費用率	%	%	%	%	%

註：

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