## 非專業投資人信託資金集合管理運用帳戶合併審查表

世	信託業名稱:		負	負責人:						
会併後消滅之集合管理運用帳户名稱:  審查書件/項目	地址:		申	申請日期:						
### ### ### ### #####################	合併後存續之集合管理運用帳戶名稱:									
一、依規定應檢附之各書件是否齊備	合併後消滅之集合管理運用帳戶名稱:									
是 否 不適用 意見 符合 不符合 說明  一、依規定應檢附之各書件是否齊備  (一)非專業投資人信託資金集合管理運用 帳戶合併申請書。 (二)合併後存績之集合管理運用帳戶約定 條款及其變更及與中華民國信託業商 業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制 訂之約定條款範本對照表。(本款於約定條款未變更者不適用)  (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存績之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存績之集合管理運用帳戶信託 受益權的其之熟營評估。  (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。  (五)合併後存績之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫未變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用)  (六)合併作業流程。 (人)法律意見書。 (人)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (人)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	<b>家杰 建</b>	信	託業	填報	律師審查	公	會審查意	見		
(一)非專業投資人信託資金集合管理運用 帳戶合併申請書。  (二)合併後存續之集合管理運用帳戶約定 條款及其變更及與中華民國信託業商 業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制 訂之約定條款範本對照表。(本款於約 定條款未變更者不適用)  (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存續之集合管理運用帳戶信託 受益權的工運用之影響評估。  (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。  (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及獎變對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用)  (六)合併作業流程。  (七)董事會議事錄。  (八)法律意見書。  (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。  (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	毎旦日川/ 大口		否	不適用	意見	符合	不符合	說明		
帳戶合併申請書。  (二)合併後存續之集合管理運用帳戶約定條款及其變更及與中華民國信託業商業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制訂之約定條款範本對照表。(本款於約定條款範變更者不適用) (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託受益權動與發存續之集合管理運用帳戶信託受益權估算之換發比率、計算公式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審	一、依規定應檢附之各書件是否齊備									
條款及其變更及與中華民國信託業商業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制訂之約定條款範本對照表。(本款於約定條款未變更者不適用) (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託受益權估算之換發比率、計算公式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管理及運用計畫及其變更對照表。(本款於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審										
業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制 訂之約定條款範本對照表。(本款於約 定條款未變更者不適用) (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存續之集合管理運用帳 戶信託受益權估算之換發比率、計算公 式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審										
訂之約定條款範本對照表。(本款於約定條款未變更者不適用) (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託受益權數換發存續之集合管理運用帳戶信託受益權估算之換發比率、計算公式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管理及運用計畫及其變更對照表。(本款於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審	條款及其變更及與中華民國信託業商									
定條款未變更者不適用) (三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存續之集合管理運用帳 戶信託受益權估算之換發比率、計算公 式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	業同業公會(以下簡稱「信託公會」)制									
(三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託 受益權數換發存續之集合管理運用帳 戶信託受益權估算之換發比率、計算公 式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	訂之約定條款範本對照表。(本款於約									
受益權數換發存續之集合管理運用帳 戶信託受益權估算之換發比率、計算公 式及依據。  (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。  (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用)  (六)合併作業流程。  (七)董事會議事錄。  (八)法律意見書。  (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。  (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	定條款未變更者不適用)									
户信託受益權估算之換發比率、計算公 式及依據。  (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。  (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管 理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用)  (六)合併作業流程。  (七)董事會議事錄。  (八)法律意見書。  (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。  (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(三)合併後消滅之集合管理運用帳戶信託									
式及依據。 (四)合併目的及合併管理運用之影響評估。 (五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管理及運用計畫及其變更對照表。(本款於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審	受益權數換發存續之集合管理運用帳									
<ul> <li>(四)合併目的及合併管理運用之影響評估。</li> <li>(五)合併後存續之集合管理運用帳户之管理及運用計畫及其變更對照表。(本款於管理及運用計畫未變更者不適用)</li> <li>(六)合併作業流程。</li> <li>(七)董事會議事錄。</li> <li>(八)法律意見書。</li> <li>(九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。</li> <li>(十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳户案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審</li> </ul>	戶信託受益權估算之換發比率、計算公									
<ul> <li>(五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管理及運用計畫及其變更對照表。(本款於管理及運用計畫未變更者不適用)</li> <li>(六)合併作業流程。</li> <li>(七)董事會議事錄。</li> <li>(八)法律意見書。</li> <li>(九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。</li> <li>(十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審</li> </ul>	式及依據。									
理及運用計畫及其變更對照表。(本款 於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(四)合併目的及合併管理運用之影響評估。									
於管理及運用計畫未變更者不適用) (六)合併作業流程。 (七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(五)合併後存續之集合管理運用帳戶之管									
<ul> <li>(六)合併作業流程。</li> <li>(七)董事會議事錄。</li> <li>(八)法律意見書。</li> <li>(九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。</li> <li>(十)最近一年內專家曾審查之其他共同信託基金或集合管理運用帳戶案件名稱表。(本款於專家未曾為本款所載之審</li> </ul>	理及運用計畫及其變更對照表。(本款									
(七)董事會議事錄。 (八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	於管理及運用計畫未變更者不適用)									
(八)法律意見書。 (九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(六)合併作業流程。									
(九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。 (十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(七)董事會議事錄。									
(十)最近一年內專家曾審查之其他共同信 託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(八)法律意見書。									
託基金或集合管理運用帳戶案件名稱 表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(九)專家無利害關係及未受懲戒聲明書。									
表。(本款於專家未曾為本款所載之審	(十)最近一年內專家曾審查之其他共同信									
	託基金或集合管理運用帳戶案件名稱									
查者不適用)	表。(本款於專家未曾為本款所載之審									
	查者不適用)									

審查書件/項目		信託業填報		律師審查		公會審查意見	
<b>香 旦 吉 什 /                                </b>	是	否	不適用	意見	符合	不符合	說明
(十一)其他經主管機關規定及本會要求應							
檢附之文件(如有,請詳列。例如:							
投資於未達一定信用評等等級或未							
經信用評等機構評等之境外債券或							
證券化商品,應檢附依「信託資金集							
合管理運用管理辦法」(以下簡稱「集							
合管理辦法」)第八條之一規定之相							
關銷售文件)							
二、申請書							
(一)是否符合信託公會制訂經主管機關備							
查之格式。							
(二)申請書所載各項與所附書件內容是否							
相符。							
三、合併後存續之集合管理運用帳戶約定條	款及	其變	更及與信	託公會制	訂之然	定條款	範本對
照表(本款於約定條款未變更者不適用	)						
(一)是否載明變更之理由。							
(二)不同或增減是否無不利於受益人或委							
託人權益之情事。							
(三)合併後存續之集合管理運用帳戶約定							
條款之內容與合併後之管理及運用計							
畫是否一致且無牴觸之情形。							
(四)約定條款是否無違反信託相關法規情							
事。							
(五)是否符合非專業投資人信託資金集合							
管理運用帳戶一致性規範。							
  四、合併後消滅之集合管理運用帳戶信託受	益權	換發	存續之集	合管理運	用帳戶	信託受	益權估
算之換發比率、計算公式及依據	.,		., ,,				. ,,
(一)換發比率是否依計算公式而予計算。							
(二)是否提出計算依據。							
五、合併目的及合併管理運用之影響評估	1	1		ı			
(一)是否載明合併目的。							
(二)是否載明合併管理運用之影響評估。							

審查書件/項目	信託業填報		律師審查	公會審查意		見	
<b>毎</b> 旦 青 什 / 境 日	是	否	不適用	意見	符合	不符合	說明
  六、合併後存續之集合管理運用帳戶之管理	及運	用計	書及其變	更對照表	(本款	、於管理.	及運用
計畫未變更者不適用)				236247 72	<b>\</b> \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \		
(一)管理運用範圍或方法及其限額是否遵						<u> </u>	
守「集合管理辦法」及其他相關規定。							
(二)流動性資產之範圍及比率是否依據信							
託業法第三十六條授權所為之規定辦							
理。							
(三)集合管理帳戶是否無承諾擔保本金或							
最低收益率情事。							
(四)是否符合非專業投資人信託資金集合							
管理運用帳戶一致性規範。							
(五)集合管理運用帳戶投資於「集合管理辦							
法」第七條第六款之商品,是否充分考							
量該帳戶之特性、風險及投資人屬性,							
訂定投資人之最低申購金額並載明之。							
七、合併作業流程							
(一)合併作業流程是否無違反法令所定程							
序。							
(二)合併作業流程是否載明於主管機關核							
准合併後依約定條款所定公告方式,公							
告於一定期間內,由委託人及受益人決							
定其信託受益權是否隨同合併或退出。							
(三)是否載明受託人收到主管機關核准合							
併日後若干時日或依其他方式訂定之							
合併基準日。							
(四)是否載明合併基準日前後一定期間內							
停止或加入或退出集合管理運用帳戶。							
八、董事會議事錄							
(一)是否討論並決議通過下列事項:							
集合管理運用帳戶之合併(決議內容應							
包括合併後存續及消滅之集合管理運							
用帳戶名稱及合併之原因)。							
(二)董事會決議有關帳戶之名稱,是否符合							
非專業投資人信託資金集合管理運用							
帳戶一致性規範。							

審查書件/項目 (三)董事會決議有關帳戶之主要運用標的與地區,是否符合非專業投資人信託資		否	不適用	意見	符合	不符合	說明
				ı — —		, ,, 1	670 71
與地區,是否符合非專業投資人信託資							
金集合管理運用帳戶一致性規範。							
(四)有關帳戶投資於「集合管理辦法」第七							
條第六款商品相關風險之評估是否納							
入內部控制制度,並提報董事會通過。							
(本款於未投資此商品者不適用)							
九、法律意見書							
(一)法律意見書是否載明申請書件內容及							
本合併審查表所載事項均無違反法令				$\mid \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \;$			
情事。							
(二)法律意見書是否載明合併後之管理運							
用計畫及約定條款對委託人及受益人				$\mid \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \; \;$			
之權益有無重大不利之影響。							
(三)法律意見書如載明合併後之管理運用							
計畫及約定條款對委託人及受益人之							
權益有重大不利影響者,是否說明其重							
大不利影響。							
十、專家無利害關係及未受懲戒聲明書							
所提出之專家聲明書,是否符合信託公				$\mid \times \mid$			
會制訂經主管機關備查之格式。							
十一、相關銷售文件(本項未投資於「集合	管理辨	法」	第七條第	<b>第六款之商</b>	品者不	適用)	
(一)是否具體說明集合管理運用帳戶投資							
於「集合管理辦法」第七條第六款商品				$\mid \times \mid$			
之投資操作策略。							
(二)是否有以顯著顏色及字體方式載明下				\ /			
列事項:							
1. 適合之投資人屬性,以及投資人投資				$  \ \  $			
該集合管理運用帳戶不宜占其投資				$   \bigvee   $			
組合過高之比重。				$  \ \ / \setminus \  $			
2. 投資風險警語。				$ \ /\ \  $			
3. 各該商品風險資訊,並應揭露投資				/			
Rule 144A 債券之相關風險。							
(三)是否載明投資人之最低申購金額。							

審查書件/項目		託業	填報	律師審查	公	5見	
		否	不適用	意見	符合	不符合	說明
申請人: (信託業名稱)	負責	人:				(簽章	章)
(簽章)							

中華民	國信託	<b>坐商</b> 坐	同業公	會塞	杏音	見
-----	-----	-------------	-----	----	----	---

本會茲據	(信託業名稱)	所提供關於		信託資金集	合管理運用帳
戶合併申請書	·及其各項附件, 1	依上述審查表各3	頁說明提出審查意見	見如上。	
其他敘明事項	į:				
		( ht. ti			
中華民國信託	· : : : : : : : : : : : : : : : : : : :	(			
理事長:			(秘書長決行)		