

## 富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金 公開說明書

- 一、基金名稱：富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金
- 二、基金種類：貨幣市場型基金（自九十六年一月三十一日起轉型為類貨幣市場基金；自九十九年十二月二十九日起轉型為貨幣市場基金）
- 三、基本投資方針：(請參閱肆、第15頁)
- 四、基本型態：開放式
- 五、投資地區：中華民國
- 六、核准發行總面額：  
首次核准淨發行總面額為新臺幣壹佰億元整  
第一次核准追加淨發行總面額為新臺幣壹佰億元整  
第二次核准追加淨發行總面額為新臺幣壹佰億元整  
九十五年度第一次受益人會議，決議基金合併，並提高最高淨發行總面額為新臺幣伍佰億元
- 七、核准發行受益權單位數：  
首次核准淨發行受益權單位總數為壹拾億個單位  
第一次核准追加淨發行受益權單位總數為壹拾億個單位  
第二次核准追加淨發行受益權單位總數為壹拾億個單位  
九十五年度第一次受益人會議，決議基金合併，並提高淨發行受益權單位總數最高為伍拾億個單位數。
- 八、經理公司名稱：富邦證券投資信託股份有限公司

### 注意事項：

- 〈一〉本基金經行政院金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益。
- 〈二〉有關本基金運用限制及投資風險之揭露請詳見第17頁至第20頁及第21頁至第23頁。
- 〈三〉投資人應注意本基金投資之風險包括利率風險、債券交易市場流動性不足之風險及投資無擔保公司債之風險；本基金或有因利率變動、債券交易市場流動性不足及定期存單提前解約而影響基金淨值下跌之風險，同時或有受益人大量贖回時，致延遲給付贖回價款之可能。」
- 〈四〉本基金為貨幣市場型基金，投資地區為台灣，投資標的為貨幣型商品。適合風險忍受度較低，理財屬性及投資方式較保守，理財方式多以定存或是貨幣型產品為主的投資人。雖然貨幣市場型基金並非絕無風險，亦不保證最低之收益，但其強調本金安穩、平穩獲利，是較適合保守型投資人的投資選擇。參酌「中華民國證券投資信託暨顧問商

業同業公會基金風險報酬等級分類標準」，本基金風險報酬等級屬RR1，此等級分類係計算過去5年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：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。

- 〈五〉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。
- 〈六〉**本基金並無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障。投資本基金最大可能損失為全部投資金額。**
- 〈七〉查詢本公開說明書之網址：  
富邦證券投資信託股份有限公司  
(<https://www.fubon.com/asset-management/index>)  
公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw>)
- 〈八〉有關基金應負擔之費用已揭露於本公開說明書中，投資人可至前述網站中查詢。

刊 印 日 期 ： 中 華 民 國 一 一 四 年 七 月 二 十 九 日

|                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>經理公司總公司</b>                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |
| 名稱                                                                                                                                                                                                                              | 富邦證券投資信託股份有限公司                                                                                          |
| 地址                                                                                                                                                                                                                              | 105 台北市敦化南路一段 108 號 8 樓                                                                                 |
| 網址                                                                                                                                                                                                                              | <a href="https://www.fubon.com/asset-management/index">https://www.fubon.com/asset-management/index</a> |
| 電話                                                                                                                                                                                                                              | (02)8771-6688                                                                                           |
| 傳真                                                                                                                                                                                                                              | (02)8771-6788                                                                                           |
| 發言人                                                                                                                                                                                                                             | 黃昭棠                                                                                                     |
| 職稱                                                                                                                                                                                                                              | 董事長                                                                                                     |
| 聯絡電話                                                                                                                                                                                                                            | (02)8771-6688                                                                                           |
| Email                                                                                                                                                                                                                           | <a href="mailto:fbam.invtrust@fubon.com">fbam.invtrust@fubon.com</a>                                    |
| <b>基金保管機構：國泰世華商業銀行股份有限公司</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                         |
| 地址                                                                                                                                                                                                                              | 台北市松仁路七號                                                                                                |
| 網址                                                                                                                                                                                                                              | <a href="https://www.cathaybk.com.tw">https://www.cathaybk.com.tw</a>                                   |
| 電話                                                                                                                                                                                                                              | (02)2546-6767                                                                                           |
| <b>受託管理機構(無)</b>                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                         |
| <b>國外投資顧問公司(無)</b>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| <b>國外受託保管機構(無)</b>                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         |
| <b>基金保證機構(無)</b>                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                         |
| <b>受益憑證簽證機構(無，本基金受益憑證以無實體發行，免辦理簽證)</b>                                                                                                                                                                                          |                                                                                                         |
| <b>受益憑證事務代理機構：富邦證券投資信託股份有限公司</b>                                                                                                                                                                                                |                                                                                                         |
| 地址                                                                                                                                                                                                                              | 台北市敦化南路一段 108 號 8 樓                                                                                     |
| 網址                                                                                                                                                                                                                              | <a href="https://www.fubon.com/asset-management/index">https://www.fubon.com/asset-management/index</a> |
| 電話                                                                                                                                                                                                                              | (02)8771-6688                                                                                           |
| <b>基金財務報告簽證會計師：陳招美、黃海悅</b>                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                         |
| 事務所                                                                                                                                                                                                                             | 勤業眾信聯合會計師事務所                                                                                            |
| 地址                                                                                                                                                                                                                              | 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓                                                                                    |
| 網址                                                                                                                                                                                                                              | <a href="http://www.deloitte.com.tw">www.deloitte.com.tw</a>                                            |
| 電話                                                                                                                                                                                                                              | (02) 2725-9988                                                                                          |
| <b>本基金信用評等機構：澳洲商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司</b>                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         |
| 地址                                                                                                                                                                                                                              | 110 台北市信義區忠孝東路五段 68 號 23 樓 A2 室                                                                         |
| 網址                                                                                                                                                                                                                              | <a href="http://www.fitchratings.com.tw">www.fitchratings.com.tw</a>                                    |
| 電話                                                                                                                                                                                                                              | (02)8175-7600                                                                                           |
| <b>公開說明書分送計畫：</b>                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                         |
| 陳列處所：經理公司、基金保管機構及各銷售機構<br>(請參閱本公開說明書第66頁)                                                                                                                                                                                       |                                                                                                         |
| 索取方法：投資人可前往陳列處所索取、電洽富邦投信索取或連結富邦投信網頁( <a href="https://www.fubon.com/asset-management/index">https://www.fubon.com/asset-management/index</a> )查詢、公開資訊觀測站網站( <a href="https://mops.twse.com.tw">https://mops.twse.com.tw</a> )下載 |                                                                                                         |
| 分送方式：向經理公司索取者，經理公司將採郵寄或以電子郵件傳輸方式分送投資人                                                                                                                                                                                           |                                                                                                         |
| <b>因金融服務業所提供之金融商品或服務所生紛爭之處理及申訴之管道：</b>                                                                                                                                                                                          |                                                                                                         |
| 投資人就金融消費爭議事件應先向經理公司提出申訴，投資人不接受處理結果者，得向金融消費爭議處理機構申請評議。財團法人金融消費評議中心電話：0800-789-885，網址： <a href="http://www.foi.org.tw">http://www.foi.org.tw</a> 。本公司客服專線 0800-070-388。                                                           |                                                                                                         |

## 目 錄

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| 【基金概況】 .....                                      | 6  |
| 壹、基金簡介.....                                       | 6  |
| 貳、基金性質.....                                       | 10 |
| 參、經理公司及基金保管機構之職責.....                             | 11 |
| 肆、基金投資.....                                       | 15 |
| 伍、投資風險之揭露.....                                    | 21 |
| 陸、收益分配.....                                       | 23 |
| 柒、申購受益憑證.....                                     | 24 |
| 捌、買回受益憑證.....                                     | 26 |
| 玖、受益人之權利及負擔.....                                  | 28 |
| 拾、受議人會議.....                                      | 30 |
| 拾壹、基金之資訊揭露.....                                   | 31 |
| 拾貳、基金運用狀況.....                                    | 33 |
| 【證券投資信託契約主要內容】 .....                              | 36 |
| 壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間.....                | 36 |
| 貳、基金發行總面額及受益權單位總數（詳見【基金概況】中壹所列<br>一、二之說明） .....   | 36 |
| 參、受益憑證之發行及簽證.....                                 | 36 |
| 肆、受益憑證之申購.....                                    | 36 |
| 伍、基金之成立與不成立.....                                  | 37 |
| 陸、受益憑證之上市及終止上市（無） .....                           | 37 |
| 柒、基金之資產.....                                      | 37 |
| 捌、基金應負擔之費用.....                                   | 38 |
| 玖、受益人之權利、義務與責任.....                               | 39 |
| 拾、經理公司之權利、義務與責任.....                              | 39 |
| 拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任.....                           | 39 |
| 拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍（詳見【基金概況】中伍所<br>列一、三之說明） ..... | 39 |
| 拾參、收益分配.....                                      | 39 |
| 拾肆、受益憑證之買回.....                                   | 39 |
| 拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算.....                     | 41 |
| 拾陸、經理公司之更換.....                                   | 41 |
| 拾柒、基金保管機構之更換.....                                 | 42 |
| 拾捌、信託契約之終止.....                                   | 42 |
| 拾玖、基金之清算.....                                     | 43 |
| 貳拾、受益人名簿.....                                     | 44 |
| 貳拾壹、受議人會議（詳見【基金概況】中拾之說明） .....                    | 44 |

|                                                      |     |
|------------------------------------------------------|-----|
| 貳拾貳、通知及公告(信託契約第三十一條).....                            | 44  |
| 貳拾參、信託契約之修正.....                                     | 44  |
| <b>【經理公司概况】</b> .....                                | 45  |
| 壹、事業簡介.....                                          | 45  |
| 貳、事業組織.....                                          | 47  |
| 參、利害關係公司揭露（詳見附表十） .....                              | 52  |
| 肆、營運情形.....                                          | 56  |
| 陸、訴訟或非訟事件（無） .....                                   | 65  |
| <b>【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】</b> .....                  | 66  |
| <b>【特別記載事項】</b> .....                                | 67  |
| 壹、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書【附錄一】 ..... | 67  |
| 貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書【附錄二】 .....                       | 67  |
| 參、證券投資信託事業之公司治理運作情形【附錄三】 .....                       | 67  |
| 肆、本基金信託契約與定型化契約條文對照表【附錄四】 .....                      | 67  |
| 伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準【附錄五】 .....                       | 67  |
| 陸、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【附錄六】 .....         | 68  |
| 柒、富邦證券投資信託股份有限公司貨幣市場基金壓力測試管理辦法【附錄七】 .....            | 68  |
| <b>【附錄一】會員自律公約之聲明書</b> .....                         | 69  |
| <b>【附錄二】證券投資信託事業內部控制聲明書</b> .....                    | 70  |
| <b>【附錄三】證券投資信託事業之公司治理運作情形：</b> .....                 | 71  |
| <b>【附錄四】本基金信託契約與定型化契約條文對照表</b> .....                 | 76  |
| <b>【附錄五】證券投資信託基金資產價值之計算標準</b> .....                  | 163 |
| <b>【附錄六】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</b> .....    | 169 |
| <b>【附錄七】富邦證券投資信託股份有限公司貨幣市場基金壓力測試管理政策</b> .....       | 171 |

## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、發行總面額

本基金依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年第一次受益人會議，決議將三支基金合併，並提高最高淨發行總面額為新臺幣伍佰億元，最低為伍億元。

#### 二、受益權單位總數

本基金依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年第一次受益人會議，決議將三支基金合併，每受益權單位面額為新臺幣壹拾元，淨發行受益權單位總數最高為伍拾億個單位數。

#### 三、每受益權單位面額

本基金受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

#### 四、得否追加發行

本基金經金管會核准生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集：

(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。

(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。

#### 五、成立日

本基金成立日為八十五年六月十四日。

#### 六、發行日期

本基金受益憑證發行日為八十五年六月二十二日。

#### 七、存續期間

本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限；本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。

#### 八、投資地區及標的

本基金投資於國內之銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券、債券成分之指數股票型基金及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資。

#### 九、投資基本方針及範圍簡述

(一)經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及

專業經營方式，將本基金投資於國內之銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券、債券成分之指數股票型基金及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資。

(二)本基金運用於銀行存款、短期票券及附買回交易之總金額需達本基金淨資產價值百分之七十以上。

(三)本基金於民國九十九年十二月二十九日轉型為「貨幣市場基金」，其特色為：

(1)投資於銀行存款、短期票券及附買回交易總額須達基金淨資產價值之百分之七十；

(2)基金之加權平均存續期間不得大於一八〇日；

(3)基金之運用標的以剩餘到期日在一年以內為限。但附買回交易不在此限。

#### 十、投資策略及特色之重點摘述

為貨幣市場型基金，兼顧投資組合的安全性、流動性及收益性。保持投資組合的彈性調整。具備收益波動小、無投資天數限制、贖回作業嚴謹迅速、交易簡便、合法節稅等優勢。

#### 十一、本基金適合之投資人屬性分析

(一)本基金為貨幣市場型基金，投資地區為台灣，投資標的為貨幣型商品。適合風險忍受度較低，理財屬性及投資方式較保守，理財方式多以定存或是貨幣型產品為主的投資人。

(二)雖然貨幣市場型基金並非絕無風險，亦不保證最低之收益，但其強調本金安穩、平穩獲利，是較適合保守型投資人的投資選擇。

#### 十二、銷售開始日

本基金自民國91年11月18日開始第二次之追加募集。

#### 十三、銷售方式

本基金之受益權單位由經理公司及其指定之基金銷售機構共同銷售之。

#### 十四、銷售價格

(一)本基金每受益權單位之申購價金包括申購價金及申購手續費。

(二)本基金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。

(三)本基金每受益權單位之申購手續費，最高不超過發行價格之百分之二。現行之申購手續費依申購人申購發行價額所適用之比

率範圍計算之：

| 申購發行價額                    | 百分比   |
|---------------------------|-------|
| 未達新臺幣壹佰萬元者                | 0.2%  |
| 新臺幣壹佰萬元（含本數）以上，未達新臺幣壹仟萬元者 | 0.1%  |
| 新臺幣壹仟萬元（含本數）以上者           | 0.05% |

十五、最低申購金額

申購人每次申購之申購價金至少為新臺幣壹拾萬元整，超過者，以新臺幣壹仟元之整倍數為限，但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金、基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金、壽險業者之投資型保單申購本基金或經經理公司同意者，不在此限

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

經理公司受理申購人第一次申購基金時，應請申購人依規定提供下列之證件核驗，並請申購人於申請文件載明其申購之原因或目的：

(一)客戶為自然人：取得附有照片且未過期之官方身分證明文件，如身分證、護照、居留證、駕照等。如對上述文件效期有疑義，應取得大使館或公證人之認證或聲明。但客戶為未成年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。

(二)客戶為法人、團體或信託之受託人：

- 1.客戶或信託之名稱、法律形式及存在證明、公司設立登記文件、政府核發之營業執照、合夥協議、信託文件、存續證明等。
- 2.規範及約束法人、團體或信託之章程或類似之權力文件。
- 3.在法人、團體或信託之受託人中擔任高階管理人員（高階管理人員之範圍得包括董事或監事或理事或總經理或財務長或代表人或管理人或合夥人或有權簽章人，或相當於前述高階管理人員之自然人）之姓名、出生日期及國籍。
- 4.具控制權之最終自然人身分辨識及證明文件，本公司得請客戶提供股東名冊或其他文件協助完成辨識。
- 5.信託之委託人、受託人、信託監察人、信託受益人及其他可有效控制該信託帳戶之人，或與上述人員具相當或類似職務者之身分，其身分辨識及證明文件。

授權受雇人辦理者，上述文件得檢附影本，受雇人應提示身分證明文件正本及檢附授權書正本。經理公司或代辦受益憑證機構應向受益人以函證方式確認係屬授權開戶。

(三)經理公司對於上開申購人所提供核驗之文件，除授權書應留存

正本外，其餘文件應留存影本備查。

(四)申購人拒絕依規定提供相關證件或有下列情形之一者，經理公司應予以婉拒受理：

- 1.疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
- 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.對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。
- 4.持用偽、變造身分證明文件。
- 5.檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。
- 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.建立業務關係之對象為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第二款至第四款所為支付不在此限。
- 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。

#### 十七、買回開始日

本基金第二次追加募集之受益憑證，自金管會核准後任一營業日起，接受受益人買回申請。受益人得以書面向經理公司或其指定之買回代理機構提出買回之請求。

#### 十八、買回費用

本基金買回費用最高不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。買回費用應歸入本基金資產。

#### 十九、買回價格

本基金每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

#### 二十、經理費

經理公司之報酬係按本基金公開說明書所載之實際經理費率，由經理公司逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。有關本基金經理費率上限、實際經理費率、調整及揭露規定如下：

- (一)本基金約定之經理費率上限為本基金淨資產價值每年百分之○·一〇(0.10%)之比率，經理費率上限應揭露於公開說明書。
- (二)經理公司得於約定之經理費率上限範圍內向下調整經理費率，

且無須事先通知受益人，惟應將調整後實際費率揭露於公開說明書。

(三)經理公司得於約定之經理費率上限範圍內向上調整經理費率，惟應於調整日三個月前以書面個別通知受益人並公告，且應將實際費率揭露於公開說明書。

(四)本基金經理費自中華民國110年7月2日起，實際費率為按本基金淨資產價值每年百分之〇・〇九(0.09%)。

#### 二十一、基金營業日之定義

指經理公司總公司營業所在縣市之銀行及櫃檯買賣交易市場之共同營業日。

#### 二十二、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金公開說明書所載之實際保管費率，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。有關本基金保管費率上限、實際保管費率、調整及揭露規定如下：

(一)本基金約定之保管費率上限為本基金淨資產價值每年百分之〇・〇五(0.05%)之比率，保管費率上限應揭露於公開說明書。

(二)基金保管機構之報酬得於本基金約定之保管費率上限範圍內，經基金保管機構同意後向下調整保管費率，且無須事先通知受益人，惟應將調整後實際費率揭露於公開說明書。

(三)基金保管機構之報酬得於本基金約定之保管費率上限範圍內，經基金保管機構同意後向上調整保管費率，惟應於調整日三個月前以書面個別通知受益人並公告，且應將實際費率揭露於公開說明書。

(四)本基金保管費自中華民國110年7月2日起，實際費率為按本基金淨資產價值每年百分之〇・〇四五(0.045%)。

#### 二十三、是否分配收益

本基金不分配收益。

### 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規之規定，經證期局八十五年五月三十日(85)台財證(四)第29446號函核准，在中華民國境內募集設立並投資國內有價證券之證券投資信託基金，並經證期局分別以八十六年一月二十六日(86)台財證(四)第59928號函及九十一年八月十八日(91)台財證四字第〇九一〇一六〇

八四七號函核准本基金第一次及第二次追加募集。本基金所有證券交易行為，均應依證券交易法及其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

## 二、證券投資信託契約關係

本基金之證券投資信託契約（以下簡稱信託契約）及其第一次、第二次追加募集補充合約係依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法及其他中華民國相關法令之規定，為保障本基金受益憑證所有人（以下簡稱受益人）之利益所訂定，以規範經理公司、基金保管機構及受益人間之權利義務。經理公司及基金保管機構自信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。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，成為信託契約當事人。

## 三、基金成立時及歷次追加發行之情形

本基金經金管會核准之首次最高淨發行總面額新臺幣壹佰億元（壹拾億個單位）及第一次追加募集淨發行總面額新臺幣壹佰億元（壹拾億個單位）部份，於九十一年五月十六日募集達到前三十個營業日平均已發行受益權單位數占首次及第一次追加核准淨發行受益權單位數之比率達百分之九十五以上。

## 參、經理公司及基金保管機構之職責

### 一、經理公司之職責

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

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

(三)經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或基金律師或會計師行使之；委任或複委任基金律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。

(四)經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金

管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依信託契約規定履行義務。

- (五)經理公司如認為基金保管機構違反信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即呈報金管會。
- (六)經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書以電子檔案方式傳送至金管會指定之資訊申報網站，並應將公開說明書及簡式公開說明書備置於其營業處所及其基金銷售機構營業處所。
- (七)經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並應依申購人之要求，提供公開說明書。前揭簡式公開說明書及公開說明書之交付或提供，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之，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或可供查閱之方式。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- (八)經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：
  - 1.依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
  - 2.申購人每次申購之最低發行價額。
  - 3.申購手續費。
  - 4.買回費用。
  - 5.配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。
  - 6.其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- (九)經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，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買賣，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。
- (十)經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。
- (十一)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基金保管機構之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- (十二)除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本

基金所受損害，應予負責。

(十三)經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。

(十四)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會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。

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

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

(十八)本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。

(十九)因發生信託契約第二十三條第一項第(二)款之情事致信託契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。

## 二、基金保管機構之職責

(一)基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構保管。

(二)基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、信託契約之規定暨經理公司、金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。

(三)基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第

三人追償等。但如基金保管機構認為依該項指示辦理有違反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。基金保管機構非依有關法令或信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。

- (四)基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- (五)基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行信託契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。
- (六)基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
  - 1.依經理公司指示而為下列行為：
    - (1) 因投資決策所需之投資組合調整。
    - (2) 給付依信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
    - (3) 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
  - 2.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。
  - 3.依法令強制規定處分本基金之資產。
- (七)基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表及銀行存款餘額表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- (八)基金保管機構知悉經理公司有違反本契約或相關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。
- (九)經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- (十)基金保管機構得依信託契約第十六條規定請求本基金給付報酬，

並依有關法令及信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。

- (十一)金管會指定基金保管機構召開受議人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- (十二)基金保管機構及其代表人、代理人或受僱人除依法令規定、金管會指示或信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。
- (十三)基金保管機構之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- (十四)除前述所列規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

#### 肆、基金投資

##### 一、基金投資之方針及範圍

- (一)經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內之銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券、債券成分之指數股票型基金及有價證券)、保證或背書。
- (二)本基金運用於銀行存款、短期票券及附買回交易之總金額需達本基金淨資產價值百分之七十以上。
- (三)經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。
- (四)經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。
- (五)經理公司運用本基金為銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公債、普通公司債、金融債

券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券、金管會核准於國內募集發行之外國金融組織債券)、附買回交易(含短期票券、債券成分之指數股票型基金及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。

(六)本基金於民國九十九年十二月二十九日轉型為「貨幣市場基金」，其特色為：

- (1)投資於銀行存款、短期票券及附買回交易總額須達基金淨資產價值之百分之七十；
- (2)基金之加權平均存續期間不得大於一八〇日；
- (3)基金之運用標的以剩餘到期日在一年以內為限。但附買回交易不在此限。

二、經理公司運用基金投資之決策過程、基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

(一) 經理公司運用基金投資之決策過程：

本基金之投資過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段。

1.投資分析：

基金經理人或研究員依所收集之資訊加以分析研判並將個人建議事項或結論做成投資分析報告，經相關權責主管核准後，作為建議投資標的之依據。

2.投資決定：

基金經理人依據投資分析報告作成投資決定書，經相關權責主管核准後，交付交易員執行。

3.投資執行：

交易員應依權責主管審核後之交易指示執行有價證券之買賣，並按當日實際執行結果編製投資執行紀錄及填寫差異分析。投資執行紀錄應經權責主管簽核後存檔備查。

4.投資檢討：

基金經理人每月根據投資決定及實際執行情形，完成投資檢討報告書，經相關權責主管核准後，呈總經理核閱。

(二) 基金經理人之姓名、主要經（學）歷及權限

姓名：楊珮汝(本基金經理人自104年10月12日起接任)

學歷：東吳大學商用數學所碩士

現任：富邦投信固定收益投資部經理(112/5~迄今)

經歷：富邦投信固定收益投資部資深副理(107/5~112/4)

富邦投信固定收益投資部副理(105/10~107/4)

富邦投信固定收益投資部基金經理人(104/9~105/9)

南山人壽專案副理(104/5~104/9)

台新投信經理(103/2~104/5)

權限：基金經理人應依循基金投資決策過程操作、且遵照證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託基金信託契約及相關法令之規定運用本基金。

(三) 最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

楊珮汝(104/10/12~迄今)

(四) 本基金經理人同時兼管其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：(無)

三、證券投資信託事業運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力。(無)

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

五、基金運用之限制

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

1. 不得投資於股票及其他具股權性質之有價證券、結構式利率商品或私募之有價證券；
2. 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券
3. 不得為放款或提供擔保；
4. 不得從事證券信用交易；
5. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
6. 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券或短期票券；
7. 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；
8. 投資任一非金融機構之公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過基金淨資產價值百分之十。但投資短期票券金額不受不得超過新臺幣五億元之限制；
9. 存放於任一金融機構之存款、投資其發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值百分之十。但投資短期票券金額不受不得超過新臺幣五億元之限

制；

10. 前述第(八)款及第(九)款之公司或金融機構符合金管會所定條件時(即短期信用評等相當於中華信用評等股份有限公司短期評等達 twA1 級以上，且長期信用評等相當於中華信用評等股份有限公司長期評等達 twAA-級以上時)，本基金投資或存放之比率限制得增加為本基金淨資產價值百分之二十。但投資短期票券金額不得超過該公司或金融機構最近期經會計師查核簽證之財務報告所載淨值之百分之十。
11. 投資於任一公司所發行無擔保普通公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；
12. 除政府債券外，投資長期信用評等等級為金管會核准或認可之信用評等機構評等為一定等級以下(twA-)之有價證券，其投資總金額不得超過本基金淨資產價值百分之十；
13. 本基金運用標的之信用評等等級：
  - (1)存放於金融機構之存款，前揭「金融機構」應符合銀行法第二十條所稱之銀行，且其信用評等須相當於中華信用評等公司短期評等達 twA2 級以上；
  - (2)短期票券：發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等須相當於中華信用評等公司短期評等達 twA2 級以上。但國庫券不在此限；
  - (3)有價證券：發行人、保證人或標的物之信用評等須相當於中華信用評等公司長期評等達 twBBB 級以上且投資於長期信用評等等級相當於中華信用評等股份有限公司評定為 twA-以下之有價證券，其投資總金額不得超過證券投資信託基金淨資產價值百分之十。但政府債券不在此限；
  - (4)附買回交易：交易對手之信用評等須相當於中華信用評等公司長期評等達 twBBB 級以上或短期評等達 twA2 級以上；
14. 運用標的到期日及存續期間之限制：
  - (1)限運用於剩餘到期日在一年內之標的。但附買回交易者，不在此限；
  - (2)基金加權平均存續期間不得大於一八〇日，如運用標的為附買回交易，應以附買回交易之期間計算；
15. 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定者，不在此限；
16. 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；

17. 投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總金額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十；
18. 投資任一上市或上櫃公司普通公司債或金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
19. 投資任一公司所發行次順位公司債或次順位金融債券之總額，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或次順位金融債券總額之百分之十；
20. 投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總金額之百分之十；
21. 投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
22. 投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；
23. 經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；
24. 投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；上開不動產資產信託受益證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
25. 投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
26. 投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之

百分之十；

27. 經理公司與不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用本基金投資於該不動產資產信託受益證券；

28. 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；

29. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前述(一)所投資之次順位公司債及次順位金融債券，以上市或上櫃者為限；國際金融組織債券，以經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行者為限；依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券，以經金管會核准或申報生效公開招募者為限；依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券，以經金管會核准募集之不動產資產信託受益證券為限。

(三) 本基金所投資之次順位公司債、次順位金融債券、無擔保公司債、受益證券或資產基礎證券，應符合下列信用評等規定：

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

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

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

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

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

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

(四) 前述(一)5.所稱各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；22.及 23.款不包括經金管會核定為短期票券之金額。

(五) 前述(一)8.~14.及 16.至第 27.規定信用評等等級、比例、運用標的到期日及存續期間之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

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

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法(無)

七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法  
(無)

八、基金投資國外地區者(無)

#### 伍、投資風險之揭露

本基金為貨幣市場型基金，投資地區為台灣，投資標的為貨幣型商品。適合風險忍受度較低，理財屬性及投資方式較保守，理財方式多以定存或是貨幣型產品為主的投資人。雖然貨幣市場型基金並非絕無風險，亦不保證最低之收益，但其強調本金安穩、平穩獲利，是較適合保守型投資人的投資選擇。參酌「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會基金風險報酬等級分類標準」，本基金風險報酬等級屬RR1，此等級分類係計算過去5年基金淨值波動度標準差，以標準差區間予以分類等級。此等級分類係基於一般市場狀況反映市場價格波動風險，無法涵蓋所有風險(如：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。請投資人注意申購前應該詳閱公開說明書，充分評估基金投資特性與風險，更多基金評估之相關資料(如年化標準差、Alpha、Beta及Sharpe值等)可至中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站之「基金績效及評估指標查詢專區」([https://www.sitca.org.tw/index\\_pc.aspx](https://www.sitca.org.tw/index_pc.aspx))查詢。

##### 一、利率變動之風險：

利率之變動將影響債券之價格及其流通性，進而影響基金淨值之漲跌。

##### 二、債券交易市場流動性之風險：

當債券交易市場流動性不足，而需賣斷公債或公司債時，將因我方需求之急迫及買方接手之意願，或有以低於成本之價格出售，致使基金淨值下跌。

##### 三、無擔保公司債之風險：

若發行無擔保公司債之公司財務狀況有不利變化時，將因投資該公司債之損失而導致基金淨值或有大幅下跌之可能。

##### 四、投資次順位公司債之風險

本基金投資於次順位公司債，債務請求權之受償優先順序為，一般公司債，其次為次順位公司債，再者為特別股，然後為普通股。投資人須瞭解本國次順位公司債之交易市場可能有流動性不足之風險。

##### 五、出借所持有之有價證券之相關風險

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱證券櫃檯買賣中心）及證券投資信託基金管理辦法等相關規定辦理。

(一)、還券前價格之劇烈波動：經理公司之基金若遇突發事件，必須

處分借出之有價證券，雖得要求借券人提前還券，惟限於有還券時間差之緣故，倘若該有價證券價格劇烈波動恐將發生不及處分之情事。

(二)、流動性問題：

當借券人違約不履行還券義務時，由證券交易所或證券櫃檯買賣中心將處分其擔保品，並至市場回補有價證券以返還出借人，但若因流動性不足致無法適價適量回補有價證券，則以現金償還出借人，恐發生現金價值低於原借出有價證券價值之風險。

(三)、擔保品問題：

當借券人從事議借交易違約時，經理公司得處分借券人繳交之擔保品以回補本基金出借之有價證券。惟該有價證券流動性不足致無法適價適量補足該有價證券，恐發生借券人繳交之擔保品不足給付之風險。當發生上述情形時，其不足款項由經理公司代墊，經理公司再向違約當事人提出求償。

六、商品交易對手及保證機構之信用風險

本基金之交易對手，可能因信用問題發生違約風險，而影響本基金有價證券之交割；而以金融機構為擔保所發生之有價證券，因保證機構之營運不佳以致影響其信用時，可能發生信用風險。

七、類股過度集中之風險：

本基金為國內債券型基金，故不適用。

八、產業景氣循環之風險：

所投資公司債之所屬產業，可能因產業前景或總體經濟變動而對該產業獲利或信評造成影響，而對債券利率造成波動，可能對基金所得之效益及資本利得有直接影響，進一步影響本基金淨資產價值。

九、外匯管制及匯率變動之風險：

本基金投資標的完全以新臺幣計價，無匯率變動之風險存在。

十、政治、經濟變動之風險

政治經濟、法規變動之風險、價格波動之風險及其他投資風險均為影響基金淨值下跌之風險。

十一、投資結構式商品之風險

本基金並無投資於結構式商品，無投資結構式商品之風險存在。

十二、其他投資標的或特定投資策略之風險

(一)受益證券或資產基礎證券之風險

影響受益證券之投資風險因素有發行金額、本金持分、收益持分、受償順位及遭發行公司提早贖回而發生再投資風險等，而受償順位可能有清償不足之風險，將直接影響持有人權益。

(二)附條件交易之風險

交易雙方按約定之金額、承作期間、利率，由賣方暫時出售債券予買方，約定日到期後再由賣方買回原出售之債券。買方賺取者即為依據約定利率、承作期間所計算出來的利息。雖買方並不承擔標的本身價格波動之風險，惟若交易對手因信用問題發生違約風險，則將直接影響持有人權益。

### 十三、從事證券相關商品交易之風險(無)

### 十四、FATCA 之風險

FATCA 法規遵循之相關風險：美國政府自 103 年 7 月 1 日起分階段生效實施外國帳戶稅收遵循法(即 FATCA)之施行細則，要求外國金融機構（以下稱「FFI」）承擔向美國國稅局辨識、申報及扣繳美國人帳戶資料之義務，並明訂對不簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定之 FFI 須就投資美國收益及其他收益中徵收 30%之扣繳稅。為履行 FATCA 遵循義務，將要求投資人或受益人配合提供相關身份證明文件以確認其美國課稅地位，且在國內法令允許及 FATCA 遵循範圍內，經理公司可能需向相關之國內外政府單位或稅務機關進行受益人資訊申報。此外，因投資人或受益人未配合提供所需身份證明文件或提供資料不正確、不完整；或基金之業務往來對象或交易對手有未遵循 FATCA 規定之情事等因素將使基金有遭受美國國稅局徵收 30%之扣繳稅之風險，而任何美國預扣稅款未必可獲美國國稅局退還；依 FATCA 規定及國內法令允許之前提下，可能對投資人或受益人交易提出之要求包括：(1)拒絕申購；(2)強制受益人贖回或拒絕贖回；(3)自受益人持有基金之款項中預扣相關稅款。投資人或受益人應了解本基金所承擔來自遵循或不遵循美國 FATCA 法規所承擔之扣繳稅務風險。

### 十五、其他投資風險

#### (一)大量贖回之風險：

基金如遇眾多投資人同時大量贖回，致使基金於短時間內需支付的買回價金過鉅，或有延緩給付買回價金之可能。

#### (二)清算期間之風險：

本基金因不可抗力之因素而發生清算事宜時，將不得繼續從事投資，於清算期間無法從事收益報酬產生之交易，可能錯失具前瞻性的投資機會。於清算期間有價證券組合價值因市場變動而減少，可能造成本基金之淨值下跌；另若契約已約定出售本基金持有之有價證券以因應投資人贖回需求，則可能因本基金無法交易，而對投資人產生部份負債。

### 陸、收益分配

本基金不分配收益。

## 柒、申購受益憑證

### 一、申購程序、地點及截止時間

- (一)經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之申購作業。
- (二)受益權單位之申購，應向經理公司或其指定之基金銷售機構辦理申購手續，並繳付申購價金。於親自申購受益權單位時，應填妥申購書、印鑑卡及檢具國民身分證影本（如申購人為法人機構，應檢具公司登記證明文件或法人登記證明文件影本）辦理申購手續，申購書備置於經理公司或其指定之基金銷售機構之營業處所。申購人如以郵寄方式申購者，應將填妥之申購書、印鑑卡（蓋妥印鑑）及國民身分證影本（公司登記證明文件或法人登記證明文件影本）連同價金(現金除外)，寄至「台北市敦化南路一段108號8樓富邦證券投資信託股份有限公司收」。
- (三)申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司或基金銷售機構，並於申購當日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。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。
- (四)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。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶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。
- (五)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。
- (六)申購截止時間：
  - 1.申購書件給付時間：富邦投信為週一至週五 9:00~11:00，以網際網路交易申請者週一至週五 9:00~11:00，其他機構則依各機構規定之收件時間為準。
  - 2.申購價金給付時間：申購人應於申購當日下午 3:30 前交付申購價金，以網際網路交易申請者應於當日中午十二時前將申購價金匯入網際網路代扣款帳號，惟主管機關另有規定或非可歸責於申

購人所致之給付遲延，並經經理公司同意者，不在此限。

## 二、申購價金之計算及給付方式

- (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。申購價金為發行價格乘以所申購之受益權單位數所得發行價額及申購手續費之總和。發行價格之金額為本基金資產，申購手續費不列為本基金資產。
- (二) 本基金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) 申購人每次申購之申購價金至少為新臺幣壹拾萬元整，超過者，以新臺幣壹仟元之整倍數為限，但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金、基金銷售機構以自己名義為投資人申購基金、壽險業者之投資型保單申購本基金或經經理公司同意者，不在此限。
- (四) 本基金每受益權單位之申購手續費，最高不超過發行價格之百分之二。現行之申購手續費依申購人申購發行價額所適用之比率範圍計算之：

| 申購發行價額                    | 百分比   |
|---------------------------|-------|
| 未達新臺幣壹佰萬元者                | 0.2%  |
| 新臺幣壹佰萬元（含本數）以上，未達新臺幣壹仟萬元者 | 0.1%  |
| 新臺幣壹仟萬元（含本數）以上者           | 0.05% |

### (五) 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，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶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，以網際網路交易申請者應於當日中午十二時前將申購價金匯入網際網路代扣款帳號。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶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。

### 三、受益憑證之交付

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

### 四、經理公司不接受申購或基金不成立時之處理

(一)經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。申購人應同時繳回申購書收執聯，未繳回者自申購價金返還日起失效。

(二)本基金已於八十五年六月十四日成立。

## 捌、買回受益憑證

### 一、買回程序及地點

(一)受益人得於任何營業日，填妥買回申請書，並攜帶受益憑證、已登記於經理公司之原留印鑑及所需之買回手續費，向經理公司或其指定之買回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憑證之全部或一部分，並無受益權單位數之限制。

(三)各買回機構收件時間：富邦投信為週一至週五 09:00~16:30，以國際網路交易申請者，週一至週五 9:00~16:30；惟主管機關另有規定者，不在此限；其他機構則依各機構規定之收件時間為準。除於富邦投信以外，至其他買回機構贖回者，依各代理機構規定需另支付 50 元買回收件手續費。「除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易」。

### 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，以買回日（買回申請書及其相關文件送達經理公司或其指定之買回代理機構之次一營業日）本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

(二)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。目前本基金買回費用為零。買回費用歸入本基金資產。

(三)受益人向買回代理機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，買回代理機構得就每件買回申請酌收新臺幣伍拾元之買回收件手續

費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。

### 三、買回價金給付之時間及方式

- (一)經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。
- (二)本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓支票或匯款方式為之。給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。
- (三)如有後述五所列暫停計算本基金買回價格之情事發生者，經理公司應於該情事消滅後之次一營業日恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益憑證買回價格，應向金管會報備之。

### 四、受益憑證之換發

受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司應依前述三所列規定之期限內給付買回價金，本基金受益憑證採無實體發行，不印製實體受益憑證，故不換發受益憑證。

### 五、買回價金遲延給付之情形

- (一)任一營業日之買回基金單位數目超過當日已發行基金單位總數的十分之一以上時，經理公司得延緩買回超過上述已發行基金單位總數十分之一的基金單位，並對於該營業日的買回要求按比例減少。因被延緩買回而未能買回的基金單位將須視作於次一營業日提出的買回要求，並以該次一營業日之次日所計算之淨資產價值計算應付買回款，直至原來要求買回的基金單位均全部買回為止。從前一營業日結轉的買回請求須較後來的請求為優先處理並應遵守前述限額的規定。經理公司在啟動前述買回限制機制前應依照信託契約第三十條規定公告及通知受益人啟動日期，並將實際延緩買回情形個別通知相關之基金受益人。
- (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.證券交易所及證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易。
  - 2.通常使用之通信中斷者。
  - 3.有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。

### 六、買回撤銷之情形

受益人申請買回而有前述五所列買回價金遲延給付之情形發生時，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。

#### 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.受議人會議表決權。
- 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基金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。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
- 2.本基金之最新公開說明書。
- 3.本基金之最近二年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之年報。

(三)受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。

##### 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一)受益人應負擔費用之項目及其計算（詳見附表一）

【附表一】富邦吉祥貨幣市場基金受益人負擔之費用評估表

| 項目    | 計 算 方 式 或 金 額                                                                                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 經理費   | 本基金約定之經理費率上限為每年基金淨資產價值之0.10%。<br>現行經理公司之報酬依下列費率計算之：<br>自110年7月2日起，實際費率為按本基金淨資產價值每年0.09%之比率，逐日累計計算。                               |
| 保管費   | 基金保管機構之報酬上限為每年基金淨資產價值之0.05%。<br>自110年7月2日起，實際費率為按本基金淨資產價值每年0.045%之比率，逐日累計計算。                                                     |
| 申購手續費 | (1) 發行價額未達新臺幣壹佰萬元者：發行價額的百分之〇・二(0.2%)<br>(2) 發行價額新臺幣壹佰萬元以上，未滿新臺幣壹仟萬元者：發行價額的百分之〇・一(0.1%)<br>(3) 發行價額新臺幣壹仟萬元以上者：發行價額的百分之〇・〇五(0.05%) |

| 項目            | 計 算 方 式 或 金 額                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 買回費           | 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。目前本基金買回費用為零。 |
| 短線交易買回費用      | 無                                                               |
| 買回收件手續費       | 由買回代理機構辦理者，每件新臺幣伍拾元，但至經理公司申請買回者免                                |
| 召開受議人會議費用(註一) | 預估每次新臺幣壹佰萬元                                                     |
| 其他費用(註二)      | 以實際發生之數額為準                                                      |

(註一)：受議人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

(註二)：包括為取得或處分本基金資產所生之經紀商佣金及證券交易手續費等直接成本；本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證或核閱費用；清算費用；及訴訟或非訴訟所產生之費用。(詳見後述【證券投資信託契約主要內容】捌之說明)

#### (二)受益人應負擔費用之給付方式

除銷售費於申購時另行支付，買回費及買回收件手續費於申請買回時自買回價金中扣除外，其餘項目均由本基金資產中支付。

### 三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

本基金之賦稅事項依財政部(81)台財稅第0811663751號函、(91)台財稅第0910455815號函及其他有關法令辦理；但有關法令修正者，應依修正後之規定辦理。

以下各項係根據本基金公開說明書製作日當時仍有效之台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金所有類型投資者之稅務責任，且有關之法律及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人應自行就相關稅賦事宜洽詢專業意見，不應完全依賴此等說明。

#### (一)證券交易所得稅

- 1.本基金於證券交易所得稅停徵期間所產生之證券交易所得，在其延後分配年度仍得免納所得稅。
- 2.本基金受益憑證所有人轉讓或買回其受益憑證之所得，在證券交易所得稅停徵期間內，免納所得稅。
- 3.本基金清算時分配予受益人之剩餘財產，內含停徵證券交易所得稅之證券交易所得，得適用停徵規定免納所得稅。

#### (二)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。

### (三)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。

## 拾、受益人會議

### 一、召開事由

- (一)修訂信託契約者，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)更換基金保管機構者。
- (四)終止信託契約者。
- (五)經理公司或基金保管機構報酬之調增。
- (六)重大變更本基金投資基金方針及範圍。
- (七)其他依法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

### 二、召開程序

- (一)依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事由發生時，經理公司應即召開受益人會議；經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之，基金保管機構不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
- (二)受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時該基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

### 三、決議方式

- (一)受益人得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
- (二)受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：
  - 1.更換經理公司或基金保管機構；

- 2.終止信託契約。
- 3.變更本基金種類。

#### 拾壹、基金之資訊揭露

##### 一、依法令及信託契約規定應揭露之資訊內容

###### (一)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

- 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.經理公司或基金保管機構之更換。
- 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.召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- 6.其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

###### (二)經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

- 1.前(一)所列之事項。
- 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.每週公布基金投資組合、從事債券附買回交易之前五名往來交易商交易情形。
- 4.每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- 5.本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- 6.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- 7.本基金之年報。
- 8.其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

##### 二、資訊揭露之方式、公告及取得方法：

###### (一)對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

- 1.通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子郵件方式為之。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。
- 2.公告：前述一、(一)1~6.及(二)3~6及8.之公告方式，皆刊登於

中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站；前述  
(二)7.及本公開說明書之公告方式，皆刊登於公開資訊  
觀測站；前述一、(二)2.之公告方式，係每營業日於經  
理公司之各營業處所公告當日所計算前一營業日之每受  
益權單位淨資產價值，並刊登於公告次日之中華民國任  
一主要新聞報。

(二)通知及公告之送達日，依下列規定：

- 1.依前(一)所列1.之方式通知者，除郵寄方式以發信日之次日為送達日，應以傳送日為送達日。
- 2.依前(一)所列2.之方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
- 3.同時以前(一)所列1. 2. 之方式送達者，以最後發生者為送達日。

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

- 1.最新公開說明書。
- 2.信託契約之最新修訂本影本。經理公司及基金保管機構得收取工本費。
- 3.依規定應完成並已完成簽證之最近二會計年度（未滿二會計年度者，自本基金成立日起）之年報。

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

## 拾貳、基金運用狀況

### 一、投資情形

#### (一)淨資產總額之組成項目、金額及比率

富邦證券投資信託股份有限公司  
Fubon Asset Management CO., Ltd.

富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金

淨資產總額明細表

民國114年06月30日

| 資產項目         | 證券市場名稱  | 金額(新台幣百萬元) | 比率%    |
|--------------|---------|------------|--------|
| 股票           | 台灣證券交易所 | 0.00       | 0.00   |
|              | 櫃檯買賣中心  | 0.00       | 0.00   |
|              | 小計      | 0.00       | 0.00   |
| 債券及其他固定收益證券  | 台灣債券市場  | 50.02      | 0.07   |
|              | 小計      | 50.02      | 0.07   |
| 基金           |         | 0.00       | 0.00   |
| 其他證券         |         | 0.00       | 0.00   |
| 短期票券         |         | 22,982.46  | 32.86  |
| 附買回債券        |         | 5,810.59   | 8.31   |
| 銀行存款         |         | 40,928.50  | 58.51  |
| 其他資產 (扣除負債後) |         | 175.38     | 0.25   |
| 合計 (淨資產總額)   |         | 69,946.95  | 100.00 |

(二)投資單一股票金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該股票之名稱、股數、每股市價、投資金額及投資比率。(無)

(三)投資單一債券金額占基金淨資產價值百分之一以上者，列示該債券之名稱、投資金額及投資比率。(無)

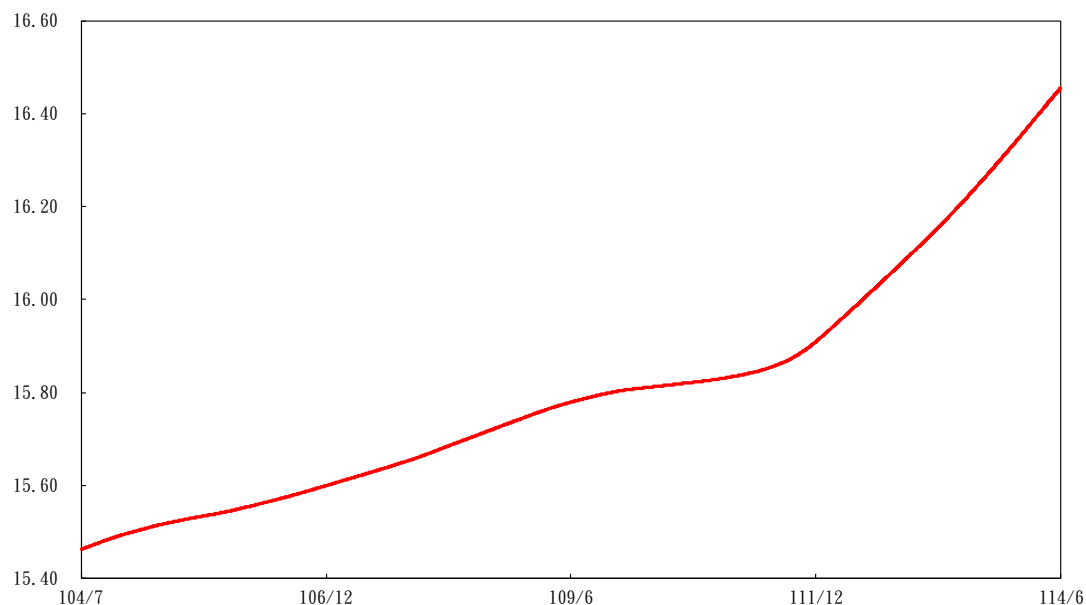
(四)投資單一基金受益憑證金額占基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該基金受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費費率、保管費費率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限。(無)

### 二、投資績效

#### (一)最近十年度每單位淨值走勢圖

(元)

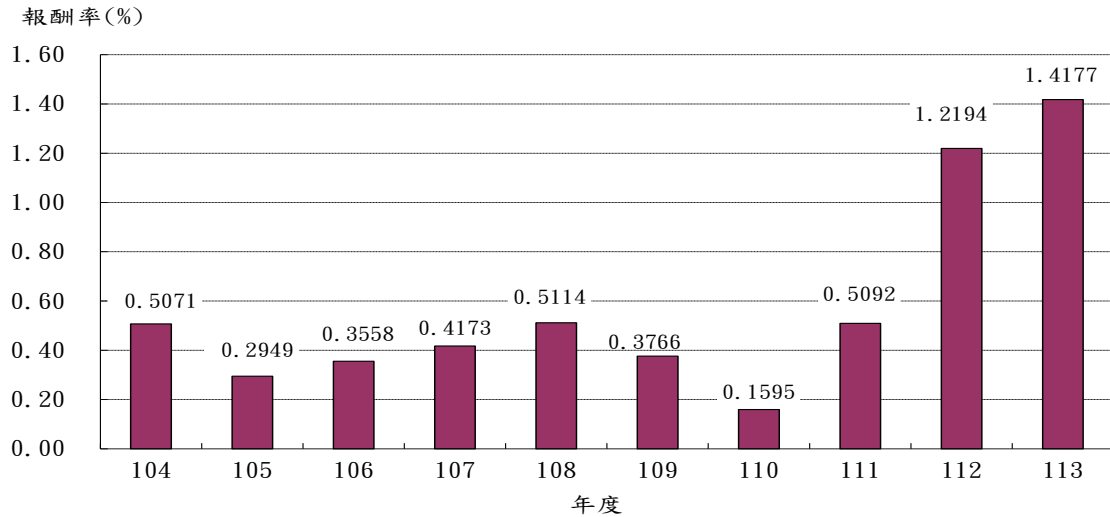
富邦吉祥貨幣市場基金淨值走勢圖



資料期間：104/7/1~114/6/30

(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：本基金之收益全部併入本基金淨資產價值，不再另行分配收益。

(三)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：投信投顧公會委託台大教授 113.12 評比資料

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

資料日期：114 年 6 月 30 日

| 期 間   | 最近三個月   | 最近六個月   | 最近一年    | 最近三年    | 最近五年    | 最近十年    | 基金成立日（85 年 6 月 14 日）起算至資料日期日止 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------------------------|
| 累計報酬率 | 0.3825% | 0.7660% | 1.5244% | 3.8186% | 4.2943% | 6.4373% | 64.5680%                      |

資料來源：投信投顧公會委託台大教授 114.6 評比資料

三、最近五年度各年度基金之費用率

| 年度  | 109   | 110   | 111   | 112   | 113   |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 費用率 | 0.15% | 0.15% | 0.14% | 0.14% | 0.14% |

資料來源：富邦投信

四、最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註（【詳見封底後附錄】或年報【詳見公開資訊觀測站】）。

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

富邦證券投資信託股份有限公司  
Fubon Asset Management CO., Ltd.  
富邦吉祥寶市場證券投資信託基金  
委託經券商買賣證券資料表  
民國 114年06月30日

| 項 目<br>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   | 證券商持有該基金之受益權 |       |
|------------------|--------------|------------------|--------|-----|--------|---------|--------------|-------|
|                  |              | 股 票              | 債 券    | 其 他 | 合 計    | (新台幣仟元) | 單位數(千個)      | 比率(%) |
| 最 近<br>年 度       |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
| 當年度截至刊印日<br>前一季止 | 凱基證券股份有限公司自營 | 0                | 50,027 | 0   | 50,027 | 0       | 0            | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |
|                  |              |                  |        |     |        |         |              | 0.00  |

六、基金接受信用評等機構評等者，應揭露信用評等機構對基金之評等報告。（【詳見封底後附錄】）

七、其他應揭露事項：（無）

## 【證券投資信託契約主要內容】

### 壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金。
- 二、本基金經富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議決議同意先轉型為類貨幣市場基金，且於主管機關要求之期限前完成轉型為貨幣市場基金，並修改信託契約、相關文件
- 三、本基金經理公司為富邦證券投資信託股份有限公司。
- 四、本基金基金保管機構為國泰世華商業銀行股份有限公司。
- 五、本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受議人會議決議延長之，延長次數不限。

### 貳、基金發行總面額及受益權單位總數（詳見【基金概況】中壹所列一、二之說明）

### 參、受益憑證之發行及簽證

- 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、本基金受益憑證採無實體發行，無需辦理簽證。

### 肆、受益憑證之申購

- 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，申購手續費由經理公司訂定。
- 二、本基金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。
- 四、本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。
- 五、經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。
- 六、經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之申購作業。受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金或基金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。
- 七、受益權單位之申購應向經理公司或委任之基金銷售機構為之。申購之

程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

八、於本基金成立日前（含當日）申購本基金受益憑證者，應以一萬個受益權單位或其整倍數為限。本基金成立日之翌日起申購者，申購價金至少為新臺幣壹拾萬元。

#### 伍、基金之成立與不成立

- 一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣伍億元整。
- 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、不符合本條第一項成立條件者，本基金不成立。經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。基金保管機構應即辦理。
- 四、本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用並由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

#### 陸、受益憑證之上市及終止上市（無）

#### 柒、基金之資產

- 一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構保管本基金之資產。本基金資產應以「國泰世華商業銀行受託保管富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富邦吉祥貨幣市場基金專戶」。
- 二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、下列財產為本基金資產：
  - (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收件手續費）。
- (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

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一) 依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證或核閱費用；
- (三) 依信託契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或信託契約對經理公司或基金保管機構所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或基金保管機構因此所發生之費用，未由第三人負擔者；
- (五) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為處理本基金資產，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，或基金保管機構依信託契約第十三條第四項、第九項、第十項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；
- (六) 召開受議人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；
- (七) 本基金清算時所生之一切費用；但因信託契約第二十三條第一項第(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臺幣參億元時，除前述一、所列(一)至(三)之支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用均由經理公

司負擔。

三、除前述一及二所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。

玖、受益人之權利、義務與責任

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：

(一) 剩餘財產分派請求權。

(二) 受議人會議表決權。

(三) 有關法令及信託契約規定之其他權利。

二、受益人得於經理公司或基金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：

(一) 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。

(二) 本基金之最新公開說明書。

(三) 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。

三、受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。

四、除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

拾、經理公司之權利、義務與責任

（詳見【基金概況】中參之說明）

拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

（詳見【基金概況】中肆之說明）

拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍（詳見【基金概況】中伍所列一、三之說明）

拾參、收益分配

本基金不分配收益。

拾肆、受益憑證之買回

一、本基金第二次追加募集之受益憑證，自金管會核准後任一營業日起，接受受益人買回申請。受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經

理公司與銷售機構或受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之銷售契約或代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部分，請求部分買回者，無受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。

- 二、除信託契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- 三、本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用應歸入本基金資產。
- 四、除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起五個營業日內，指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金。
- 五、本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓支票或匯款方式為之。給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。
- 六、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。
- 七、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，代理機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。
- 八、任一營業日之買回基金單位數目超過當日已發行基金單位總數的十分之一以上時，經理公司得延緩買回超過上述已發行基金單位總數十分之一的基金單位，並對於該營業日的買回要求按比例減少。因被延緩買回而未能買回的基金單位將須視作於次一營業日提出的買回要求，並以該次一營業日之次日所計算之淨資產價值計算應付買回款，直至原來要求買回的基金單位均全部買回為止。從前一營業日結轉的買回請求須較後來的請求為優先處理並應遵守前述限額的規定。經理公司在啟動前述買回限制機制前應依照契約第三十條規定公告及通知受益人啟動日期，並將實際延緩買回情形個別通知相關之基金受益人。
- 九、經理公司除有前述及信託契約第十八條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受

益人負損害賠償責任。

#### 拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

- 一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。本基金淨資產價值計算方式，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，但類貨幣市場基金於轉型基準日前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。
- 二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。
- 三、本基金淨資產價值之計算，應依中華民國證券投資信託暨顧問商業公會所擬定，並經金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」（請參閱【附錄五】）計算之，但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依「問題公司債處理規則」辦理之。
- 四、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣元以下小數點第四位，以下四捨五入。
- 五、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。

#### 拾陸、經理公司之更換

- 一、有下列情形之一者，經金管會核准後，更換經理公司：
  - (一)受議人會議決議更換經理公司；
  - (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，金管會得命令其將本基金移轉於金管會指定之其他基金經理公司經理者；
  - (四)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致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、經理公司之更換事項，應由承受之經理公司公告之。

#### 拾柒、基金保管機構之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：

- (一)受議人會議決議更換基金保管機構
- (二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
- (三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
- (四)基金保管機構保管本基金顯然不善，金管會命令其將該基金移轉於經金管會指定之其他基金基金保管機構保管；
- (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者；
- (六)基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者

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

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

四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。

#### 拾捌、信託契約之終止

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：

- (一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者；
- (二)經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
- (三)基金保管機構解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四)受議人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元

時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；

(六)經理公司認為因市場狀況，本基金之規模（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，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；

(七)受議人會議決議終止信託契約者；

(八)受議人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適格之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。

二、信託契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告其內容。

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

四、本基金清算完畢後不再存續。

#### 拾玖、基金之清算

一、本契約不再存續或終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金必要範圍內，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，經理公司如有前述拾捌所列一(二)及一(四)之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構如有前述拾捌所列一(三)及一(四)之情事時，由受議人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構清算人。

三、因前述拾捌所列一(三)或(四)之事由終止信託契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任原清算時期原基金保管機構之職務。

四、除法律或信託契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。

五、清算人之職務如左：

(一) 了結現務。

(二) 處分資產。

(三) 收取債權、清償債務。

(四) 分派剩餘財產。

(五) 其他清算事項。

六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。

七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並

將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備，並通知受益人。

八、關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依信託契約第三十條規定送達至受益人名簿所載之地址。

九、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

#### 貳拾、受益人名簿

一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依中華民國證券投資信託暨顧問商業公會擬定並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】，備置最新受益人名簿壹份。

二、受益人名簿得由受益人檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

#### 貳拾壹、受議人會議（詳見【基金概況】中拾之說明）

#### 貳拾貳、通知及公告(信託契約第三十一條)

（請參閱【基金概況】之拾壹第31頁）。

#### 貳拾參、信託契約之修正

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

根據證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第廿一條規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其受益憑證銷售機構營業處所，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，並得收取工本費新台幣壹佰元。

## 【經理公司概况】

### 壹、事業簡介

#### 一、設立日期

經理公司於中華民國（下同）八十一年九月十八日成立。

#### 二、最近三年股本形成經過（詳見附表二）

【附表二】富邦證券投資信託股份有限公司股本形成經過

114年6月30日

| 年月     | 每股面額<br>(新臺幣元) | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 股本<br>來源                 |
|--------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------|
|        |                | 股數<br>(股)   | 金額<br>(新臺幣元)  | 股數<br>(股)   | 金額<br>(新臺幣元)  |                          |
| 109/07 | 10             | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 250,344,506 | 2,503,445,060 | 盈餘轉增資發行新股 200,000(仟元)    |
| 110/07 | 10             | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 271,008,540 | 2,710,085,400 | 盈餘轉增資發行新股 206,640,340(元) |

#### 三、營業項目

- 1.證券投資信託業務。
- 2.全權委託投資業務。
- 3.證券投資顧問業務。
- 4.期貨信託業務。
- 5.其他經主管機關核准之有關業務。

#### 四、沿革

經理公司於八十一年九月成立，為加速國際化、提昇競爭力，於九十年二月十三日經金管會核准合併花旗投信，合併後之資本額為新台幣伍億肆仟貳佰零伍萬捌仟捌佰貳拾元。合併後之股東係由忠記投資股份有限公司、興記投資股份有限公司、美商花旗銀行海外投資公司、美商花旗控股（FB）有限公司、長榮海運股份有限公司、湯臣開發股份有限公司、日商東京三菱銀行及美商資金投資集團股份有限公司等國內外企業組成。本公司為因應瞬息萬變的全方位理財時代且更有效的提升整體競爭力，並於九十一年八月二十八日正式成為富邦金融控股股份有限公司百分之百持有之子公司，充分發揮集團總動員之力量，達到整合行銷之功效，提供投資人多樣化的理財需求。九十九年九月為與方正證券合資設立基金管理公司，增資至資本額新台幣拾伍億元，股權分別由富邦綜合證券股份有限公司及富邦金融控股股份有限公司持有 60%及 40%。為使股權單純化，富邦金融控股股份有限公司於一百年三月出售持有本公司 40%股份予富邦綜合證券股份有限公司。為強化富邦證券投資信託股份有限公司資產管理業務於富邦金控集團內之重要性，一〇八年十二月三十日富邦金融控股股份有限公司收購富邦綜合證券股份有限公司持有之富邦證券投資信託股份有限公司 100%股權。一百一十四年四月一日富邦證券投資信託股份有限公司以現金支付合併對價方式取得日

盛證券投資信託股份有限公司 100%股權，合併後以富邦證券投資信託股份有限公司為存續公司，日盛證券投資信託股份有限公司為消滅公司。

1.最近五年度之基金產品（詳見附表三）

【附表三】富邦證券投資信託股份有限公司最近五年度之基金產品

114年6月30日

| 基金名稱                                                                           | 成立日       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 富邦台灣高股息基金(本基金並無保證收益及配息)                                                        | 109/08/24 |
| 富邦富時越南 ETF 基金                                                                  | 110/03/30 |
| 富邦台灣永續成長股息基金(原名：日盛台灣永續成長股息基金)                                                  | 110/04/22 |
| 富邦台灣核心半導體 ETF 基金                                                               | 110/06/02 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金(原名：日盛長照產業收益不動產證券化證券投資信託基金)(本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 110/06/30 |
| 富邦未來車 ETF 基金                                                                   | 110/08/02 |
| 富邦基因免疫生技 ETF 基金                                                                | 110/09/24 |
| 富邦特選台灣高股息 30 ETF 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金且基金並無保證收益及配息)                              | 110/12/14 |
| 富邦元宇宙 ETF 基金                                                                   | 111/01/14 |
| 富邦越南機會基金(原名：日盛越南機會基金)                                                          | 111/01/21 |
| 富邦全球入息不動產與基礎建設 ETF 基金(本基金並無保證收益及配息)                                            | 111/05/10 |
| 富邦全球 ESG 綠色電力 ETF 基金                                                           | 111/10/12 |
| 富邦台灣多重資產基金(原名：日盛台灣多重資產基金)                                                      | 111/12/01 |
| 富邦台美雙星多重資產基金(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)                                 | 111/12/07 |
| 富邦美國通膨連結公債指數基金(本基金配息來源可能為本金)                                                   | 112/03/08 |
| 富邦全球關鍵半導體基金(原名：日盛全球關鍵半導體基金)                                                    | 113/07/08 |
| 富邦台灣優質多重資產基金(原名：日盛台灣優質多重資產基金)                                                  | 113/10/28 |
| 富邦台灣旗艦動能 50 ETF 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)                                           | 114/03/06 |

2.分公司及子公司之設立：於八十七年三月三十一日獲准成立台中及高雄分公司。

3.董事、監察人或主要股東股權之移轉股權或更換、經營權之改變及其他重要紀事（詳見附表四）

【附表四】富邦證券投資信託股份有限公司董事、監察人或主要股東之股權變動表

114年6月30日

| 股權移轉日期   | 轉讓股東         | 股數<br>(千股) | 承購股東           | 備註   |
|----------|--------------|------------|----------------|------|
| 91.06.11 | 美商花旗銀行海外投資公司 | 5,613      | 美商花旗公司(FB)有限公司 | 主要股東 |

|           |                |         |                |      |
|-----------|----------------|---------|----------------|------|
|           |                |         | 美商花旗控股(FB)有限公司 |      |
| 91.08.28  | 忠記投資(股)公司      | 9,708.9 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 興記投資(股)公司      | 9,694.3 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 蔡明興            | 3,871.8 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 蔡明忠            | 3,871.8 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 承發投資(股)公司      | 1,760   | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 福記投資(股)公司      | 1,613.3 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 美商資金投資集團(股)公司  | 2,199.9 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 日商東京三菱銀行株式會社   | 2,199.9 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 湯臣開發(股)公司      | 1,129.3 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 長榮海運(股)公司      | 2,155.9 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 美商花旗公司(FB)有限公司 | 4,106.1 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 91.08.28  | 美商花旗控股(FB)有限公司 | 4,106.1 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |
| 99.09.21  | 現金增資發行新股       | 90,354  | 富邦綜合證券股份有限公司   | 主要股東 |
| 100.03.28 | 富邦金融控股股份有限公司   | 59,646  | 富邦綜合證券股份有限公司   | 主要股東 |
| 108.12.30 | 富邦綜合證券股份有限公司   | 230,345 | 富邦金融控股股份有限公司   | 主要股東 |

## 貳、事業組織

### 一、股權分散情形

#### (一)股東結構（詳見附表五）

##### 【附表五】富邦證券投資信託股份有限公司股東結構

114年6月30日

| 股東結構<br>數量 | 本國法人        |      | 本 國 | 外國 | 外國 | 合計          |
|------------|-------------|------|-----|----|----|-------------|
|            | 上市公司        | 其他法人 | 自然人 | 機構 | 個人 |             |
| 人數(人)      | 1           | 0    | 0   | 0  | 0  | 1           |
| 持有股數(股)    | 271,008,540 | 0    | 0   | 0  | 0  | 271,008,540 |
| 持股比例(%)    | 100         | 0    | 0   | 0  | 0  | 100         |

#### (二)主要股東名單（詳見附表六）

##### 【附表六】富邦證券投資信託股份有限公司主要股東名單

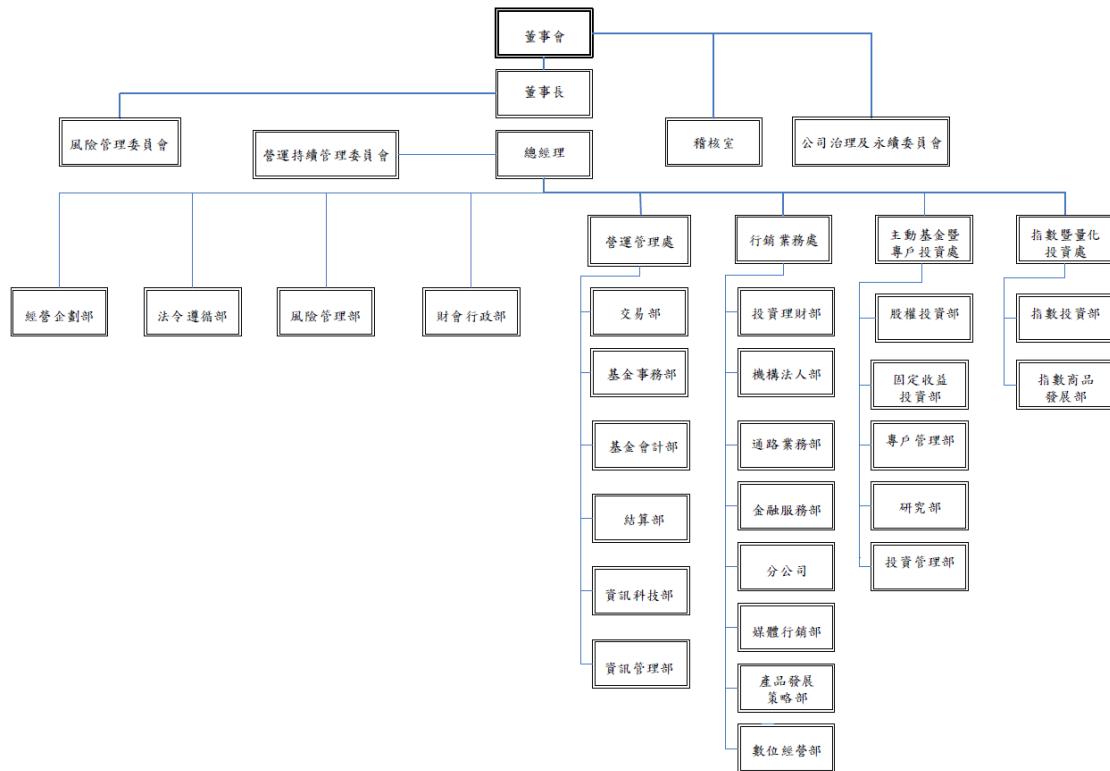
114年6月30日

| 主要股東名稱       | 股份<br>持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------|---------------|---------|
| 富邦金融控股股份有限公司 | 271,008,540   | 100     |

### 二、組織系統

#### (一)經理公司之組織架構（詳見附表七）

##### 【附表七】富邦證券投資信託股份有限公司組織表



## (二)各主要部門所營業務：

### 1.經營企劃部(9 人)

負責董事會會務及功能性委員會會務、永續發展及 ESG 事項之推動與報告、新業務種類之評估與申請、轉投資事業之監督與管理。

### 2.稽核室(7 人)

內部控制與稽核作業。

### 3.法令遵循部(8 人)

負責公司經營業務相關法令規定之蒐集及其適法性之分析與檢核，公司對外各類契約之研擬與管理，法律爭議或訴訟案件之諮詢與處理，法令遵循制度之規劃、管理與執行及掌管本公司防制洗錢及打擊資恐等相關業務。

### 4.風險管理部(7 人)

規劃公司風險管理架構與制度，建置市場、信用、作業、流動性風險等風險管理機制，以有效辨識、衡量、回應、監控與報告公司所有風險事宜。

### 5.財會行政部(17 人)

財務會計、人力資源、行政事務。

### 6.營運管理處(87 人)

交易部：投資決策之執行、基金及代操業務之資金調度，及債券交易事務處理。

基金事務部：負責受理辦理客戶基本資料建檔及基金申購、買回、收益分配或受益憑證異動等相關基金事務處理，依據主管機關之相關規範辦理各項申報或公告事宜；並負責基金募集、合併、清算、終止作業之相關股務作業處理。

基金會計部：負責各基金及專戶淨資產價值之計算，指示保管銀行交割事宜並確實與保管銀行核對帳務，產出傳票編製報表及申報主管機關。

結算部：辦理各類商品之交割覆核作業及交割問題、處理負責聯繫券商及保管銀行交易相關結算業務。

資訊科技部：負責公司各項業務所需的電腦應用系統規劃、開發及管理，協助整合與推展公司業務發展所需之金融科技數位創新發展計畫，強化公司數位競爭力。

資訊管理部：負責公司各項資訊系統、電腦設備及網路環境等管理及維運。負責資訊安全政策訂定、管理及宣導。

#### 7.行銷業務處(88人)

媒體行銷部：銷售文宣公關企劃、網站行銷活動規劃與執行、網路文宣之規劃與製作及刊物文稿協助提供、廣宣活動辦理。

投資理財部：負責開發及維繫法人及高資產客戶之基金、代操及私募業務，並為基金業務對外諮詢服務之窗口。

機構法人部：負責開發及維繫大型專業投資機構、法人，並為基金業務對外諮詢服務之窗口。

通路業務部：大眾業務之拓展、客戶服務、基金銷贖。

台中分公司：於中部地區提供完整銷售服務及協助總公司業務推廣。

高雄分公司：於南部地區提供完整銷售服務及協助總公司業務推廣。

金融服務部：全權委託業務目標及方向制定、新基金之產品規劃送件與舊基金修約、支援業務團隊對客戶後勤服務及關係維持之業務服務。

產品發展策略部：負責新產品研究分析與開發設計、定期及不定期提供金融市場分析報告及產品輔銷文件。

數位經營部：提供外部數位通路行銷素材、洽談合作等事宜；經營與維護內部數位平台及負責客戶來電接聽；基金申購、贖回諮詢與答覆；處理客戶申訴案

件；協助客戶定期（不）定額扣款不成功連繫等。

#### 8.主動基金暨專戶投資處(46 人)

固定收益投資部：貨幣市場型、債券型及組合型基金管理。

股權投資部：股權投資類之基金投資決策、總體經濟分析與產業研究、股市趨勢研判。

專戶管理部：全權委託業務投資決策與相關業務處理、總體經濟分析與產業研究、股市趨勢研判。

研究部：國際股市研究、產業趨勢研究與策略、提供基金商品建議。

投資管理部：負責投資流程檢核、建立投資流程作業標準、內部規範修訂、內部系統優化、向有關單位進行資料統計申報、股東會表決權行使、ESG 相關事務及作業。

#### 9.指數暨量化投資處(21 人)

指數投資部：負責投資組合、ETF 發行及管理、量化模組的建置與維護、新產品研究分析與開發設計。

指數商品發展部：負責投資流程檢核及相關行政等作業、盡職治理相關事務及作業、產品推展與市場流動性維持。

三、總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有證券投資信託事業之股份數額及比例、主要經（學）歷、目前兼任其他公司之職務（詳見附表八）

【附表八】富邦證券投資信託股份有限公司總經理及各單位主管資料

114 年 7 月 22 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<br>(千股) | 持股比<br>例<br>(%) |                                     |                                                                   |
| 代理<br>總經理 | 呂其倫 | 114.07.22 | 0          | 0               | 富邦投信指數暨量化投資處資深副總經理<br>中央大學財務金融研究所碩士 | 富邦私募股權股份有限公司董事、富邦基金管理(香港)有限公司董事、方正富邦基金管理有限公司董事、北京方正富邦創融資產管理有限公司董事 |
| 副總經理      | 陳世宗 | 105.10.01 | 0          | 0               | 富邦投信財會行政部副總經理<br>政治大學財稅系學士          | 富邦私募股權股份有限公司監察人、富邦基金管理(香港)有限公司董事                                  |

|      |     |           |   |   |                                                         |                       |
|------|-----|-----------|---|---|---------------------------------------------------------|-----------------------|
|      |     |           |   |   |                                                         | 事、富邦數位音樂資產管理股份有限公司監察人 |
| 副總經理 | 周瑟芬 | 107.06.01 | 0 | 0 | 富邦投信營運管理處資深協理<br>臺灣大學管理學研究所碩士                           | 無                     |
| 副總經理 | 游玉慧 | 109.07.01 | 0 | 0 | 富邦投信經營企劃部資深協理<br>MBA ,University of Illinois at Chicago | 方正富邦基金管理有限公司監察人       |
| 副總經理 | 黃銘煌 | 112.05.23 | 0 | 0 | 富邦投信機構法人部資深協理<br>臺灣大學商學研究所碩士                            | 無                     |
| 副總經理 | 粘瑞益 | 112.07.18 | 0 | 0 | 富邦投信專戶管理部資深協理<br>臺灣大學管理學研究所碩士                           | 無                     |
| 副總經理 | 沈威俐 | 114.03.01 | 0 | 0 | 富邦期貨稽核室副總經理<br>淡江大學會計學系學士                               | 無                     |
| 副總經理 | 涂金櫻 | 114.05.01 | 0 | 0 | 日盛投信資訊室副總經理<br>政治大學經營管理學程資管組<br>研究所碩士                   | 無                     |
| 資深協理 | 胡梅莉 | 106.06.01 | 0 | 0 | 富邦投信法令遵循部協理<br>真理大學管理科學研究所碩士                            | 無                     |
| 資深協理 | 李聰儀 | 108.03.04 | 0 | 0 | 日盛投信業務處副總經理<br>淡江大學財務金融研究所碩士                            | 無                     |
| 資深協理 | 朱愛華 | 111.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信金融服務部協理<br>實踐大學企業管理研究所碩士                            | 無                     |
| 資深協理 | 余宜倫 | 111.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信結算部協理<br>世新大學經濟學系學士                                 | 無                     |
| 資深協理 | 李季原 | 111.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信風險管理部協理<br>朝陽科技大學財務金融研究所<br>碩士                      | 無                     |
| 資深協理 | 林玉玲 | 111.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信基金會計部協理<br>東海大學經濟學系學士                               | 無                     |
| 資深協理 | 吳文婷 | 111.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信投資管理部協理<br>實踐大學財務金融技術系學士                            | 無                     |
| 資深協理 | 陳汝  | 112.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信產品發展策略部協理<br>臺灣大學歷史系學士                              | 無                     |
| 資深協理 | 陳怡靜 | 114.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信指數投資部協理<br>中山大學財務管理研究所碩士                            | 無                     |
| 協理   | 薛博升 | 112.07.01 | 0 | 0 | 富邦投信固定收益投資部資深<br>經理<br>政治大學經濟學研究所碩士                     | 無                     |
| 協理   | 陳念慈 | 113.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信基金事務部資深經理<br>醒吾技術學院企業管理系學士                          | 無                     |
| 協理   | 謝育霖 | 114.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信股權投資部資深經理<br>政治大學經濟學研究所碩士                           | 無                     |
| 協理   | 洪明輝 | 114.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信資訊科技部資深經理<br>台灣科技大學資訊管理系學士                          | 無                     |
| 協理   | 紀勇全 | 114.05.01 | 0 | 0 | 日盛投信資訊室專案協理<br>輔仁大學數學系學士                                | 無                     |
| 資深經理 | 陳仁文 | 112.05.01 | 0 | 0 | 富邦投信通路業務部經理<br>淡水工商管理學院國貿科                              | 無                     |
| 資深經理 | 陳書蘋 | 113.11.01 | 0 | 0 | 富邦投信交易部資深經理                                             | 無                     |

|    |     |           |   |   |                                |   |
|----|-----|-----------|---|---|--------------------------------|---|
|    |     |           |   |   | 台北大學會計系學士                      |   |
| 經理 | 高皓欣 | 113.08.01 | 0 | 0 | 富邦投信研究部資深副理<br>英國格拉斯哥大學財務研究所碩士 | 無 |

四、董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有證券投資信託事業股份數額及比例、主要經（學）歷（詳見附表九）

【附表九】富邦證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

114年6月30日

| 職 稱 | 姓 名                | 選任日期      | 任期             | 選任時持有本公司股份  |         | 現在持有本公司股份   |         | 主要經(學)歷                           | 備註   |
|-----|--------------------|-----------|----------------|-------------|---------|-------------|---------|-----------------------------------|------|
|     |                    |           |                | 股數          | 持股比例(%) | 股數          | 持股比例(%) |                                   |      |
| 董事長 | 富邦金融控股股份有限公司代表人黃昭棠 | 113/11/21 | 至<br>114/12/29 | 230,345,000 | 100     | 271,008,540 | 100     | 曾任華南永昌董事長<br>政治大學 MBA             | 法人股東 |
| 董 事 | 富邦金融控股股份有限公司代表人林福星 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任富邦人壽董事長<br>臺灣大學化工研究所博士          | 法人股東 |
| 董 事 | 富邦金融控股股份有限公司代表人蔡承儒 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任富邦人壽副董事長<br>美國賓州大學華頓商學院         | 法人股東 |
| 董 事 | 富邦金融控股股份有限公司代表人莊慧玫 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任台北富邦銀行執行副總經理<br>美國羅格斯大學 MBA     | 法人股東 |
| 董 事 | 富邦金融控股股份有限公司代表人吳傳文 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任台北富邦銀行資深副總經理<br>美國德雷塞爾大學 MBA    | 法人股東 |
| 監察人 | 富邦金融控股股份有限公司代表人陳燦煌 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任富邦產險董事<br>美國羅斯福大學企業管理所碩士        | 法人股東 |
| 監察人 | 富邦金融控股股份有限公司代表人林昀谷 | 111/12/30 | 至<br>114/12/29 | 同上          | 同上      | 同上          | 同上      | 現任富邦人壽資深副總經理<br>美國國際管理研究學院國際管理所碩士 | 法人股東 |

參、利害關係公司揭露（詳見附表十）

指與證券投資信託事業有下列情事之公司：

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

【附表十】富邦證券投資信託股份有限公司關係人資料

114年6月30日

| 名 稱（註一）                                       | 公司代號（註二） | 關 係 說 明                |
|-----------------------------------------------|----------|------------------------|
| 富邦金融控股(股)公司 Fubon Financial Holding Co., Ltd. | 2881     | 富邦金控與本公司具有公司法第六章之一所定關係 |

|                                                                     |                    |                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| 富邦綜合證券(股)公司 Fubon Securities Co., Ltd.                              | 000960             | 富邦金控之子公司       |
| 富邦行銷(股)公司 Fubon Direct Marketing Consulting Co., Ltd.               | 16145565           | 富邦金控之子公司       |
| 富邦期貨(股)公司 Fubon Futures Co., Ltd.                                   | 16445866           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富邦證券投資顧問(股)公司 Fubon Securities Investment Services Co., Ltd.        | 22438532           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富邦資產管理(股)公司 Fubon AMC, Ltd.                                         | 27240931           | 富邦金控之子公司       |
| 富邦人壽保險(股)公司 Fubon Life Insurance Co., Ltd.                          | 5865               | 富邦金控之子公司       |
| 富邦產物保險(股)公司 Fubon Insurance Co., Ltd.                               | 5828               | 富邦金控之子公司       |
| 台北富邦商業銀行(股)公司 Taipei Fubon Commercial Bank Co., Ltd.                | 5836               | 富邦金控之子公司       |
| 富邦綜合保險代理人股份有限公司 Fubon Insurance Agency Co., Ltd.                    | 80181849           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富邦金控創業投資(股)公司 Fubon Financial Holding Venture Capital Co., Ltd      | 80032258           | 富邦金控之子公司       |
| 富邦銀行(香港)有限公司 Fubon Bank (Hong Kong) Limited                         | 03677367           | 富邦金控之子公司       |
| 富邦財務(香港)有限公司 Fubon Credit (Hong Kong) Limited                       | 05204998           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富銀證券(香港)有限公司 FB Securities (Hong Kong) Limited                      | 06674469           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富邦基金管理(香港)有限公司 Fubon Fund Management (Hong Kong) Limited            | 06444327           | 本公司之子公司        |
| Fubon Nominees (Hong Kong) Limited                                  | 04216780           | 富邦金控子公司之子公司    |
| 越南富邦產物保險責任有限公司 Fubon Insurance Vietnam Co., Ltd.                    | 0305836575         | 富邦金控子公司之子公司    |
| 富邦保險顧問有限公司 Fubon Insurance Brokers Limited                          | 09008439           | 富邦金控子公司之子公司    |
| Aquarius (Nominees) Limited                                         | 04216748           | 富邦金控之關係企業      |
| 海富財務有限公司 Admiralty Finance Company Limited                          | 06412619           | 富邦金控之關係企業      |
| 越南富邦人壽保險責任有限公司 Fubon Life Insurance (Vietnam) Co., Ltd.             | 0105105401         | 富邦金控子公司之子公司    |
| 方正富邦基金管理有限公司                                                        | 91110000717884915E | 本公司董事同時為該公司之董事 |
| 北京方正富邦創融資產管理有限公司                                                    | 9111010205924531XN | 本公司董事同時為該公司之董事 |
| 道盈實業股份有限公司                                                          | 05067562           | 富邦金控大股東        |
| 明東實業股份有限公司                                                          | 11326855           | 富邦金控法人董事       |
| 富邦保險經紀人(菲律賓)股份有限公司 Fubon Insurance Broker (Philippines) Corporation | 008445957          | 富邦金控子公司之子公司    |

|                                                                    |                    |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| 富邦保險經紀人(泰國)股份有限公司<br>Fubon Insurance Broker(Thailand) Co., Ltd.    | 0105548127798      | 富邦金控之關係企業                            |
| 富邦華一銀行有限公司 Fubon Bank (China) Co., Ltd.                            | 913100006073684694 | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦育樂股份有限公司 Fubon Sports & Entertainment Co., Ltd.                  | 28710946           | 富邦金控子公司之子公司                          |
| Bow Bells House (Jersey) Limited                                   | 117610             | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 根西島卡特連有限公司 Carter Lane (Guernsey) Limited                          | 53373              | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦人壽保險(香港)有限公司<br>Fubon Life Insurance (Hong Kong) Company Limited | 65025504           | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦杜莎大樓澤西島有限公司<br>Fubon MTL Property (Jersey) Limited               | 119187             | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦證創業投資股份有限公司<br>Fubon Securities Venture Capital Co., Ltd.        | 42640746           | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦伊利斯(比利時)有限公司<br>Fubon Ellipse(Belgium) S. A.                     | 0413.075.686       | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 基富通證券股份有限公司                                                        | 42832879           | 本公司為該公司之監察人                          |
| 富邦閔投創業投資股份有限公司<br>Fubon Mintou Venture Capital Co., Ltd.           | 52705964           | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦運動場館股份有限公司 Fubon Stadium Co., Ltd.                               | 66830581           | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 富邦證券(香港)有限公司<br>Fubon Securities(Hong Kong) Limited                | 52722648           | 富邦金控子公司之孫公司                          |
| 富邦財產保險有限公司 Fubon Property & Casualty Insurance Co., Ltd.           | 91350200562803200X | 富邦金控之關係企業                            |
| 富邦現代生命保險株式會社(富邦現代人壽) Fubon Hyundai Life Insurance Co., Ltd.        | 110111-2762668     | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 廈門銀行股份有限公司 Xiamen Bank Co., Ltd.                                   | 9135020026013710XM | 本公司綜合持股達百分之五以上之股東為該公司持有已發行股份百分之十以上股東 |
| 富邦歐元塔(盧森堡)有限公司<br>Fubon Eurotower (Luxembourg) SARL                | 8233573            | 富邦金控子公司之子公司                          |
| 弘為國際股份有限公司                                                         | 66616132           | 本公司董事之配偶同時為該公司之董事                    |
| 中信資本控股有限公司 CITIC Capital Holdings Limited                          | 0783458            | 本公司監察人同時為該公司之董事                      |
| 孟泉事業有限公司                                                           | 23279076           | 本公司經理人之配偶同時為該公司之董事                   |
| 駿曜開發有限公司                                                           | 28864337           | 本公司經理人之配偶同時為該公司之董事                   |
| 富邦私募股權股份有限公司 Fubon Private Equity Co., Ltd.                        | 83478710           | 本公司之子公司                              |
| 富邦數位音樂資產管理股份有限公司                                                   | 83055450           | 本公司之孫公司                              |

|                                                           |           |                          |
|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|
| 司 Fubon Digital Music Asset Management Co., Ltd.          |           |                          |
| Fubon Digital Music GP Limited                            | HS-369180 | 本公司之曾孫公司                 |
| 北富銀創業投資股份有限公司 TFB Capital Co., Ltd.                       | 82948051  | 富邦金控子公司之子公司              |
| 日盛嘉富資本有限公司 JS Cresvale Capital Limited                    | 10065161  | 富邦金控子公司之子公司              |
| 日盛嘉富證券國際有限公司 JS Cresvale Securities International Limited | 16492166  | 富邦金控子公司之子公司              |
| 弘勝光電股份有限公司                                                | 24223570  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 達舜精密股份有限公司                                                | 90896464  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| Eternal Hope Limited                                      | 2033400   | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 以馬內利投資有限公司                                                | 24746747  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 之初創業投資管理顧問股份有限公司 APPWORKS VENTURES CO., LTD.              | 25129284  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 富邦建設股份有限公司                                                | 36525711  | 本公司董事為該公司持有已發行股份百分之十以上股東 |
| 台灣職業籃球發展股份有限公司                                            | 83194994  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 銳瑪國際有限公司                                                  | 90156263  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 富邦能源股份有限公司 Fubon Green Power CO., LTD.                    | 93508586  | 富邦金控子公司之子公司              |
| 納閣富邦再保險股份有限公司 Fubon Reinsurance Labuan Co., Ltd.          | LL18922   | 富邦金控子公司之子公司              |
| 儒記投資股份有限公司                                                | 86927628  | 本公司董事為該公司持有已發行股份百分之十以上股東 |
| 富邦房屋仲介股份有限公司                                              | 22856280  | 本公司董事為該公司持有已發行股份百分之十以上股東 |
| 義隆電子股份有限公司                                                | 2458      | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 利通管理顧問股份有限公司                                              | 90647536  | 富邦金控子公司之子公司              |
| FDMC Limited                                              | 3115213   | 與本公司具有公司法第六章之一所定關係       |
| Z Global (China Music) Cayman, Inc.                       | 340925    | 與本公司具有公司法第六章之一所定關係       |
| 紅樹林有線電視股份有限公司                                             | 96971616  | 本公司董事同時為該公司之董事           |
| 匯旭電力股份有限公司 Sumray Power Company                           | 50900836  | 富邦金控子公司之子公司              |
| 全支付電子支付股份有限公司                                             | 83190786  | 本公司經理人之配偶同時為該公司之董事       |
| 家永華實業有限公司                                                 | 42852396  | 本公司經理人之配偶同時為該公司之董事       |
| 台大校友創業投資管理顧問股份有限公司                                        | 00231982  | 本公司董事同時為該公司之監察人          |
| 富鋒工業股份有限公司                                                | 12900961  | 本公司經理人之配偶同時為該公司之董事       |
| 堂發興業股份有限公司                                                | 90890285  | 本公司經理人之配偶同時為該公司之負責人      |
| 千倍康企業股份有限公司                                               | 2357716   | 本公司經理人之配偶同時為該公司之監察人      |

【註一：所稱與證券投資信託事業有利害關係公司，係指符合「證券投資信託基金管理辦法」第十一條及「證券投資信託事業證券投資顧問事業經營全權委託投資業務管理辦法」第十四條之一規定情形之公司。】

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

公開發行公司代碼；未公開發行者則填列統一編號；境外公司則填列其註冊國官方核發之永久編號。】

#### 肆、營運情形

一、證券投資信託事業經理其他基金之名稱、成立日、受益權單位數、淨資產金額及每單位淨資產價值。(詳見附表十一)

【附表十一】富邦證券投資信託股份有限公司經理其他基金資料

114年6月30日

| 基金名稱                                  | 成立日       | 受益權單位數         | 淨資產金額           | 每單位<br>淨資產<br>價值 | 計價幣<br>別(元) |
|---------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------------|-------------|
| 富邦基金-A 類型                             | 82/02/09  | 88,970,952.90  | 1,940,758,162   | 21.81            | 新臺幣         |
| 富邦基金-I 類型                             | 107/08/13 | 3,509,348.60   | 156,973,322     | 44.73            | 新臺幣         |
| 富邦精準基金                                | 83/11/01  | 21,033,852.60  | 3,094,203,496   | 147.11           | 新臺幣         |
| 富邦長紅基金                                | 84/02/27  | 10,813,434.70  | 1,931,856,776   | 178.65           | 新臺幣         |
| 富邦吉祥貨幣市場基金                            | 85/06/14  | 4,250,343,772  | 69,946,950,354  | 16.4568          | 新臺幣         |
| 富邦精銳中小基金                              | 86/06/16  | 48,696,060.70  | 1,957,312,941   | 40.19            | 新臺幣         |
| 富邦高成長基金                               | 87/02/04  | 38,396,543.40  | 2,816,172,348   | 73.34            | 新臺幣         |
| 富邦科技基金                                | 88/01/20  | 11,157,825.90  | 788,945,181     | 70.71            | 新臺幣         |
| 富邦台灣心基金                               | 88/12/07  | 12,603,417.50  | 853,109,537     | 67.69            | 新臺幣         |
| 富邦全球不動產基金(新臺幣)                        | 94/04/25  | 14,187,883.60  | 135,073,286     | 9.52             | 新臺幣         |
| 富邦全球不動產基金(美元)                         | 105/08/31 | 16,541,014.70  | 4,933,990.60    | 0.2983           | 美元          |
| 富邦台灣科技指數基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)          | 95/08/28  | 80,000,000     | 14,933,967,164  | 186.67           | 新臺幣         |
| 富邦大中華成長基金(新臺幣)                        | 96/07/26  | 68,736,159.60  | 535,034,000     | 7.78             | 新臺幣         |
| 富邦大中華成長基金(美元)                         | 106/07/31 | 11,690,194.20  | 3,041,301.72    | 0.2602           | 美元          |
| 富邦台灣摩根基金                              | 97/02/14  | 1,527,000      | 216,353,855     | 141.69           | 新臺幣         |
| 富邦全球投資等級債券基金-A 類型(新臺幣)                | 99/12/21  | 101,540,210.50 | 1,015,155,828   | 9.9976           | 新臺幣         |
| 富邦全球投資等級債券基金-B 類型(新臺幣)                | 99/12/21  | 8,293,682.60   | 60,946,368      | 7.3485           | 新臺幣         |
| 富邦全球投資等級債券基金-A 類型(美元)                 | 105/11/23 | 43,825,082     | 15,659,634.24   | 0.3573           | 美元          |
| 富邦全球投資等級債券基金-B 類型(美元)                 | 105/11/23 | 1,693,750.90   | 496,363.59      | 0.2931           | 美元          |
| 富邦全球投資等級債券基金-A 類型(人民幣)                | 106/11/30 | 30,026,369.70  | 78,793,776.28   | 2.6242           | 人民幣         |
| 富邦全球投資等級債券基金-B 類型(人民幣)                | 106/11/30 | 419,783.80     | 810,908.38      | 1.9317           | 人民幣         |
| 富邦全球投資等級債券基金-R 類型(新臺幣)                | 110/09/23 | 960,274.20     | 9,667,813       | 10.0678          | 新臺幣         |
| 富邦上証 180 基金                           | 100/08/30 | 136,772,000    | 4,210,072,379   | 30.78            | 新臺幣         |
| 富邦台灣采吉 50 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金)        | 101/06/22 | 2,113,040,000  | 237,560,928,796 | 112.43           | 新臺幣         |
| 富邦中國非投資等級債券基金-A 類型(人民幣)(基金之配息來源可能為本金) | 102/06/28 | 1,269,582.99   | 10,794,852.58   | 8.5027           | 人民幣         |
| 富邦中國非投資等級債券基金-B 類型(人民幣)(基金之配息來源可能為本金) | 102/06/28 | 9,873,067.77   | 37,415,025.33   | 3.7896           | 人民幣         |
| 富邦中國非投資等級債券基金-A 類型(美元)(基金之配息來源可能為本金)  | 102/12/02 | 2,624,280.70   | 3,273,294.05    | 1.2473           | 美元          |

|                                                         |           |              |               |         |     |
|---------------------------------------------------------|-----------|--------------|---------------|---------|-----|
| 富邦中國非投資等級債券基金-B 類型(美元)(基金之配息來源可能為本金)                    | 102/12/02 | 654,003.89   | 387,806.45    | 0.593   | 美元  |
| 富邦亞太優質債券基金-A 類型(人民幣)(基金之配息來源可能為本金)                      | 102/06/28 | 684,444.88   | 9,002,081.58  | 13.1524 | 人民幣 |
| 富邦亞太優質債券基金-B 類型(人民幣)(基金之配息來源可能為本金)                      | 102/06/28 | 899,964.28   | 8,167,420.49  | 9.0753  | 人民幣 |
| 富邦亞太優質債券基金-A 類型(美元)(基金之配息來源可能為本金)                       | 102/12/02 | 4,513,284.15 | 8,525,383.05  | 1.889   | 美元  |
| 富邦亞太優質債券基金-B 類型(美元)(基金之配息來源可能為本金)                       | 102/12/02 | 58,039.11    | 75,465.48     | 1.3003  | 美元  |
| 富邦中國貨幣市場基金(新臺幣)                                         | 103/08/05 | 8,207,044.07 | 92,505,955    | 11.2715 | 新臺幣 |
| 富邦中國貨幣市場基金(人民幣)                                         | 103/08/05 | 4,007,160.34 | 52,464,479    | 13.0927 | 人民幣 |
| 富邦上証 180 單日正向兩倍基金                                       | 103/11/11 | 263,958,000  | 9,833,506,930 | 37.25   | 新臺幣 |
| 富邦上証 180 單日反向一倍基金                                       | 103/11/11 | 45,756,000   | 171,274,749   | 3.74    | 新臺幣 |
| 富邦中國多重資產型基金-A 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 104/04/07 | 8,355,336.58 | 65,003,711    | 7.7799  | 新臺幣 |
| 富邦中國多重資產型基金-B 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 104/04/07 | 3,390,236.20 | 21,151,481    | 6.2389  | 新臺幣 |
| 富邦中國多重資產型基金-A 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 104/04/07 | 678,802.05   | 6,331,780.67  | 9.3279  | 人民幣 |
| 富邦中國多重資產型基金-B 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 104/04/07 | 577,075.29   | 4,346,946.43  | 7.5327  | 人民幣 |
| 富邦中國多重資產型基金-A 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 104/04/07 | 48,226.38    | 376,378.77    | 7.8044  | 美元  |
| 富邦中國多重資產型基金-B 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 104/04/07 | 27,928.04    | 174,197.98    | 6.2374  | 美元  |
| 富邦深証 100 基金                                             | 104/05/20 | 188,403,000  | 2,025,076,907 | 10.75   | 新臺幣 |
| 富邦日本東証單日正向兩倍基金(本基金採匯率避險)                                | 104/08/27 | 15,919,000   | 867,832,739   | 54.52   | 新臺幣 |

|                                                           |           |              |                |         |     |
|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------|---------|-----|
| 富邦日本東証單日反向一倍基金(本基金採匯率避險)                                  | 104/08/27 | 63,758,000   | 356,433,774    | 5.59    | 新臺幣 |
| 富邦日本東証基金(本基金採匯率避險)                                        | 104/10/28 | 51,997,000   | 2,055,594,254  | 39.53   | 新臺幣 |
| 富邦印度 NIFTY 基金                                             | 105/03/16 | 105,035,000  | 3,810,573,586  | 36.28   | 新臺幣 |
| 富邦印度 NIFTY 單日正向兩倍基金                                       | 105/03/16 | 18,903,000   | 1,099,940,068  | 58.19   | 新臺幣 |
| 富邦印度 NIFTY 單日反向一倍基金                                       | 105/03/16 | 22,966,000   | 141,515,082    | 6.16    | 新臺幣 |
| 富邦 NASDAQ-100 基金                                          | 105/06/03 | 623,029,000  | 53,064,473,430 | 85.17   | 新臺幣 |
| 富邦恒生國企單日正向兩倍基金                                            | 105/07/21 | 566,465,000  | 5,665,599,746  | 10      | 新臺幣 |
| 富邦恒生國企單日反向一倍基金                                            | 105/07/21 | 14,124,000   | 130,448,654    | 9.24    | 新臺幣 |
| 富邦 NASDAQ-100 單日正向兩倍基金(本基金採匯率避險)                          | 106/02/14 | 81,145,000   | 11,139,770,324 | 137.28  | 新臺幣 |
| 富邦 NASDAQ-100 單日反向一倍基金(本基金採匯率避險)                          | 106/02/14 | 666,384,000  | 2,114,666,836  | 3.17    | 新臺幣 |
| 富邦臺灣加權單日正向兩倍基金                                            | 105/09/23 | 242,786,000  | 20,630,555,455 | 84.97   | 新臺幣 |
| 富邦臺灣加權單日反向一倍基金                                            | 105/09/23 | 107,833,683  | 1,299,582,448  | 12.05   | 新臺幣 |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-A 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 106/04/17 | 5,540,038.70 | 53,532,038     | 9.6628  | 新臺幣 |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-B 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 106/04/17 | 1,692,959.99 | 14,464,382     | 8.5438  | 新臺幣 |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-A 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 106/04/17 | 380,471.26   | 3,625,407.17   | 9.5287  | 人民幣 |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-B 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 106/04/17 | 303,889.17   | 2,571,992.37   | 8.4636  | 人民幣 |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-A 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 106/04/17 | 46,688.70    | 513,943.38     | 11.0079 | 美元  |
| 富邦歐亞絲路多重資產型基金-B 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 106/04/17 | 41,365.87    | 400,124.24     | 9.6728  | 美元  |
| 富邦臺灣公司治理 100 基金                                           | 106/05/04 | 701,280,000  | 31,066,388,252 | 44.3    | 新臺幣 |
| 富邦美國政府債券 1-3 年期基金                                         | 106/05/31 | 173,576,000  | 6,671,428,050  | 38.4352 | 新臺幣 |
| 富邦美國政府債券 7-10 年期基金                                        | 106/05/31 | 37,686,000   | 1,238,008,330  | 32.8506 | 新臺幣 |

|                                                                 |           |               |                |         |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|---------|-----|
| 富邦美國政府債券 20 年期以上基金                                              | 106/05/31 | 926,181,000   | 25,519,624,729 | 27.5536 | 新臺幣 |
| 富邦恒生國企 ETF 基金                                                   | 106/07/21 | 62,483,000    | 1,028,494,750  | 16.46   | 新臺幣 |
| 富邦富時歐洲 ETF 基金                                                   | 106/08/07 | 15,960,000    | 498,898,171    | 31.26   | 新臺幣 |
| 富邦標普美國特別股 ETF 基金                                                | 106/11/13 | 156,605,000   | 2,164,988,690  | 13.82   | 新臺幣 |
| 富邦道瓊臺灣優質高息 30 ETF 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金且基金並無保證收益及配息)              | 107/01/30 | 92,044,000    | 2,009,345,636  | 21.83   | 新臺幣 |
| 富邦臺灣中小 A 級動能 50 ETF 基金                                          | 107/05/04 | 165,966,000   | 6,421,095,342  | 38.69   | 新臺幣 |
| 富邦彭博優選 1-5 年非投資等級債券 ETF 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金且基金並無保證收益及配息)        | 107/05/30 | 16,628,000    | 584,617,526    | 35.1586 | 新臺幣 |
| 富邦彭博 10 年期(以上)BBB 美元息收公司債券 ETF 基金(本基金之配息來源可能為收益平準金且基金並無保證收益及配息) | 107/05/30 | 1,651,471,000 | 59,863,505,719 | 36.2486 | 新臺幣 |
| 富邦彭博 9-35 年 A 級美元息收公司債券 ETF 基金(本基金並無保證收益及配息)                    | 107/08/01 | 2,389,464,000 | 79,654,072,870 | 33.3355 | 新臺幣 |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-A 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)            | 108/01/30 | 77,750,754.47 | 2,080,282,426  | 26.7558 | 新臺幣 |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-N 類型(新臺幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)            | 108/01/30 | 14,193,396.42 | 379,753,474    | 26.7556 | 新臺幣 |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-A 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)            | 108/01/30 | 2,570,716.25  | 75,385,249.91  | 29.3246 | 人民幣 |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-N 類型(人民幣)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)            | 108/01/30 | 1,507,314.61  | 44,199,339.82  | 29.3232 | 人民幣 |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-A 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)             | 108/01/30 | 1,196,710.71  | 32,935,142.97  | 27.5214 | 美元  |
| 富邦 AI 智能新趨勢多重資產型基金-N 類型(美元)(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券)             | 108/01/30 | 283,094.11    | 7,791,333.66   | 27.5221 | 美元  |
| 富邦中國中証中小 500 ETF 基金                                             | 108/03/20 | 12,531,000    | 233,009,413    | 18.59   | 新臺幣 |
| 富邦全球金融業 10 年以上美元投等債券 ETF 基金                                     | 108/03/20 | 972,966,000   | 31,768,720,405 | 32.6514 | 新臺幣 |
| 富邦中國以外新興市場美元 5 年以上投資等級債券 ETF 基金                                 | 108/07/05 | 250,551,000   | 7,656,932,016  | 30.5604 | 新臺幣 |
| 富邦彭博歐洲區美元 7-15 年期銀行債 ETF 基金                                     | 108/07/05 | 74,350,000    | 2,478,445,543  | 33.3348 | 新臺幣 |

|                                                               |           |                |                |         |     |
|---------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|---------|-----|
| 富邦台灣高股息基金-A 類型<br>(本基金並無保證收益及配息)                              | 109/08/24 | 57,374,655.20  | 1,030,289,425  | 17.96   | 新臺幣 |
| 富邦台灣高股息基金-B 類型<br>(本基金並無保證收益及配息)                              | 109/08/24 | 44,774,184.90  | 608,173,971    | 13.58   | 新臺幣 |
| 富邦富時越南 ETF 基金                                                 | 110/03/30 | 1,301,238,000  | 16,091,268,673 | 12.37   | 新臺幣 |
| 富邦台灣核心半導體 ETF 基金                                              | 110/06/02 | 310,292,000    | 5,365,516,305  | 17.29   | 新臺幣 |
| 富邦未來車 ETF 基金                                                  | 110/08/02 | 240,416,000    | 7,241,521,542  | 30.12   | 新臺幣 |
| 富邦基因免疫生技 ETF 基金                                               | 110/09/24 | 200,012,000    | 1,272,858,621  | 6.36    | 新臺幣 |
| 富邦特選台灣高股息 30 ETF 基金<br>(本基金之配息來源可能為收益平準金且基金並無保證收益及配息)         | 110/12/14 | 2,242,025,000  | 28,771,864,581 | 12.83   | 新臺幣 |
| 富邦元宇宙 ETF 基金                                                  | 111/01/14 | 119,221,000    | 1,722,379,760  | 14.45   | 新臺幣 |
| 富邦全球入息不動產與基礎建設 ETF 基金<br>(本基金並無保證收益及配息)                       | 111/05/10 | 39,916,000     | 514,036,261    | 12.88   | 新臺幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-A 類型(新臺幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 111/12/07 | 67,539,111.49  | 961,924,932    | 14.2425 | 新臺幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NA 類型(新臺幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 111/12/07 | 23,341,489.36  | 332,440,985    | 14.2425 | 新臺幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-B 類型(新臺幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 111/12/07 | 162,952,923.60 | 1,906,133,734  | 11.6975 | 新臺幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NB 類型(新臺幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 111/12/07 | 310,717,715.19 | 3,634,605,451  | 11.6975 | 新臺幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-A 類型(人民幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 111/12/07 | 901,882.50     | 13,494,711.61  | 14.9628 | 人民幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NA 類型(人民幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 111/12/07 | 1,789,506.60   | 26,776,081.14  | 14.9628 | 人民幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-B 類型(人民幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金)  | 111/12/07 | 2,964,708.71   | 36,436,203.13  | 12.29   | 人民幣 |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NB 類型(人民幣)<br>(本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金) | 111/12/07 | 6,700,135.48   | 82,344,475.48  | 12.29   | 人民幣 |

|                                                                   |           |                  |                |         |     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|----------------|---------|-----|
| 富邦台美雙星多重資產基金-A 類型(美元)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )  | 111/12/07 | 863,465.21       | 12,600,654.50  | 14.5931 | 美元  |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NA 類型(美元)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 111/12/07 | 364,775.31       | 5,323,230.42   | 14.5932 | 美元  |
| 富邦台美雙星多重資產基金-B 類型(美元)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )  | 111/12/07 | 1,909,216.34     | 22,933,515.15  | 12.012  | 美元  |
| 富邦台美雙星多重資產基金-NB 類型(美元)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 111/12/07 | 4,318,356.98     | 51,872,151.89  | 12.012  | 美元  |
| 富邦全球 ESG 綠色電力 ETF 基金                                              | 111/10/12 | 13,280,000       | 164,749,484    | 12.41   | 新臺幣 |
| 富邦美國通膨連結公債指數基金-A 類型(新臺幣)( <b>本基金配息來源可能為本金</b> )                   | 112/03/08 | 6,862,305.18     | 71,791,125     | 10.4617 | 新臺幣 |
| 富邦美國通膨連結公債指數基金-B 類型(新臺幣)( <b>本基金配息來源可能為本金</b> )                   | 112/03/08 | 1,336,218.35     | 12,439,324     | 9.3093  | 新臺幣 |
| 富邦美國通膨連結公債指數基金-A 類型(美元)( <b>本基金配息來源可能為本金</b> )                    | 112/03/08 | 49,296.20        | 531,036.59     | 10.7724 | 美元  |
| 富邦美國通膨連結公債指數基金-B 類型(美元)( <b>本基金配息來源可能為本金</b> )                    | 112/03/08 | 35,187.91        | 338,677.95     | 9.6248  | 美元  |
| 富邦台灣旗艦動能 50 ETF 基金( <b>本基金之配息來源可能為收益平準金</b> )                     | 114/03/06 | 1,375,495,000    | 13,215,396,113 | 9.61    | 新臺幣 |
| 富邦日盛基金(原名：日盛日盛基金)                                                 | 86/04/07  | 84,255,455.10    | 1,205,742,130  | 14.31   | 新臺幣 |
| 富邦貨幣市場基金(原名：日盛貨幣市場基金)                                             | 86/10/03  | 3,098,928,310.36 | 48,308,268,223 | 15.5887 | 新臺幣 |
| 富邦上選基金-A 類型(原名：日盛上選基金)                                            | 86/12/27  | 48,156,917.31    | 4,831,721,375  | 100.33  | 新臺幣 |
| 富邦上選基金-N 類型(原名：日盛上選基金)                                            | 86/12/27  | 12,736.83        | 1,278,199      | 100.35  | 新臺幣 |
| 富邦小而美基金(原名：日盛小而美基金)                                               | 87/07/30  | 15,924,979.20    | 668,480,568    | 41.98   | 新臺幣 |
| 富邦精選五虎基金(原名：日盛精選五虎基金)                                             | 88/11/17  | 13,304,730.66    | 1,197,835,098  | 90.03   | 新臺幣 |
| 富邦高科技基金(原名：日盛高科技基金)                                               | 89/04/25  | 27,325,418.40    | 1,025,336,405  | 37.52   | 新臺幣 |
| 富邦新台商基金(原名：日盛新台商基金)                                               | 92/05/12  | 14,020,708.13    | 1,879,603,902  | 134.06  | 新臺幣 |
| 富邦亞洲機會基金(原名：日盛亞洲機會基金)                                             | 96/08/09  | 21,920,339.05    | 200,929,099    | 9.17    | 新臺幣 |
| 富邦首選基金(原名：日盛首選基金)                                                 | 96/10/24  | 10,754,592.96    | 405,255,214    | 37.68   | 新臺幣 |

|                                                          |           |               |              |        |     |
|----------------------------------------------------------|-----------|---------------|--------------|--------|-----|
| 富邦全球抗暖化基金(原名：日盛全球抗暖化基金)                                  | 107/01/17 | 15,964,198.66 | 297,078,827  | 18.61  | 新臺幣 |
| 富邦M I T主流基金(原名：日盛M I T主流基金)                              | 99/11/26  | 18,022,580.76 | 924,642,689  | 51.3   | 新臺幣 |
| 富邦中國內需動力基金(原名：日盛中國內需動力基金)                                | 100/08/05 | 16,616,681.15 | 150,972,594  | 9.09   | 新臺幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 8,421,820.71  | 77,849,108   | 9.2437 | 新臺幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-B 類型(新臺幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 38,331,215.54 | 160,456,297  | 4.186  | 新臺幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-A 類型(人民幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 1,189,292.41  | 2,557,300.42 | 2.1503 | 人民幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-B 類型(人民幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 1,957,146.76  | 1,932,135.99 | 0.9872 | 人民幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-A 類型(美元)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)   | 101/04/17 | 1,120,020.95  | 345,625.64   | 0.3086 | 美元  |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-B 類型(美元)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)   | 101/04/17 | 2,553,377.23  | 363,256.47   | 0.1423 | 美元  |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-NA 類型(新臺幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金) | 101/04/17 | 0             | 0            | 9.2437 | 新臺幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-NB 類型(新臺幣)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金) | 101/04/17 | 188,848.48    | 842,346      | 4.4604 | 新臺幣 |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-NA 類型(美元)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 0             | 0            | 0.3086 | 美元  |
| 富邦亞洲非投資等級債券基金-NB 類型(美元)(原名：日盛亞洲非投資等級債券基金)(基金之配息來源可能為本金)  | 101/04/17 | 0             | 0            | 0.1423 | 美元  |
| 富邦中國戰略 A 股基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛中國戰略 A 股基金)                  | 105/09/29 | 30,871,502.78 | 272,397,032  | 8.82   | 新臺幣 |

|                                                                                              |           |               |              |       |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|--------------|-------|-----|
| 富邦中國戰略 A 股基金-A 類型(人民幣)(原名：日盛中國戰略 A 股基金)                                                      | 105/09/29 | 941,184.73    | 9,072,694.34 | 9.64  | 人民幣 |
| 富邦中國戰略 A 股基金-A 類型(美元)(原名：日盛中國戰略 A 股基金)                                                       | 105/09/29 | 137,012.36    | 1,206,705.04 | 8.81  | 美元  |
| 富邦全球智能車基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛全球智能車基金)                                                            | 107/11/29 | 21,459,598.13 | 381,496,062  | 17.78 | 新臺幣 |
| 富邦全球智能車基金-A 類型(美元)(原名：日盛全球智能車基金)                                                             | 107/11/29 | 394,079.22    | 7,227,280.88 | 18.34 | 美元  |
| 富邦全球智能車基金-N 類型(新臺幣)(原名：日盛全球智能車基金)                                                            | 107/11/29 | 240,842.86    | 4,272,802    | 17.74 | 新臺幣 |
| 富邦全球智能車基金-N 類型(美元)(原名：日盛全球智能車基金)                                                             | 107/11/29 | 51,154.71     | 937,592.87   | 18.33 | 美元  |
| 富邦台灣永續成長股息基金(原名：日盛台灣永續成長股息基金)                                                                | 110/04/22 | 51,459,088.71 | 934,489,532  | 18.16 | 新臺幣 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )  | 110/06/30 | 3,941,291.85  | 41,023,934   | 10.41 | 新臺幣 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-B 類型(新臺幣)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )  | 110/06/30 | 1,884,960.82  | 17,060,006   | 9.05  | 新臺幣 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-NA 類型(新臺幣)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 110/06/30 | 30,000        | 312,321      | 10.41 | 新臺幣 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-NB 類型(新臺幣)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 110/06/30 | 463,519.79    | 4,196,317    | 9.05  | 新臺幣 |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-A 類型(美元)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重得投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )   | 110/06/30 | 147,719.44    | 1,480,364.42 | 10.02 | 美元  |

|                                                                                            |           |                |               |       |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|---------------|-------|-----|
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-B 類型(美元)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> )  | 110/06/30 | 54,267.68      | 473,390.84    | 8.72  | 美元  |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-NA 類型(美元)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 110/06/30 | 31,699.85      | 317,730.99    | 10.02 | 美元  |
| 富邦長照產業收益不動產證券化基金-NB 類型(美元)(原名：日盛長照產業收益不動產證券化基金)( <b>本基金有相當比重投資於非投資等級之高風險債券且配息來源可能為本金</b> ) | 110/06/30 | 63,820.12      | 556,746.84    | 8.72  | 美元  |
| 富邦越南機會基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛越南機會基金)                                                            | 111/01/21 | 213,440,462.36 | 1,757,742,235 | 8.24  | 新臺幣 |
| 富邦越南機會基金-N 類型(新臺幣)(原名：日盛越南機會基金)                                                            | 111/01/21 | 1,017,734.62   | 8,376,328     | 8.23  | 新臺幣 |
| 富邦越南機會基金-A 類型(美元)(原名：日盛越南機會基金)                                                             | 111/01/21 | 3,823,112.35   | 29,168,773.19 | 7.63  | 美元  |
| 富邦越南機會基金-N 類型(美元)(原名：日盛越南機會基金)                                                             | 111/01/21 | 68,064.50      | 519,329.28    | 7.63  | 美元  |
| 富邦台灣多重資產基金(原名：日盛台灣多重資產基金)                                                                  | 111/12/01 | 24,691,590.28  | 296,284,767   | 12    | 新臺幣 |
| 富邦全球關鍵半導體基金-A 類型(新臺幣)(原名：日盛全球關鍵半導體基金)                                                      | 113/07/08 | 137,206,412.14 | 1,465,876,235 | 10.68 | 新臺幣 |
| 富邦全球關鍵半導體基金-A 類型(美元)(原名：日盛全球關鍵半導體基金)                                                       | 113/07/08 | 268,707.39     | 3,120,154.30  | 11.61 | 美元  |
| 富邦台灣優質多重資產基金(原名：日盛台灣優質多重資產基金)                                                              | 113/10/28 | 114,757,457.64 | 1,153,665,258 | 10.05 | 新臺幣 |

二、最近二年度證券投資信託事業之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表及權益變動表。(請參閱本基金公開說明書第175~181頁)

#### 伍、受處罰之情形

| 日期        | 函號                           | 違規情形                                    | 主要處分內容                |
|-----------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| 112年9月12日 | 金管證投罰字第1120345386號<br>金管證投字第 | (一)前基金經理有以職務上知悉之消息，於基金帳戶從事個股交易期間，利用特定人帳 | (一)警告；<br>(二)罰鍰180萬元； |

|                 |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |
|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                 | 11203453861 號<br>金管證投字第<br>11203453862 號 | 戶為相同個股買賣，以及利用職務找尋個股，於特定人帳戶進行買賣，且未依規定申報交易；<br>(二)投資相關人員之通訊設備控管作業以及基金投資相關作業欠妥適。                                                                                                                                                                                                                                       | (三)解除前基金經理人職務。 |
| 112 年 12 月 19 日 | 金管證投字第<br>1120385345 號                   | 本公司之股東富邦金融控股股份有限公司所屬集團同時投資 2 家證券投資信託事業，未於法定期限內調整完竣，核有違反法令規定之情事，應予糾正。                                                                                                                                                                                                                                                | 糾正             |
| 114 年 3 月 25 日  | 金管證投字第<br>1140381421 號                   | 金管會 113 年 5 月 20 日至 113 年 6 月 3 日對公司一般業務檢查，發現有下列缺失情事：<br>一、指數股票型基金(ETF)之廣告未依「會員及其銷售機構從事廣告及營業活動行為」之相關規定辦理。<br>二、付費置入性行銷廣告，未依規定揭示基金廣告警語；廣告內容對外使用前未經覆核確認且未申報。<br>三、ETF 基金之指數成分股轉換頻率情形，與公開說明書揭露不一致。<br>四、ETF 初級市場申購控管未依所訂規範辦理；辦理 ETF 追加募集其配售情形，不符公平合理配售原則。<br>五、辦理基金廣告行銷費用核銷作業，未依所訂規定確實辦理。<br>六、對業務機敏資料控管，有未確實依規定辦理之情事。 | 糾正             |

陸、訴訟或非訟事件(無)

**【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址及電話】**

除經理公司外，其他銷售機構如下：

**銷售機構**

| 機構名稱       | 地址                                             | 電話           |
|------------|------------------------------------------------|--------------|
| 台北富邦商業銀行   | 台北市大安區仁愛路四段 169 號                              | 02-27716699  |
| 元大銀行       | 臺北市大安區仁愛路三段 157 號 1 至 2 樓及 5 至 20 樓            | 02-21736699  |
| 臺灣銀行       | 台北市中正區重慶南路一段 120 號                             | 02-23493456  |
| 土地銀行       | 台北市中正區館前路 46 號                                 | 02-23483456  |
| 彰化銀行       | 台中市中區公園里自由路二段 38 號                             | 04-22222001  |
| 上海商業儲蓄銀行   | 台北市內湖區民權東路一段 2 號                               | 02-25817111  |
| 第一銀行       | 台北市中正區重慶南路一段 30 號                              | 02-23481111  |
| 華南銀行       | 台北市信義區松仁路 123 號                                | 02-23713111  |
| 安泰銀行       | 台北信義區信義路五段 7 號 16 樓                            | 02-81012277  |
| 華泰商業銀行     | 台北市中山區敬業四路 33 號 1 樓                            | 02-27525252  |
| 陽信銀行       | 台北市士林區中正路 255 號                                | 02-28208166  |
| 臺灣新光商業銀行   | 台北市信義區松仁路 32 號 4 樓之 1                          | 02-87587288  |
| 凱基商業銀行     | 台北市松山區敦化北路 135 號                               | 02-21759959  |
| 聯邦銀行       | 台北市松山區民生東路三段 109 號                             | 02-27180001  |
| 星展銀行       | 台北市信義區松仁路 32 號 15 樓                            | 02-66129889  |
| 國泰世華商業銀行   | 台北市信義區松仁路 7 號                                  | 02-87226666  |
| 永豐商業銀行     | 台北市中山區南京東路三段 36 號                              | 02-25173336  |
| 板信商業銀行     | 新北市板橋區縣民大道二段 68 號                              | 02-29629170  |
| 中國信託商業銀行   | 台北市南港區經貿二路 168 號                               | 02-33277777  |
| 合作金庫銀行信託部  | 台北市松山區長安東路二段 225 號                             | 02-2173-8888 |
| 台新國際商業銀行   | 台北市中山區中山北路二段 44 號                              | 02-25683988  |
| 臺灣中小企業銀行   | 台北市大同區塔城街 30 號                                 | 02-25597171  |
| 花旗(台灣)商業銀行 | 台北市信義區松智路 1 號                                  | 02-87269600  |
| 台中商業銀行     | 台中市西區民權路 87 號                                  | 04-22236021  |
| 三信商業銀行     | 台中市中區市府路 59 號                                  | 04-22245161  |
| 高雄銀行       | 高雄市新興區六合一路 27 號 3 樓                            | 07-2385188   |
| 兆豐國際商業銀行   | 台北市中山區吉林路 100 號                                | 02-25633156  |
| 渣打國際商業銀行   | 臺北市中山區遼寧街 177 號 1 樓及 179 號 3 樓至 6 樓、17 樓至 19 樓 | 02-27166261  |
| 遠東國際商業銀行   | 台北市大安區敦化南路二段 205 號                             | 02-23786868  |
| 京城商業銀行     | 台南市中西區西門路一段 506 號                              | 06-2139171   |
| 群益金鼎證券     | 臺北市松山區民生東路三段 156 號 11 樓之 1~之 3                 | 02-87898888  |
| 統一綜合證券     | 台北市松山區東興路 8 號                                  | 02-27478266  |
| 高雄市第三信用合作社 | 高雄市三民區建國三路 327 號 4 樓                           | 07-2871101   |
| 合作金庫證券     | 台北市松山區長安東路二段 225 號 C 棟 6 樓                     | 02-27528000  |
| 富邦綜合證券     | 台北市大安區仁愛路四段 169 號 3、4 樓                        | 02-87716888  |
| 國票證券       | 台北市中山區樂群三路 128 號 3 樓                           | 02-85021999  |

|             |                                |              |
|-------------|--------------------------------|--------------|
| 凱基證券        | 台北市中山區明水路 698 號 3 樓 700 號 3 樓  | 02-21818888  |
| 國泰綜合證券      | 台北市大安區敦化南路二段 333 號 19 樓        | 02-23269888  |
| 安睿宏觀投顧      | 台北市內湖區洲子街 105 號 2 樓            | 02-87975055  |
| 富邦人壽保險      | 台北市松山區敦化南路一段 108 號 14 樓        | 02-87716699  |
| 永豐金證券       | 台北市中正區重慶南路一段 2 號 7 樓           | 02-23495123  |
| 兆豐證券        | 台北市中山區忠孝東路二段 95 號 3 樓          | 02-23278988  |
| 華南永昌證券      | 台北市松山區民生東路四段 54 號 5 樓          | 02-25456888  |
| 第一金證券       | 臺北市中山區長安東路一段 22 號 4 樓          | 02-2563-6262 |
| 元富證券        | 台北市敦化南路二段 97 號 11F             | 02-23255818  |
| 富邦期貨        | 台北市中正區襄陽路 9 號 3 樓              | 02-23882626  |
| 中國信託證券      | 台北市南港區經貿二路 168 號 3 樓           | 02-66392345  |
| 康和證券        | 台北市信義區基隆路一段 176 號 B1           | 02-87871888  |
| 基富通證券股份有限公司 | 台北市松山區復興北路 365 號 8 樓           | 02-87121322  |
| 台新證券        | 臺北市中山區中山北路二段 44 號 2 樓          | 02-40509799  |
| 中租投顧        | 台北市內湖區堤頂大道二段 407 巷 22 號 5 樓之 1 | 02-77115599  |
| 王道銀行        | 台北市內湖區堤頂大道二段 99 號              | 02-87527000  |
| 玉山證券        | 台北市民生東路三段 158 號 6 樓            | 02-55561313  |
| 元大證券        | 台北市南京東路二段 77 號 7 樓             | 02-27181234  |
| 鉅亨投顧        | 台北市信義區松仁路 89 號 2 樓 A-2 室       | 02-27208126  |
| 好好證券        | 新北市板橋區中山路一段 156-1 號 2 樓之 1     | 02-77557722  |
| 將來銀行        | 台北市大安區敦化南路二段 95 號 6 樓          | 02-89797000  |
| 新光證券        | 台北市重慶南路 1 段 66 之 1 號 5 樓       | 02-23118181  |
| 連線商業銀行      | 臺北市內湖區瑞光路 333 號 3 樓及 4 樓       | 02-66229999  |

#### 買回機構

| 機構名稱     | 地址                            | 電話          |
|----------|-------------------------------|-------------|
| 台北富邦商業銀行 | 台北市大安區仁愛路四段 169 號             | 02-27716699 |
| 富邦綜合證券   | 台北市大安區仁愛路四段 169 號 3、4 樓       | 02-87716888 |
| 國票證券     | 台北市中山區樂群三路 128 號 3 樓          | 02-85021999 |
| 凱基證券     | 台北市中山區明水路 698 號 3 樓 700 號 3 樓 | 02-21818888 |

#### 【特別記載事項】

- 壹、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書【附錄一】
- 貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書【附錄二】
- 參、證券投資信託事業之公司治理運作情形【附錄三】
- 肆、本基金信託契約與定型化契約條文對照表【附錄四】
- 伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準【附錄五】

- 陸、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【附錄六】
- 柒、富邦證券投資信託股份有限公司貨幣市場基金壓力測試管理政策【附錄七】

**【附錄一】會員自律公約之聲明書**

聲 明 書

聲 明 書

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

立聲明書人：富邦證券投資信託股份有限公司

負 責 人：黃昭棠



## 【附錄二】證券投資信託事業內部控制聲明書

富邦金控成員



### 內部控制制度聲明書

富邦證券投資信託股份有限公司  
10557 台北市敦化南路1段108號8樓  
服務專線：(02)8771-6688  
傳真專線：(02)8771-6788  
網址：www.fubon.com

日期：114年3月11日

本公司民國113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. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理、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114年3月11日董事會通過，出席董事6人，有0持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富邦證券投資信託股份有限公司

董事長：黃昭棠



總經理：林欣怡



稽核主管：沈威俐



資訊安全長：周瑟芬



### 【附錄三】證券投資信託事業之公司治理運作情形：

#### 一、公司治理之架構及規則

本公司參酌「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業證券投資顧問事業公司治理實務守則」、「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」及相關法令規範，制定及揭露本公司各項與公司治理相關之規範與資訊。

#### 二、公司股權結構及股東權益

##### (一)本公司股權結構

(詳見本公開說明書【經理公司概况】之貳、事業組織之一、股權分散情形)

##### (二)股東權益

本公司為單一法人股東之股東結構，股東會相關職權由董事會行使。

#### 三、董事會之結構及獨立性

本公司設置董事五至九人，由股東會就有行為能力之人選任之；若本公司已發行之股份為同一法人全部持有者，則應由該法人股東指派；任期為三年，得連選連任。本公司之董事會向股東會負責，其公司治理之各項作業與安排係依照法令、本公司「章程」之規定或股東會決議行使職權。董事會成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養，包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力、風險管理知識與能力等。董事會執行業務均應依據法令及本公司「章程」為之，且各董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務。

#### 四、董事會及經理人之職責

本公司董事會由董事組成，其職權為營業計劃之決定、年度預算、財務報告之擬定或審核及其他依法令及股東會賦予之職權；本公司之經理人依相關法令及董事會賦予之權利行使其職權，負責公司營運各項作業，並制定公司營運所須相關制度及規章。

#### 五、監察人之組成及職責

本公司設置監察人一至三人，由股東會就有行為能力之人選任之；若本公司已發行之股份為同一法人全部持有者，則應由該法人股東指派；任期為三年，得連選連任。監察人之職責為調查公司業務及財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、監督公司業務之執行及其他依照法令賦予之職權。

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

(一)本公司董事、監察人均為法人股東代表，因此執行相關職務並未支薪。

(二)總經理及副總經理之酬金結構：

1.酬金範圍：係指薪資、業務獎金、年終獎金、員工分紅及遞延獎金等。

2.酬金給付原則：綜合考量其年資、職稱、績效及對公司所承擔之責任與個人貢獻度，並衡酌公司長期穩定發展及風險承受情形。

## 七、董事、監察人之進修情形

114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

| 職稱  | 姓名  | 課程名稱                                    | 進修日期  | 進修時數 |
|-----|-----|-----------------------------------------|-------|------|
| 董事長 | 黃昭棠 | 2025-(投信暨子公司) 洗錢前置犯罪威脅實例、反貪腐治理與誠信經營教育訓練 | 6月3日  | 2    |
|     |     | 金融服務業公平待客原則(含友善服務與誠信經營)                 | 6月11日 | 1.9  |
| 董事  | 林福星 | 公司治理專題講座-從反詐騙與反洗錢談金融犯罪防制對金融消費者權益的保障     | 3月12日 | 1.5  |
| 董事  | 蔡承儒 | 公司治理專題講座-從反詐騙與反洗錢談金融犯罪防制對金融消費者權益的保障     | 3月12日 | 1.5  |
| 董事  | 莊慧玫 | 《富邦洗防講堂-金融犯罪》虛擬貨幣與大額提領的監管實務：從審核到辦案的全面解析 | 2月21日 | 3    |
|     |     | 2025-(銀行)資訊安全教育訓練                       | 6月20日 | 3    |
| 董事  | 吳傳文 | 《富邦洗防講堂-影響力》重生－飄香於鐵窗外的咖啡與蛋捲人生           | 5月23日 | 3    |
|     |     | 2025-(銀行)資訊安全教育訓練                       | 6月16日 | 3    |
| 監察人 | 林昀谷 | 2025-(人壽)身心障礙者權利公約暨金融友善服務               | 4月24日 | 1    |
|     |     | 2025-(人壽)公平待客原則                         | 5月2日  | 3    |
|     |     | 2025-(人壽)資訊安全宣導                         | 5月27日 | 3    |

## 八、風險管理資訊

本公司致力於建立健全與完善的風險管理文化與環境，從高階管理階層至基層員工皆必須充分認知風險管理之本質與意義，以健全、謹慎、專業的態度，將高標準的風險管理知識與技術一致性的應用於風險管理工作，致力於降低公司自有資金和所管理資產之整體風險，以達成公司之股東價值與受益人權益最大化目標。

在風險管理之架構上，按照風險管理分工架構來運作，主要包括本公司董事會及高階管理階層、獨立的風險監控單位和各相關作業單位。為有效整合本公司之風險管理，充分發揮風險管理之監督與執行功能，本公司於董事長下設置獨立之風險管理委員會，並由風險管理部執行日常風險管理之監控。

對於風險管理之主要架構與功能分述如下：

### (一)董事會

- 1.對於風險策略給予指引。
- 2.監督公司風險管理，判斷管理階層對風險評估之回應

### (二)風險管理委員會

風險管理委員會負責審核本公司整體風險管理策略評估及監督本公司風險承擔能力，以承受風險現況及風險因應策略，監控本公司各項營運風

險並檢討本公司作業風險事件、主管機關重大查核檢查意見等及改善措施。每月定期召開「風險管理委員會」，必要時得臨時召開，並定期向董事會提出風險管理報告。

### (三)風險管理部

主要負責公司風險管理制度之規劃與管理，建置市場、信用、作業、流動性風險等風險管理機制，以有效辨識、衡量、回應、監控與報告自有資金與所管理資產日常風險，依風險管理委員會及其應獨立於業務單位及交易活動之外行使職權，定期向風險管理委員會、金控風險控管處、董事會等提出風險管理報告。並協助風險管理系統之建置及運作及監控自有資金或所管理資產之風險限額及使用狀況。

### (四)各作業單位

各作業單位遵循相關內部控制制度及法令制度之規定執行各項作業，並定期辦理自我評估作業辨識作業風險，及時採取控管措施以避免作業風險損失事件。

## 九、利害關係人之權利及關係

經理公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理職權均予明確化，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。

對於關係企業間有業務往來者，皆本於公平合理之原則，對於簽約事項明確訂定價格條件與支付方式，絕無利益輸送情形。

經理公司與往來銀行及投資人、員工、或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重及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，經理公司將秉誠信原則妥適處理。

## 十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形

經理公司依據投信投顧法及相關法令之規定申報所管理證券投資信託基金之資訊，並設立發言人，以確保可能影響投資人及利害關係人決策之資訊，能夠即時允當揭露。並已運用網路之便捷性架設網站，建置公司及證券投資信託基金相關資訊，以利股東、投資人及利害關係人等參考。經理公司網址為<https://www.fubon.com/asset-management/index>。

## 十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因

(一)本公司為法人股東一人所組織之股份有限公司，股東會相關職權由董事會行使，不適用公司法、公司「章程」有關股東會之規定。

(二)本公司目前未設置獨立董事及審計委員會，但公司董事會之運作均依照相關法令規章之規定行使職權。所有董監事均具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養，本著誠信專業原則及義務，充分執行公司之經營及監督管理功能。

(三)本公司係依據「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託事業證券投資顧問事業公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，除上述(一)、(二)外，其餘運作情形符合所訂「公司治理實務守則」規範。

## 十二、關係人交易相關資訊

(詳見本公司最新財務報表之附註七、關係人交易)

### 十三、其他公司治理之相關資訊：富邦證券投資信託股份有限公司基金經理人酬金結構政策

#### (一)宗旨：

為將本公司之酬金誘因、投資人利益與風險調整後的實質報酬之間的利益予以一致化，提升股東及投資人利益價值與公司整體的長期穩健發展，乃制定本政策。

#### (二)適用對象：基金經理人。

#### (三)訂定原則：

1. 參酌風險管理委員會或董事會之建議，設定公司及基金績效目標，並將特定風險因素列入考量。
2. 依據未來風險調整後之公司及基金長期績效，配合本公司長期整體獲利、股東利益及基金經理人之獎懲情形，訂定績效考核及合理的酬金標準或酬金結構與制度。
3. 本公司董事會將參酌「證券投資信託事業風險管理實務守則」之相關規定，負責審視基金經理人之酬金政策。
4. 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，公司並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。
5. 酬金支付時間，應配合未來風險調整後之獲利，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，將該酬金內容之適當比例以遞延或股權相關方式支付。
6. 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之未來效益水平，以釐清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績效、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。

#### (四)績效管理制度與架構：

1. 績效評核項目設定：分為工作目標及核心價值/職場行為等兩大項。
  - (1) 工作目標設定：基金經理人之目標設定主要以市場基金排名、年度期望報酬達成率等各項可以有效評估基金經理人績效之項目為設定內容。
  - (2) 核心價值/職場行為：依公司指定員工應具備之核心價值以及職場行為設定應有之行為表現權重。
2. 績效評核期間：每年1月1日至12月31日。
3. 績效評核得分：「工作目標」及「核心價值/職場行為」依員工類別(關鍵職位管理者、管理者、非管理者非業務職、非管理者業務職)之評核比重加權計算，加總後即為績效評核得分。
4. 績效考核成績運用：人員升遷培訓、員工職涯規劃、績效獎金核

發及薪資調整參考。

**(五)酬金之範圍：**

1. 薪資：薪資結構包含本薪及伙食費。新進員工任用之核薪係依其職位並參考學、經歷背景，及市場薪資水準，給付合理薪資。每年視公司營運狀況、個人職位調整、年度考核結果及市場薪資定位等調整薪資。
2. 績效獎金：基金經理人因其績效目標達成狀況而領取之獎金。
3. 員工紅利：本公司盈餘配發員工紅利，依公司盈餘核報並經股東會同意後辦理之。

**(六)定期檢視：**

本公司績效評核制度及獎酬制度應考量未來證券市場整體環境、公司經營績效與累積盈餘狀況、未來營運展望及預期風險之評估狀況，適時調整之。

**(七)離職金約定：**

若有離職金約定應依據已實現且風險調整後之績效予以訂定，以避免短期任職後卻領取大額離職金等不當情事。

**(八)實施與修正：**

本政策經董事會核准後公布施行，修正時亦同；並於基金公開說明書揭露之。

【附錄四】本基金信託契約與定型化契約條文對照表

| 條    | 次             | 第二次追加募集證券投資信託契約                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 首次募集證券投資信託契約                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                                             |
|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一條  | 定義            | <p>一、證期會：指財政部證券暨期貨管理委員會。</p> <p>十、與經理公司有利害關係之公司，指有下列情事之一之公司：</p> <p>(一) 與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；</p> <p>(二) 經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；</p> <p>(三) 前款人員或經理公司之經理人與該公司之董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。</p> <p>十九、證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</p>                                                                   | <p>定義</p> <p>一、證管會：指財政部證券管理委員會。</p> <p>十、與經理公司有利害關係之公司，指</p> <p>(一) 持有經理公司已發行股份總數百分之五以上股份之公司。</p> <p>(二) 擔任經理公司董事或監察人之公司。</p> <p>十九、櫃檯中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</p>                                                                                               | <p>配合主管機關更名。</p> <p>配合證券投資信託基金管理辦法（以下簡稱管理辦法）第十二條第二項之規定。</p> <p>配合管理辦法第二十二條之規定。</p> <p>配合實務作業及管理辦法第二十四條之規定。</p> |
| 第十三條 | 保管機構之權利、義務與責任 | <p>六、保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由證券投資信託商業同業公會轉送證期會備查。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、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，並於次月五個營業日內交付經理公司，由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他證期會規定之相關報表，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證期會備查。</p> | <p>保管機構之權利、義務與責任</p> <p>六、保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，並報證管會備查。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及銀行存款餘額表交付經理公司；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及銀行存款餘額表，並於次月五個營業日內交付經理公司，由經理公司製作證管會所需之相關日報表，交付保管機構副署後，於每月十日前報證管會。</p> |                                                                                                                |
|      | 十一、           | 保管機構除依法令規定、證期會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內                                                                                                                                                                                                                                                                      | 十一、保管機構及其代表人、代理人或受雇人除依法令規定、證期會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料                                                                                                                                                                                                           | 配合管理辦法第十八條第二項之規定。                                                                                              |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                       |                                                                    |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|         | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。                                                                                                                                                                                  |                                                                    |
| 第 十 四 條 | <p>運用本基金投資證券之基本方針及範圍</p> <p>二、經理公司得以現金、存放於金融機構、向票券商買入短期票券或其他經證期會規定之方式保持本基金之資產；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十五條證期會規定之比率保持資產之流動性，並指示保管機構處理。</p> <p>四、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，並遵守下列規定：</p> <p>(五) 不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；</p> <p>(八) 投資於任一上市或上櫃公司債之總額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(九) 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(十) 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>(十一) 不得將基金持有之有價證券借予他人；</p> <p>(以下款次依序調整)</p> <p>五、前項第(八)款至第(十)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。</p> <p>(以下項次依序調整)</p> | <p>運用本基金投資證券之基本方針及範圍</p> <p>二、經理公司得以現金、存放於金融機構或買入短期票券之方式保持本基金之資產；本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條證期會規定之比率保持資產之流動性，並指示保管機構處理。</p> <p>四、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，並遵守下列規定：</p> <p>(五) 不得投資於與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；</p> | <p>配合管理辦法第十五條之規定。</p> <p>配合管理辦法第十二條第一項及本基金投資標的。</p> <p>配合前項增列。</p> |
| 第 十 七 條 | <p>受益憑證之買回</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起<u>五個營業日</u>內給付買回價金。</p> <p>六、受益人請求買回部分受益憑證者，除應依前項規定給付買回價金外，經理公司並應於買回日起<u>七個營業日</u>內辦理受益憑證之換發。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>受益憑證之買回</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起<u>五日</u>內給付買回價金。</p> <p>六、受益人請求買回部分受益憑證者，除應依前項規定給付買回價金外，經理公司並應於買回日起<u>十四日</u>內辦理受益憑證之換發。</p>                                                                 | <p>配合管理辦法第二十一條第一項之規定。</p> <p>配合管理辦法第二十一條第二項之規定。</p>                |
| 第 十 八 條 | <p>鉅額受益憑證之買回</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>鉅額受益憑證之買回</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式</p>                                                                                                                                                             | <p>配合管理辦法第二</p>                                                    |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                  |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|      | <p>儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金及依本契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依本契約規定比率保持流動資產之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向證期會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p> <p>三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</p> | <p>儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金及依本契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依本契約規定比率保持流動資產之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向證期會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p> <p>三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起十四日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</p> | <p>十一條第一項之規定。</p> <p>配合管理辦法第二十一條第二項之規定。</p>      |
| 第十九條 | <p>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>一、經理公司因證期會之命令或有左列情事之一，並經證期會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</p> <p>（一）證券交易所及證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易者。</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向證期會報備之。</p>                                                                                                                                                                                   | <p>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>一、經理公司因證期會之命令或有左列情事之一，並經證期會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</p> <p>（一）證券交易所非因例假日而停止交易者。</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向證期會報備之。</p>                                                                                                                                                                                          | <p>配合管理辦法第二十二條之規定。</p> <p>配合管理辦法第二十一條第一項之規定。</p> |
| 第二十條 | <p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>二、 本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>本基金淨資產價值之計算</p> <p>二、 本基金之淨資產價值，應按一般公認會計原則，以本基金總資產價值扣除總負債計算之。並應遵守左列規定：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>配合管理辦法第十三條第二項之規定。</p>                         |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|           | <p>(刪除)</p> <p>(刪除)</p> <p>三、<u>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，證期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。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>(一) <u>公債、公司債及金融債券：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；未上市者，除在證券商營業處所買賣者，以計算日櫃檯中心公告之平均價格為準外，以其面值加計至計算日止應收之利息為準。</u></p> <p>(二) <u>短期票券：以買進成本，加計自買進日起至計算日止應收之利息為準。</u></p> <p>三、<u>前項第(一)款規定之計算日無收盤價格、平均價格者，以最近之收盤價格、平均價格代之。</u></p>                                                                                                                                         | <p>配合管理辦法第十三條第三項規定，增列彈性條款。</p>                |
| 第 二 十 一 條 | <p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>二、經理公司應於每日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>配合管理辦法第十四條第一項之規定。</p>                      |
| 第 二 十 五 條 | <p>本基金之清算</p> <p>一、<u>本契約不再存續或終止後，清算人應向證期會申請清算。在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後繼續有效。</u></p> <p>六、<u>清算人應於證期會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。</u></p> <p>七、<u>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與各受益人。但受議人會議就上開事項另有決議並經證期會核准者，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證期會申報及公告，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證期會報備，並通知受益人。</u></p> | <p>本基金之清算</p> <p>一、在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後繼續有效。</p> <p>六、<u>清算人應於本契約終止之日起三個月內清算本基金，但有本契約第二十四條第一項第(六)款之情事終止契約者，清算人應於契約終止之日起二十個營業日內清算本基金。</u></p> <p>七、<u>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與各受益人。但受議人會議就上開事項另有決議並經證期會核准者，依該決議辦理。清算餘額分配前，清算人應予公告，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位何受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期，並報證期會備查；清算餘額分配後，清算人應予公告，並應報證期會備查。</u></p> | <p>配合管理辦法第三十一條之規定。</p> <p>配合管理辦法第三十一條之規定。</p> |
|           | <p>八、關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依本契約第三十一條規定送達至受益人名簿所載之地址。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>八、<u>本基金之清算，清算人除應公告外，並應分別通知受益人。關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依本契約第三十一條規定送達至受益人名簿所載之地址。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>配合前項規定。</p>                                |

|           |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                  |                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 第 二 十 九 條 | 會計<br>二、經理公司運用本基金，應依證期會之規定，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；於每月終了後十日內編具月報，前述年報及月報應送由證券投資信託商業同業公會轉送證期會備查。                                                                                  | 會計<br>二、經理公司運用本基金，應依證期會之規定，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；於每季終了後一個月內編具季報，於每曆月終了後十日內編具月報，前述年報及月報應向證期會申報。                                                                            | 配合管理辦法第二十四條之規定。                  |
| 第 三 十 一 條 | 通知及公告<br>一、經理公司或保管機構應通知受益人之事項如左：<br>(四) 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。<br>二、經理公司或保管機構應公告之事項如左：<br>(二) 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。                                                             | 通知及公告<br>一、經理公司或保管機構應通知受益人之事項如左：<br>(四) 清算本基金剩餘財產分配之事項。<br>二、經理公司或保管機構應公告之事項如左：<br>(二) 每日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。                                                                 | 配合本契約第二十五條之規定。<br>配合管理辦法第十四條之規定。 |
| 【 附 件 一 】 | 受益憑證事務處理規則                                                                                                                                                                            | 受益憑證事務處理規則                                                                                                                                                                       |                                  |
| 第 四 條     | 受益人於申購時應填留印鑑卡及印鑑證明卡各乙份，並繳送國民身分證影本或營利事業登記證影本；必要時，經理公司或其指定之事務代理機構得要求受益人提示國民身分證或營利事業登記證。                                                                                                 | 受益人於申購時應填留印鑑卡一式二份及印鑑證明卡一式一份，並繳送國民身分證影本或營利事業登記證影本；必要時，經理公司或其指定之事務代理機構得要求受益人提示國民身分證或營利事業登記證。                                                                                       | 配合實務。                            |
| 第 七 條     | 印鑑遺失<br>一、受益人印鑑遺失、滅失、毀損或被盜時，應填具印鑑掛失申請書，載明持有受益憑證之編號、受益人姓名或名稱及受益權單位數，檢附身分證證明文件或法人資格證明文件及其影本，連同新印鑑卡及受益憑證，由本人或其代理人送交經理公司或其指定之事務代理機構辦理，經經理公司或其指定之事務代理機構查核認可登記後更換，新印鑑辦妥登記後，除聲明當日生效者外，於次日生效。 | 印鑑遺失<br>一、受益人印鑑遺失、滅失、毀損或被盜時，應填具印鑑掛失申請書，載明持有受益憑證之編號、受益人姓名或名稱及受益權單位數，檢附身分證證明文件或法人資格證明文件及其影本，連同新印鑑卡及受益憑證，由本人送交經理公司或其指定之事務代理機構辦理，經經理公司或其指定之事務代理機構查核認可登記後更換，新印鑑辦妥登記後，除聲明當日生效者外，於次日生效。 | 配合實務。                            |
| 第 十 六 條   | 受益憑證之分割及換發<br>二、經理公司或其指定之事務代理機構於收齊有關證件後，應在名簿上登記，於七個營業日內交付換發之新受益憑證。                                                                                                                    | 受益憑證之分割及換發<br>二、經理公司或其指定之事務代理機構於收齊有關證件後，應在名簿上登記，於十四日內交付換發之新受益憑證。                                                                                                                 | 配合管理辦法第二十一條第二項之規定。               |
| 第 十 七 條   | 買回及買回之撤銷<br>三、受益人於申請買回後依本契約第十八條第三項撤銷該買回之申請                                                                                                                                            | 買回及買回之撤銷<br>三、受益人於申請買回後依本契約第                                                                                                                                                     | 配合管理辦法第二                         |

|       |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                    |                              |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|       | 者，應攜帶第一項之印鑑及印鑑證明卡，填妥撤銷買回申請書，並繳交原買回申請書受益人留存聯，向經理公司或原申請買回之機構辦理撤銷買回之手續。如買回之申請為向經理公司掛號郵寄者，其撤銷亦得以向經理公司掛號郵寄為之。受益人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申請而換發之受益憑證。                                | 十八條第三項撤銷該買回之申請者，應攜帶第一項之印鑑及印鑑證明卡，填妥撤銷買回申請書，並繳交原買回申請書受益人留存聯，向經理公司或原申請買回之機構辦理撤銷買回之手續。如買回之申請為向經理公司掛號郵寄者，其撤銷亦得以向經理公司掛號郵寄為之。受益人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十四日內交付因撤銷買回申請而換發之受益憑證。 | 十一條第二項之規定。                   |
| 第 一 條 | 【富邦如意二號證券投資信託基金證券投資信託契約第一次追加募集補充合約】<br><br>第一次追加募集之最高淨發行總面額<br>一、本基金經奉證管會（ ）台財證（四）第 號函核准第一次追加募集淨發行總面額為新台幣壹佰億元，受益權單位數為壹拾億個單位。<br>二、本基金第一次追加募集自證管會核准後開始募集，經理公司於募滿本基金淨發行總面額至新台幣貳佰億元時，應將銷售之受益權單位總數，呈報證管會。 |                                                                                                                                                                                    | 本基金第一次追加募集證券投資信託契約以補充合約方式代之。 |
| 第 二 條 | 第一次追加募集所發行受益憑證之申購價金<br>本基金第一次追加募集期間，每受益權單位之申購價金包括：<br>一、發行價格：為申購日當日每受益權單位之淨資產價值。<br>二、銷售費用：依最新公開說明書規定之，最高不得超過每受益權單位發行價格之百分之二。                                                                         |                                                                                                                                                                                    |                              |
| 第 三 條 | 第一次追加募集所發行受益憑證之開始買回日<br>經理公司自證管會核准募集日起，接受本基金受益憑證買回之請求。                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                    |                              |
| 第 四 條 | 效力<br>一、本補充合約自證管會核准之日起生效。<br>二、本補充合約為信託契約之一部分，本補充合約未規定之事項依信託契約之規定。                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                    |                              |
| 第 一 條 | 【富邦如意二號證券投資信託基金證券投資信託契約第一次追加募集補充合約】<br><br>第二次追加募集之淨發行總面額<br>一、本基金經奉證期會（九一）台財證（四）第 號函核准第二次追加募集淨發行總面額為新台幣壹佰億元，受益權單位總數為壹拾億個單位。合計首次募集、第一次追加募集及第二次追加募集之淨發行                                                |                                                                                                                                                                                    | 本基金第二次追加募集證券投資信託契約以補充合約方式代之。 |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>第 二 條</p> <p>第 三 條</p> <p>第 四 條</p> | <p>總面額為新台幣參佰億元，受益權單位總數為參拾億個單位。募集達首次募集、第一次追加募集及第二次追加募集之合計達淨發行總面額之百分之九十五（貳拾捌億伍仟萬個單位）以上時，得經證期會核准，追加發行。</p> <p>二、本基金第二次追加募集自證期會核准後開始募集，經理公司於募滿本基金淨發行總面額至新台幣參佰億元時，應將銷售之受益權單位總數，呈報證期會。</p> <p>第二次追加募集所發行受益憑證之申購價金<br/>本基金第二次追加募集期間，每受益權單位之申購價金包括：</p> <p>一、發行價格：為申購日當日每受益權單位之淨資產價值。</p> <p>二、銷售費用：依最新公開說明書規定之，最高不得超過每受益權單位發行價格之百分之二。</p> <p>第二次追加募集所發行受益憑證之開始買回日<br/>經理公司自證期會核准募集日起，接受本基金受益憑證買回之請求。</p> <p>效力</p> <p>一、本補充合約自證期會核准之日起生效。</p> <p>二、本補充合約為信託契約之一部分，本補充合約未規定之事項依信託契約之規定。</p> |  |  |
| <p>（除上述差異外，餘均與制式證券投資信託契約相符）</p>        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |

依據行政院金融監督管理委員會中華民國 97 年 9 月 18 日金管證四字第 0970049598 號函通過修訂。

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>前言</p> <p>富邦證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），依<u>富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議</u>，決議三支基金合併，由<u>富邦如意二號證券投資信託基金</u>為存續基金，並更名為<u>富邦吉祥證券投資信託基金</u>；又依<u>富邦吉祥證券投資信託基金、富邦千禧龍證券投資信託基金及富邦金如意證券投資信託基金九十七年度第一次受益人會議</u>，決議三支基金合併，由<u>富邦吉祥證券投資信託基金</u>為存續基金（以下簡稱本基金），與國泰世華商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法、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、<u>基金保管機構</u>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<u>基金保管機構</u>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，<u>申購人</u>自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p> <p>第一條 定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：<br/>一、金管會：指行政院金融監督</p> | <p>前言</p> <p>富邦證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），依<u>富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議</u>，決議三支基金合併，由<u>富邦如意二號證券投資信託基金</u>為存續基金，並更名為<u>富邦吉祥證券投資信託基金</u>（以下簡稱本基金），與國泰世華商業銀行股份有限公司（以下簡稱保管機構），依證券投資信託及顧問法、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、<u>保管機構</u>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，<u>受益人</u>自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p> <p>第一條 定義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：<br/>一、金管會：指行政院金融監督</p> | <p>配合富邦吉祥證券投資信託基金、富邦千禧龍證券投資信託基金及富邦金如意證券投資信託基金九十七年度第一次受益人會議，決議三支基金合併增列前言說明。</p> <p>依證券投資信託及顧問法第 5 條第 2 款將「保管機構」修正為「基金保管機構」，以下條文依同一理由予以修正，茲不贅述。</p> <p>考量申購人係完成基金申購後，始成為依本契約而享有證券投資信託基金受益權之受益人，爰將「受益人」，修正為「申購人」。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>管理委員會。</p> <p>二、<u>本基金</u>：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之富邦吉祥證券投資信託基金。</p> <p>三、<u>經理公司</u>：指富邦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。</p> <p>四、<u>基金保管機構</u>：指國泰世華商業銀行股份有限公司，<u>本</u>於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本<u>基金</u>，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。</p> <p>五、<u>受益人</u>：指依本契約規定，享有本基金受益權之人。</p> <p>六、<u>受益憑證</u>：指經理公司為募集本基金而發行，用以表彰受益人對本基金所享權利之有價證券。</p> <p>七、<u>本基金成立日</u>：指本契約第三條第一項最低淨發行總額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。</p> <p>八、<u>本基金受益憑證發行日</u>：指經理公司製作完成並首次交付本基金受益憑證之日。</p> <p>九、<u>受益憑證銷售機構</u>：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。</p> <p>十、<u>公開說明書</u>：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法第十五條及「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事</p> | <p>管理委員會。</p> <p>二、<u>本基金</u>：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之富邦吉祥證券投資信託基金，<u>本基金包括以本基金購入之各項資產</u>。</p> <p>三、<u>經理公司</u>：指富邦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。</p> <p>四、<u>保管機構</u>：指國泰世華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，保管本基金之金融機構</u>。</p> <p>五、<u>受益憑證</u>：指經理公司為募集本基金而發行，表彰<u>受益權</u>之有價證券。</p> <p>六、<u>本基金成立日</u>：指本契約第三條第一項最低淨發行總額募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。</p> <p>七、<u>本基金受益憑證發行日</u>：指經理公司製作完成並首次交付本基金受益憑證之日。</p> <p>八、<u>受益憑證銷售機構</u>：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。</p> <p>九、<u>公開說明書</u>：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法第十五條及「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事</p> | <p>依債券型基金證券投資信託契約範本（以下簡稱債券型基金契約範本）修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本增訂，以下各項依序順移。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                            | 修訂前條文                                                                            | 說明                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 項準則」規定製作之說明書。                                                                    | 項準則」規定製作之說明書。                                                                    |                   |
| 十一、與經理公司有利害關係之公司，指有下列情事之一之公司：                                                    | 十、與經理公司有利害關係之公司，指有下列情事之一之公司：                                                     |                   |
| (一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；                                                         | (一)與經理公司具有公司法第六章之一所定關係者；                                                         |                   |
| (二)經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；                                                   | (二)經理公司之董事、監察人或綜合持股達百分之五以上之股東；                                                   |                   |
| (三)前款人員或經理公司之經理人與該公司之董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。                     | (三)前款人員或經理公司之經理人與該公司之董事、監察人、經理人或持有已發行股份百分之十以上股東為同一人或具有配偶關係者。                     |                   |
| 十二、營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。                                                     | 十一、營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。                                                     |                   |
| 十三、申購日：指經理公司及受益憑證銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。                                             | 十二、申購日：指經理公司及受益憑證銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。                                             |                   |
| 十四、計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。                                               | 十三、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。                                               |                   |
| 十五、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載買回代理機構之次一營業日。                       | 十四、買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或其指定代理機構之次一營業日。                             | 依債券型基金契約範本契約範本修訂。 |
| 十六、受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。 | 十五、受益人名簿：指經理公司自行或委託受益憑證事務代理機構製作並保存，其上記載受益憑證受益人之姓名或名稱、住所或居所、受益憑證轉讓、設質及其他變更情形等之名簿。 |                   |
| 十七、會計年度：指每曆年之一月一日起至十二月三十一日止。                                                     | 十六、會計年度：指每曆年之一月一日起至十二月三十一日止。                                                     |                   |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <p>十八、證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。</p> <p>十九、票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。</p> <p>二十、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。</p> <p>廿一、證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</p> <p>廿二、事務代理機構：指受經理公司委任，代理經理公司處理本基金受益憑證事務之機構。</p> <p>廿三、淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</p> <p>廿四、申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。</p> <p>廿五、證券相關商品：指經理公司運用本基金從事避險操作或增加投資效率，經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。</p> <p>廿六、同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。</p> <p>第二條 本基金名稱及存續期間</p> <p>一、本基金為債券型之開放式基金，定名為富邦吉祥證券投資信託基金。</p> <p>二、本基金經富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議決議將三支基金合併，並同意先轉型為類貨幣市場基金，</p> | <p>十七、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。</p> <p>十八、證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司。</p> <p>十九、證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</p> <p>二十、事務代理機構：指受經理公司委任，代理經理公司處理本基金受益憑證事務之機構。</p> <p>廿一、淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</p> <p>廿二、申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。</p> <p>廿三、證券相關商品：指經理公司運用本基金從事避險操作或增加投資效率，經金管會核定准予交易之證券相關金融商品。</p> <p>廿四、同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。</p> <p>第二條 本基金名稱及存續期間</p> <p>一、本基金為債券型之開放式基金，定名為富邦吉祥證券投資信託基金。</p> <p>二、本基金經富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議決議同意先轉型為類貨幣市場基金，且於主管機關要求之</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本增訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>酌作文字調整。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <p>且於主管機關要求之期限前完成轉型為貨幣市場基金，並修改信託契約、相關文件。</p> <p>三、本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限。</p> <p>第三條 本基金總面額</p> <p>一、本基金依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議，決議將三支基金合併，並提高最高淨發行總面額為<u>新臺幣</u>伍佰億元，最低為伍億元，每受益權單位面額為<u>新臺幣</u>壹拾元，淨發行受益權單位總數最高為伍拾億個單位數。本基金經金管會核准生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集：</p> <p>(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。</p> <p>(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。</p> <p>二、本基金經金管會核准募集後，自公開募集之首日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數呈報金管會，追加發行時亦同。</p> <p>三、本基金之受益權，按已發行</p> | <p>期限前完成轉型為貨幣市場基金，並修改信託契約、相關文件。</p> <p>三、本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限。</p> <p>第三條 本基金總面額</p> <p>一、本基金依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議，決議將三支基金合併，並提高最高淨發行總面額為<u>新台幣</u>伍佰億元，最低為伍億元，每受益權單位面額為<u>新台幣</u>壹拾元，淨發行受益權單位總數最高為伍拾億個單位數。本基金經金管會核准生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集：</p> <p>(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。</p> <p>(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。</p> <p>二、本基金經金管會核准募集後，自公開募集之首日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數呈報金管會，追加發行時亦同。</p> <p>三、本基金之受益權，按已發行</p> | <p>依債券型基金契約範本將「新台幣」修改為「新臺幣」，以下條文依同一理由予以修正，茲不贅述。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <p>受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p> <p>第四條 受益憑證之發行</p> <p>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。</p> <p>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一位。受益人得請求分割受益憑證，並無受益權單位數之限制。</p> <p>三、本基金受益憑證為記名式。</p> <p>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。</p> <p>五、因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。</p> <p>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。</p> <p>七、經理公司應於<u>本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。</u></p> <p>八、受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理办法規定應記載之事項。</p> <p>九、本基金受益憑證發行日後，經理公司應於<u>基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。</u></p> <p>十、其他受益憑證事務之處理，依同業公會擬定並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】規定辦理。</p> | <p>受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p> <p>第四條 受益憑證之發行</p> <p>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。</p> <p>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一位。受益人得請求分割受益憑證，並無受益權單位數之限制。</p> <p>三、本基金受益憑證為記名式。</p> <p>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。</p> <p>五、因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。</p> <p>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。</p> <p>七、<u>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。</u></p> <p>八、受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理办法規定應記載之事項。</p> <p>九、本基金受益憑證發行日後，經理公司應於<u>保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。</u></p> <p>十、其他受益憑證事務之處理，依同業公會發布並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】規定辦理。</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>詳細說明該準則為經同業公會擬定並經金管會核定。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>第五條 受益權單位之申購</p> <p>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，申購手續費由經理公司訂定。</p> <p>二、本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 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臺幣壹拾元。</p> <p>(二) 本基金承銷期間屆滿且成立日之翌日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。</p> <p>三、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。</p> <p>四、本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。</p> <p>五、經理公司得指定受益憑證銷售機構，代理銷售受益憑證。</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或基金受益憑證銷售機構轉入基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應</p> | <p>第五條 受益權單位之申購</p> <p>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，申購手續費由經理公司訂定。</p> <p>二、本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 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。</p> <p>(二) 本基金承銷期間屆滿且成立日之翌日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。</p> <p>三、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。</p> <p>四、本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不超過發行價格之百分之二。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。</p> <p>五、經理公司得指定受益憑證銷售機構，代理銷售受益憑證。</p> <p>六、經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」辦理受益憑證之申購作業。受益權單位之申購價金，應於申購當日以現金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。</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。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> <p>七、受益權單位之申購應向經理公司或其指定之受益憑證銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示<u>基金保管機構</u>自<u>基金保管機構</u>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。</p> <p>八、於本基金成立日前（含當日）申購本基金受益憑證者，應以一萬個受益權單位或其整倍數為限。本基金成立日之翌日起申購者，每次申購之最低發行價額依最新公開說明書之規定辦理。</p> <p>第六條 本基金受益憑證之簽證</p> <p>一、發行實體受益憑證，應經簽證。經理公司應委託金融機構處理本基金受益憑證簽證事宜。</p> <p>二、本基金受益憑證之簽證事項準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。</p> <p>第七條 本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募</p> | <p>七、受益權單位之申購應向經理公司或其指定之受益憑證銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示<u>保管機構</u>自<u>保管機構</u>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。</p> <p>八、於本基金成立日前（含當日）申購本基金受益憑證者，應以一萬個受益權單位或其整倍數為限。本基金成立日之翌日起申購者，每次申購之最低發行價額依最新公開說明書之規定辦理。</p> <p>第六條 本基金受益憑證之簽證</p> <p>一、發行實體受益憑證，應經簽證。經理公司應委託金融機構處理本基金受益憑證簽證事宜。</p> <p>二、本基金受益憑證之簽證事項準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。</p> <p>第七條 本基金之成立與不成立</p> <p>一、本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>足最低淨發行總面額<u>新台幣伍億元整</u>。</p> <p>二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。經理公司應於本基金承銷期間屆滿且成立後運用本基金。</p> <p>三、不符合本條第一項成立條件者，本基金不成立。經理公司應立即指示<u>基金保管機構</u>，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<u>基金保管機構</u>收受申購價金之翌日起至<u>基金保管機構</u>發還申購價金之前一日止，按<u>基金保管機構</u>活期存款利率計算之利息。利息計至<u>新台幣「元」</u>，不滿壹元者，四捨五入。<u>基金保管機構</u>應即辦理。</p> <p>四、本基金不成立時，經理公司及<u>基金保管機構</u>除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用並由經理公司及<u>基金保管機構</u>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。</p> <p>第八條 受益憑證之轉讓</p> <p>一、本基金受益憑證發行日前，除因繼承或其他法定原因外，不得移轉申購受益憑證之受益人保管單或繳納申購價金憑證。</p> <p>二、受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或<u>基金保管機構</u>。</p> <p>三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，並無</p> | <p>足最低淨發行總面額<u>新台幣伍億元整</u>。</p> <p>二、本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。經理公司應於本基金承銷期間屆滿且成立後運用本基金。</p> <p>三、不符合本條第一項成立條件者，本基金不成立。經理公司應立即指示<u>保管機構</u>，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<u>保管機構</u>收受申購價金之翌日起至<u>保管機構</u>發還申購價金之前一日止，按<u>保管機構</u>活期存款利率計算之利息。利息計至<u>新台幣「元」</u>，不滿壹元者，四捨五入。<u>保管機構</u>應即辦理。</p> <p>四、本基金不成立時，經理公司及<u>保管機構</u>除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用並由經理公司及<u>保管機構</u>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。</p> <p>第八條 受益憑證之轉讓</p> <p>一、本基金受益憑證發行日前，除因繼承或其他法定原因外，不得移轉申購受益憑證之受益人保管單或繳納申購價金憑證。</p> <p>二、受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或<u>保管機構</u>。</p> <p>三、受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，並無</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <p>受益權單位數之限制。</p> <p>四、有關受益憑證之轉讓，依同業公會擬定並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】規定辦理。</p> <p>第九條 本基金之資產</p> <p>一、本基金全部資產應獨立於經理公司及<u>基金保管機構</u>自有資產之外，並由<u>基金保管機構</u>本於信託關係，依<u>經理公司之運用指示從事保管、處分、收付</u>本基金之資產。本基金資產應以「國泰世華商業銀行受託保管富邦吉祥證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富邦吉祥基金專戶」。</p> <p>二、經理公司及<u>基金保管機構</u>就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。</p> <p>三、經理公司及<u>基金保管機構</u>應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及<u>基金保管機構</u>之自有財產互相獨立。</p> <p>四、下列財產為本基金資產：</p> <p>(一)申購受益權單位之發行價額。</p> <p>(二)發行價額所生之孳息。</p> <p>(三)以本基金購入之各項資產。</p> <p>(四)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</p> <p>(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。</p> <p>(六)買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(七)其他依法令或本契約規</p> | <p>受益權單位數之限制。</p> <p>四、有關受益憑證之轉讓，依同業公會<u>發布</u>並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】規定辦理。</p> <p>第九條 本基金之資產</p> <p>一、本基金全部資產應獨立於經理公司及<u>保管機構</u>自有資產之外，並由<u>保管機構</u>保管本基金之資產。本基金資產應以「國泰世華商業銀行受託保管富邦吉祥證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富邦吉祥基金專戶」。</p> <p>二、經理公司及<u>保管機構</u>就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。</p> <p>三、經理公司及<u>保管機構</u>應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及<u>保管機構</u>之自有財產互相獨立。</p> <p>四、下列財產為本基金資產：</p> <p>(一)申購受益權單位之發行價額。</p> <p>(二)發行價額所生之孳息。</p> <p>(三)以本基金購入之各項資產。</p> <p>(四)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</p> <p>(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。</p> <p>(六)買回費用(不含指定代理機構收取之買回收件手續費)。</p> <p>(七)其他依法令或本契約規</p> | <p>詳細說明該準則為經同業公會擬定並經金管會核定。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <p>定之本基金資產。</p> <p>五、本基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。</p> <p>第十條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示<u>基金保管機構</u>支付之：</p> <p>(一)依本契約規定運用本基金資產或為避險操作而從事證券相關商品交易所生之經紀商佣金、證券交易手續費等直接成本及必要費用；<u>包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</u></p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐；</p> <p>(三)依本契約第十六條規定應給付經理公司與<u>基金保管機構</u>之報酬；</p> <p>(四)除經理公司或<u>基金保管機構</u>有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或<u>基金保管機構</u>所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或<u>基金保管機構</u>因此所發生之費用，未由第三人負擔者；</p> <p>(五)除經理公司或<u>基金保管</u></p> | <p>定之本基金資產。</p> <p>五、本基金資產非依本契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。</p> <p>第十條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示<u>保管機構</u>支付之：</p> <p>(一)依本契約規定運用本基金資產或為避險操作而從事證券相關商品交易所生之經紀商佣金、證券交易手續費等直接成本及必要費用；</p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐；</p> <p>(三)依本契約第十六條規定應給付經理公司與<u>保管機構</u>之報酬；</p> <p>(四)除經理公司或<u>保管機構</u>有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本契約對經理公司或<u>保管機構</u>所為訴訟上或非訴訟上之請求及經理公司或<u>保管機構</u>因此所發生之費用，未由第三人負擔者；</p> <p>(五)除經理公司或<u>保管機構</u></p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>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<u>基金保管機構</u>為<u>保管、處分、及收付</u>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（<u>包括但不限於律師費</u>），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條<u>第十二項</u>規定，或<u>基金保管機構</u>依本契約第十三條第四項、第九項、第十項規定代為追償之費用（<u>包括但不限於律師費</u>），未由被追償人負擔者；</p> <p>(六)召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；</p> <p>(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<u>(五)款</u>之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。</p> <p>二、本基金任一曆日淨資產價值低於<u>新臺幣參億元</u>時，除前項第(一)、(二)、(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用均由經理公司負擔。</p> <p>三、除本條第一、二項所列出支及費用應由本基金負擔外，經理公司或<u>基金保管機構</u>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<u>基金保管機構</u>自行負擔。</p> <p>第十一條受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所有之受益憑證所表</p> | <p>人之注意外，經理公司為經理本基金或<u>保管機構</u>為<u>處理</u>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<u>第十項</u>規定，或<u>保管機構</u>依本契約第十三條<u>第九項</u>規定代為追償之費用，未由被追償人負擔者；</p> <p>(六)召開受益人會議所生之費用，但依法令或金管會指示經理公司負擔者，不在此限；</p> <p>(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<u>(六)款</u>之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。</p> <p>二、本基金任一曆日淨資產價值低於<u>新台幣參億元</u>時，除前項第(一)、(二)、(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其他支出及費用均由經理公司負擔。</p> <p>三、除本條第一、二項所列出支及費用應由本基金負擔外，經理公司或<u>保管機構</u>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<u>保管機構</u>自行負擔。</p> <p>第十一條受益人之權利、義務與責任</p> <p>一、受益人得依本契約之規定並按其所有之受益憑證所表</p> | <p>款次調整。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>彰之受益權行使下列權利：</p> <p>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)受益人會議表決權。</p> <p>(三)有關法令及本契約規定之其他權利。</p> <p>二、受益人得於經理公司或<u>基金保管機構</u>之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：</p> <p>(一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或<u>基金保管機構</u>得收取工本費。</p> <p>(二)本基金之最新公開說明書。</p> <p>(三)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。</p> <p>三、受益人得請求經理公司及<u>基金保管機構</u>履行其依本契約規定應盡之義務。</p> <p>四、除有關法令或本契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。</p> <p>第十二條經理公司之權利、義務與責任</p> <p>一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。</p> <p>二、除經理公司、其代理人、代表人或其受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之</p> | <p>彰之受益權行使下列權利：</p> <p>(一)剩餘財產分派請求權。</p> <p>(二)受益人會議表決權。</p> <p>(三)有關法令及本契約規定之其他權利。</p> <p>二、受益人得於經理公司或<u>保管機構</u>之營業時間內，請求閱覽本契約最新修訂本，並得索取下列資料：</p> <p>(一)本契約之最新修訂本影本。經理公司或<u>保管機構</u>得收取工本費。</p> <p>(二)本基金之最新公開說明書。</p> <p>(三)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。</p> <p>三、受益人得請求經理公司及<u>保管機構</u>履行其依本契約規定應盡之義務。</p> <p>四、除有關法令或本契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。</p> <p>第十二條經理公司之權利、義務與責任</p> <p>一、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。</p> <p>二、除經理公司、其代理人、代表人或其受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>盈虧、受益人或<u>基金保管機構</u>所受之損失不負責任。</p> <p>三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求<u>基金保管機構</u>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<u>基金保管機構</u>或基金律師或會計師行使之；委任或複委任基金律師或會計師行使權利時，應通知<u>基金保管機構</u>。</p> <p>四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示<u>基金保管機構</u>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<u>基金保管機構</u>依本契約規定履行義務。</p> <p>五、經理公司如認為<u>基金保管機構</u>違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即呈報金管會。</p> <p>六、經理公司應於本基金開始募集三日前，<u>或追加募集核准或生效函送達之日起三日內</u>及公開說明書更新或修正後<u>三日內</u>，將公開說明書以電子檔案<u>方式傳送至金管會指定之資訊申報網站，並應將公開說明書備置於其營業處所及其受益憑證銷售機構營業處所。</u></p> | <p>盈虧、受益人或<u>保管機構</u>所受之損失不負責任。</p> <p>三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求<u>保管機構</u>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<u>保管機構</u>或基金律師或會計師行使之；委任或複委任基金律師或會計師行使權利時，應通知<u>保管機構</u>。</p> <p>四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示<u>保管機構</u>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<u>保管機構</u>依本契約規定履行義務。</p> <p>五、經理公司如認為<u>保管機構</u>違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即呈報金管會。</p> <p>六、經理公司應於本基金開始募集三日前及公開說明書修正<u>經金管會核備後十日內</u>，將修正後公開說明書之電子檔案<u>向金管會指定之資訊申報網站-「公開資訊觀測站」</u>(網址:<a href="http://sii.tse.com.tw/">http://sii.tse.com.tw/</a>)<u>進行傳輸。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</u></p> | <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p></p> <p>依債券型基金契約範本及「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」第 25 條之規定修訂，並爰增列第 7 項，以下各項，依序順移。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <p>七、<u>經理公司或受益憑證銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付公開說明書，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之，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。</u></p> <p>八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：</p> <p>（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。</p> <p>（二）申購人每次申購之最低發行價額。</p> <p>（三）申購手續費。</p> <p>（四）買回費用。</p> <p>（五）配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。</p> <p>（六）其他對受益人權益有重大影響之修正事項。</p> <p>九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券買賣，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。</p> <p>十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。</p> <p>十一、經理公司與受益憑證承銷機</p> | <p><u>及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。</u></p> <p>七、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：</p> <p>（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。</p> <p>（二）申購人每次申購之最低發行價額。</p> <p>（三）申購手續費。</p> <p>（四）買回費用。</p> <p>（五）配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。</p> <p>（六）其他對受益人權益有重大影響之修正事項。</p> <p>八、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買賣，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。</p> <p>九、經理公司與受益憑證承銷機</p> | <p>依債券型基金契約範本增訂。</p> <p>依債券型基金契約範本增訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                           | 修訂前條文                                                                                                        | 說明            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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。                                                        | 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。                                                     |               |
| 十二、經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於 <u>基金保管機構</u> 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、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 <u>保管機構</u> 之事由致本基金及（或）受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。 |               |
| 十三、除依法委託 <u>基金保管機構</u> 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。                                  | 十一、除依法委託 <u>保管機構</u> 保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。                                 |               |
| 十四、經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。                                                                                   | 十二、經理公司應於本基金承銷期間屆滿暨成立日起運用本基金。                                                                                |               |
| 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。惟 <u>經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。</u>                                   | 十三、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本契約規定召開受益人會議。                                                                           | 依債券型基金契約範本修訂。 |
| 十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。                                                     | 十四、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或本契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。                                                  |               |
| 十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。 <u>經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於</u>   | 十五、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>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。</u>                   | 依債券型基金契約範本修訂。 |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>經指定之其他證券投資信託事業經理。</u></p> <p>十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金<u>基金保管機構</u>職務者，經理公司應即洽由<u>其他基金保管機構</u>承受原<u>基金保管機構</u>之原有權利及義務。<u>基金保管機構</u>保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。</p> <p>十九、本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p> <p>二十、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。</p> <p>第十三條<u>基金保管機構</u>之權利、義務與責任</p> <p>一、<u>基金保管機構</u>本於信託關係，受經理公司委託辦理本<u>基金</u>之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付<u>基金保管機構</u>保管。</p> <p>二、<u>基金保管機構</u>應依<u>證券投資信託及顧問法</u>相關法令、本契約之規定暨經理公司、金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本<u>基金</u>之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務</p> | <p>十六、保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，<u>或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令</u>，不能繼續擔任本<u>基金保管機構</u>職務者，經理公司應即洽適當人承受原<u>保管機構</u>之原有權利及義務。</p> <p>十七、本基金淨資產價值低於新台幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。</p> <p>十八、因發生本契約第二十四條第一項第(三)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。</p> <p>第十三條<u>保管機構</u>之權利、義務與責任</p> <p>一、<u>保管機構</u>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<u>保管機構</u>保管。</p> <p>二、<u>保管機構</u>應依法令、本契約之規定暨經理公司、金管會之指示，<u>並以善良管理人之注意義務</u>，保管本基金之資產，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，<u>保管機構</u>應與自己之故意或過失，負同一責任。<u>保管機</u></p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>款次調整。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <p>，有故意或過失時，<u>基金保管機構</u>應與自己之故意或過失，負同一責任。<u>基金保管機構</u>因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，<u>基金保管機構</u>應對本基金負損害賠償責任。</p> <p>三、<u>基金保管機構</u>應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並依經理公司之指示行使與該資產有關之權利，包括但不限於向第三人追償等。但如<u>基金保管機構</u>認為依該項指示辦理有違反本契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。<u>基金保管機構</u>非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。</p> <p>四、<u>基金保管機構</u>得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除<u>基金保管機構</u>有故意或過失者，<u>基金保管機構</u>不負賠償責任，但<u>基金保管機構</u>應代為追償。</p> <p>五、<u>基金保管機構</u>得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任<u>證券集中保管事業</u>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<u>基金保管機構</u>負擔。</p> | <p><u>構</u>因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，<u>保管機構</u>應對本基金負損害賠償責任。</p> <p>三、<u>保管機構</u>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<u>保管機構</u>認為依該項指示辦理有違反本契約或有關中華民國法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。<u>保管機構</u>非依有關法令或本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。</p> <p>四、<u>保管機構</u>得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任<u>集保公司</u>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<u>保管機構</u>負擔。</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本增訂，以下各項，依序順移。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>六、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：</p> <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)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>(3)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p> <p>(4)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。</p> <p>(二)於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。</p> <p>(三)依法令強制規定處分本基金之資產。</p>  | <p>五、保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：</p> <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)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。</p> <p>(3)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p> <p>(4)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。</p> <p>(二)於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。</p> <p>(三)依法令強制規定處分本基金之資產。</p>                                    |                      |
| <p>七、基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。</p> | <p>六、保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。<u>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。</u>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、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，並於次月五個營業日內交付經理公司，由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>八、<u>基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或相關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。</u></p> <p>九、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，<u>基金保管機構應為本基金向其追償。</u></p> <p>十、基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。<u>基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。</u></p> <p>十一、金管會指定<u>基金保管機構</u>召開受益人會議時，<u>基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。</u></p> <p>十二、基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。</p> <p>十三、除本條前述之規定外，<u>基金保管機構對本基金或其</u></p> | <p>公會轉送金管會備查。</p> <p>七、<u>保管機構知悉經理公司有違反本契約或相關法令之事項，應即請求經理公司依本契約或相關法令履行義務；其有損害受益人權益之虞時，應即向金管會申報，並抄送同業公會。保管機構請求經理公司履行義務而不履行，致損害受益人權益之情事，經書面通知經理公司限期改善而屆期不改善時，得經報請金管會核准後，召開受益人會議更換經理公司。</u></p> <p>八、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，<u>保管機構應為本基金向其追償。</u></p> <p>九、保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。<u>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。</u></p> <p>十、金管會指定保管機構召開受益人會議時，<u>保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。</u></p> <p>十一、保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。</p> <p>十二、除本條前述之規定外，<u>保管機構對本基金或其他契</u></p> | <p>依債券型基金定型化證券投資信託契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p>他契約當事人所受之損失不負責任。</p> <p>第十四條運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券。</p> <p>二、經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</p> <p>三、經理公司運用本基金為上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券買賣時，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>四、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：<br/>(一)不得投資於股票、轉換公司債、附認股權公司債及其他具股權性質之</p> | <p>約當事人所受之損失不負責任。</p> <p>第十四條運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券。</p> <p>二、經理公司得以現金、存放於金融機構、向票券商買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產；<u>本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規定之比率保持資產之流動性，並指示保管機構處理。</u><br/><u>前述所稱之金融機構應符合銀行法第二十條所稱之銀行，並取得金管會認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</u></p> <p>三、經理公司運用本基金為上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券買賣時，應以現款現貨交易為之，並指示保管機構辦理交割。</p> <p>四、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，<u>並應遵守下列規定：</u><br/>(一)不得投資於股票或證券投資信託基金受益憑證；</p> | <p>依金管證四字第0970016151號函及債券型基金契約範本修正。</p> <p>依據證券投資信託基金管理辦法第10條及債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p><u>有價證券、結構式利率商品或證券投資信託基金</u>受益憑證；</p> <p>(二)不得為放款或提供擔保；</p> <p>(三)不得從事證券信用交易；</p> <p>(四)不得對本證券投資信託事業經理之<u>其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金</u>買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為。<u>但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；</u></p> <p>(五)不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；</p> <p>(六)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；</p> <p>(七)投資於任一上市或上櫃公司債(含次順位公司債)之總額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(八)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(九)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，並不得超過新臺幣五億元；</p> | <p>(二)不得為放款或<u>以本基金資產提供擔保，但符合證券投資信託事業管理規則第十八條規定者，不在此限；</u></p> <p>(三)不得從事證券信用交易；</p> <p>(四)不得對經理公司自身經理之各證券投資信託基金間為證券交易行為；</p> <p>(五)不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；</p> <p>(六)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；</p> <p>(七)投資於任一上市或上櫃公司債(含次順位公司債)之總額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(八)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</p> <p>(九)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> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>(十)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規定者，不在此限；</p> <p>(十一)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項；</p> <p>(十二)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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十三)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>(十四)投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總金額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十；</p> <p>(十五)投資於任一<u>經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織</u>所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十六)投資於任一<u>經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織</u>所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總額之百分之十；</p> <p>(十七)投資於任一公司所發行次順位公司債之總</p> | <p>(十)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規定者，不在此限；</p> <p>(十一)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項；</p> <p>(十二)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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十三)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>(十四)投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總金額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十；</p> <p>(十五)投資於任一國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十六)投資於任一國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總額之百分之十；</p> <p>(十七)投資於任一公司所發行次順位公司債之總</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>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；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十八)投資於任一受託機構或特殊目的公司依金融資產證券化條例所發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(十九)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(二十)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；</p> <p>(廿一)投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司</p> | <p>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；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十八)投資於任一受託機構或特殊目的公司依金融資產證券化條例所發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(十九)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(二十)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；</p> <p>(廿一)投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(廿二)不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值。</p> <p>五、本條第一項所投資之次順位公司債及次順位金融債券，以上市或上櫃者為限；國際金融組織債券，以經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行者為限；依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券，以經金管會核准或申報生效公開招募者為限；依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券，以經金管會核准募集之不動產資產信託受益證券為限。</p> <p>六、本基金所投資之次順位公司債、次順位金融債券、無擔保公司債、受益證券或資產基礎證券，應符合下列信用評等規定：</p> <p>(一)經 Standard &amp; Poor's Corp 評定，債務發行評等達 BBB 級(含)以上。</p> <p>(二)經 Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達 Baa2 級(含)以上。</p> <p>(三)經 Fitch Ratings Ltd 評定，債務發行評等 BBB 級(含)以上。</p> <p>(四)經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 twBBB 級(含)以上。</p> <p>(五)經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評</p> | <p>債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(廿二)不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值。</p> <p>五、本條第一項所投資之次順位公司債及次順位金融債券，以上市或上櫃者為限；國際金融組織債券，以經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行者為限；依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券，以經金管會核准或申報生效公開招募者為限；依不動產證券化條例募集之不動產資產信託受益證券，以經金管會核准募集之不動產資產信託受益證券為限。</p> <p>六、本基金所投資之次順位公司債、次順位金融債券、無擔保公司債、受益證券或資產基礎證券，應符合下列信用評等規定：</p> <p>(一)經 Standard &amp; Poor's Corp 評定，債務發行評等達 BBB 級(含)以上。</p> <p>(二)經 Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達 Baa2 級(含)以上。</p> <p>(三)經 Fitch Ratings Ltd 評定，債務發行評等 BBB 級(含)以上。</p> <p>(四)經中華信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 twBBB 級(含)以上。</p> <p>(五)經英商惠譽國際信用評等股份有限公司台灣分公司評定，債務發行評</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>等達 BBB ( twn ) 級 (含) 以上。</p> <p>(六)經穆迪信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 Baa2.tw 級 (含) 以上。</p> <p>七、本條第四項第(七)款至第(九)款及第(十二)款至第(廿一)款規定比例之限制、第五項關於投資範圍之限制與第六項關於信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p> <p>八、經理公司有無違反本條第四項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第四項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p> <p>九、經理公司得為增加投資效率及避險操作之目的，運用本基金，從事利率期貨契約及選擇權等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及金管會之其他相關規定。</p> <p>第十五條收益分配<br/>本基金不分配收益。</p> <p>第十六條經理公司及<u>基金保管機構</u>之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・一七(0.17%)</u>之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>二、<u>基金保管機構</u>之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・〇七(0.07%)</u>之比率，由經理公司逐日累計計算，</p> | <p>等達 BBB ( twn ) 級 (含) 以上。</p> <p>(六)經穆迪信用評等股份有限公司評定，債務發行評等達 Baa2.tw 級 (含) 以上。</p> <p>七、本條第四項第(七)款至第(九)款及第(十二)款至第(廿一)款規定比例之限制、第五項關於投資範圍之限制與第六項關於信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p> <p>八、經理公司有無違反本條第四項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第四項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p> <p>九、經理公司得為增加投資效率及避險操作之目的，運用本基金，從事利率期貨契約及選擇權等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及金管會之其他相關規定。</p> <p>第十五條收益分配<br/>本基金不分配收益。</p> <p>第十六條經理公司及<u>保管機構</u>之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・二五(0.25%)</u>之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>二、<u>保管機構</u>之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・〇七(0.07%)</u>之比率，由經理公司逐日累計計算，</p> | <p>依本契約第 16 條第 4 項辦理調降經理公司之報酬。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以<u>新臺幣</u>自本基金撥付之。</p> <p>四、經理公司及<u>基金保管機構</u>之報酬，得不經受益人會議之決議調降之。</p> <p>第十七條受益憑證之買回</p> <p>一、本基金受益人得自受益憑證發行日起第五個營業日，依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他<u>受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。</u>受益人得請求買回受益憑證之全部或一部分，請求部分買回者，無受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之<u>截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</u></p> <p>二、除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</p> <p>三、本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回</p> | <p>自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>三、前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以<u>新台幣</u>自本基金撥付之。</p> <p>四、經理公司及<u>保管機構</u>之報酬，得不經受益人會議之決議調降之。</p> <p>第十七條受益憑證之買回</p> <p>一、本基金受益人得自受益憑證發行日起第五個營業日，依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之<u>買回</u>代理機構提出買回之請求。經理公司應依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」<u>辦理受益憑證之買回作業。</u>受益人得請求買回受益憑證之全部或一部分，請求部分買回者，無受益權單位數之限制。</p> <p>二、除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</p> <p>三、本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。<u>惟經</u></p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依「證券投資信託事業管理規則」第 18 條刪除。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                          | 修訂前條文                                                                                                                                       | 說明                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 費用應歸入本基金資產。                                                                                                    | <u>理公司為因應本契約第十八條鉅額受益憑證之買回條款所規定之事由，向金融機構辦理借款期間，受益人申請買回應支付買回價金百分之二之買回費用。買回費用應歸入本基金資產。</u>                                                     |                        |
| 四、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。                                                                            | 四、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。                                                                                                         |                        |
| 五、本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示 <u>基金</u> 保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓支票或匯款方式為之。給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。             | 五、本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示 <u>保管</u> 機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓支票或匯款方式為之。                                                                          | 依債券型基金契約範本修訂。          |
| 六、受益人請求買回部分受益憑證者，除應依前項規定給付買回價金外，經理公司並應於買回日起七個營業日內辦理受益憑證之換發。                                                    | 六、受益人請求買回部分受益憑證者，除應依前項規定給付買回價金外，經理公司並應於買回日起七個營業日內辦理受益憑證之換發。                                                                                 |                        |
| 七、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務， <u>代理機構</u> 並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。 | 七、經理公司得委託指定代理機構辦理本基金受益憑證買回事務，並得就每件買回申請酌收 <u>不超過新台幣伍拾元之</u> 買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。 <u>經理公司得因成本增加調整之。</u> 買回收件手續費依最新公開說明書之規定。 | 依債券型基金契約範本修訂。          |
| 八、經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。                                     | 八、經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。                                                                  |                        |
| 第十八條鉅額受益憑證之買回                                                                                                  | 第十八條鉅額受益憑證之買回                                                                                                                               |                        |
| 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 <u>本基金</u> 之流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准                                        | 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 <u>依本契約所定比率應保持之</u> 流動資產總額時，經理公司                                                                     | 依金管證四字第0970016151號函修訂。 |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p> <p>三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</p> <p>四、本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</p> <p>第十九條買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給</p> | <p>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。</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金及依本契約第十四條第二項規定比率保持流動資產。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依本契約規定比率保持流動資產之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</p> <p>三、受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</p> <p>四、本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</p> <p>第十九條買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給</p> | <p>依金管證四字第0970016151號函修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p>付</p> <p>一、經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</p> <p>(一)證券交易所及證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易。</p> <p>(二)通常使用之通信中斷者。</p> <p>(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</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。</p> <p>三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</p> | <p>付</p> <p>一、經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：</p> <p>(一)證券交易所及證券櫃檯買賣中心非因例假日而停止交易。</p> <p>(二)通常使用之通信中斷者。</p> <p>(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</p> <p>二、前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起五個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。</p> <p>三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</p> |                       |
| <p>第二十條 本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。本基金淨資產價值計算方式，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，但類貨幣市場基金於轉型基準日前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。</p> <p>二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬定並經金</p>                                                                                                                                         | <p>第二十條 本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。本基金淨資產價值計算方式，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，但類貨幣市場基金於轉型基準日前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。</p> <p>二、本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所發布並經金</p>                                                                                                                                         | <p>詳細說明該準則為經同業公會擬</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <p>管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」計算之，該計算標準並應於公開說明書揭露。</p> <p>第二十一條 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣「釐」，不滿壹釐者，四捨五入。</p> <p>二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。</p> <p>第二十二條 經理公司之更換</p> <p>一、有下列情形之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：</p> <p>(一)受益人會議決議更換經理公司；</p> <p>(二)金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；</p> <p>(三)經理公司經理本基金顯然不善，金管會得命令其將該基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；</p> <p>(四)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理</p> | <p>管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」計算之，該計算標準並應於公開說明書揭露。</p> <p>第二十一條 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p> <p>一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新台幣「釐」，不滿壹釐者，四捨五入。</p> <p>二、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。</p> <p>第二十二條 經理公司之更換</p> <p>一、有下列情形之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：</p> <p>(一)受益人會議決議更換經理公司；</p> <p>(二)金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；</p> <p>(三)經理公司經理本基金顯然不善，金管會得命令其將該基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；</p> <p>(四)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理</p> | <p>定並經金管會核定。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>由，報經金管會核准者外，不得拒絕。</p> <p>二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>三、更換後之新經理公司，即為本契約當事人，本契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。</p> <p>四、經理公司之承受、移轉或更換事項，應由承受之經理公司公告之</p> <p>第二十三條 <u>基金保管機構之更換</u></p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換<u>基金保管機構</u>：</p> <p>(一)受益人會議決議更換<u>基金保管機構</u>；</p> <p>(二)<u>基金保管機構</u>辭卸保管職務經經理公司同意者；</p> <p>(三)<u>基金保管機構</u>辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，<u>基金保管機構</u>得專案報請金管會核准；</p> <p>(四)<u>基金保管機構</u>保管本基金顯然不善，金管會得命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；</p> <p>(五)<u>基金保管機構</u>因解</p> | <p>由，報經金管會核准者外，不得拒絕。</p> <p>二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>三、更換後之新經理公司，即為本契約當事人，本契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。</p> <p>四、經理公司之承受、移轉或更換事項，應由承受之經理公司公告之</p> <p>第二十三條 <u>保管機構之更換</u></p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換<u>保管機構</u>：</p> <p>(一)受益人會議決議更換<u>保管機構</u>；</p> <p>(二)<u>保管機構</u>辭卸保管職務經經理公司同意者；</p> <p>(三)<u>保管機構</u>保管本基金顯然不善，金管會得命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；</p> <p>(四)<u>保管機構</u>因解散、停</p> | <p></p> <p>依債券型基金契約範本增訂，以下款次順移。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金<u>基金保管機構</u>承受其基金保管業務並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金<u>基金保管機構</u>承受；受指定之<u>基金保管機構</u>，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；</p> <p>(六)<u>基金保管機構</u>被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。</p> <p>二、<u>基金保管機構</u>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，<u>基金保管機構</u>之職務自交接完成日起解除。<u>基金保管機構</u>依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由<u>基金保管機構</u>負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知<u>基金保管機構</u>或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>三、更換後之新<u>基金保管機構</u>，即為本契約當事人，本契約<u>基金保管機構</u>之權利及義務由新<u>基金保管機構</u>概括承受及負擔。</p> <p>四、<u>基金保管機構</u>之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。</p> <p>第二十四條 本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> | <p>業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金<u>保管機構</u>承受其基金保管業務並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金<u>保管機構</u>承受；受指定之<u>保管機構</u>，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；</p> <p>(五)<u>保管機構</u>被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。</p> <p>二、<u>保管機構</u>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，<u>保管機構</u>之職務自交接完成日起解除。<u>保管機構</u>依本契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由<u>保管機構</u>負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知<u>保管機構</u>或已請求或已起訴者，不在此限。</p> <p>三、更換後之新<u>保管機構</u>，即為本契約當事人，本契約<u>保管機構</u>之權利及義務由新<u>保管機構</u>概括承受及負擔。</p> <p>四、<u>保管機構</u>之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。</p> <p>第二十四條 本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> |    |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <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)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之經理顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無其他適當之證券投資信託事業承受其原有權利及義務者；</p> <p>(三)基金保管機構解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之保管顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四)受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；</p> <p>(五)本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣貳億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；</p> <p>(六)經理公司認為因市場狀況、本基金規模</p> | <p><u>(一)本基金存續期間屆滿者；</u></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)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之經理顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無其他適當之證券投資信託事業承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四)保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之保管顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無其他適當之保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(五)受益人會議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臺幣貳億元時，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</p> | <p>依債券型基金契約範本刪除，以下款次依序調整。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <p>(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、<u>基金保管機構及金管會</u>終止本契約者；</p> <p>(七)受益人會議決議終止本契約者；</p> <p>(八)受益人會議之決議，<u>經理公司或基金保管機構</u>無法接受，且無其他適格之經理公司或<u>基金保管機構</u>承受其原有權利及義務者。</p> <p>二、本契約之終止，經理公司應於<u>申報備查或核准之日起二日內</u>公告其內容。</p> <p>三、本契約終止時，除在清算必要範圍內，本契約繼續有效外，本契約自終止之日起失效。</p> <p>四、本基金清算完畢後不再存續。</p> <p>第二十五條 本基金之清算</p> <p>一、本契約不再存續或終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後繼續有效。</p> <p>二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約<u>第二十四條第一項第(二)款或第(四)款</u>之情事時，應由<u>基金保管機構</u>擔任。<u>基金保管機構</u>有本契約第二十四條第一項<u>第(三)款或第(四)款</u>之情事時，由受益人會議決議另行選任<u>符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構</u>為清算人。</p> <p>三、<u>基金保管機構</u>因本契約第二</p> | <p>狀況，本基金規模（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、<u>保管機構及金管會</u>終止本契約者；</p> <p>(八)受益人會議決議終止本契約者；</p> <p>(九)受益人會議之決議，<u>經理公司或保管機構</u>無法接受，且無其他適格之經理公司或<u>保管機構</u>承受其原有權利及義務者。</p> <p>二、本契約之終止，經理公司應即公告其內容。</p> <p>三、本契約終止時，除在清算必要範圍內，本契約繼續有效外，本契約自終止之日起失效。</p> <p>四、本基金清算完畢後不再存續。</p> <p>第二十五條 本基金之清算</p> <p>一、本契約不再存續或終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金必要範圍內，本契約於終止後繼續有效。</p> <p>二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約<u>第二十四條第一項第(三)款或第(五)款</u>之情事時，應由<u>保管機構</u>擔任。<u>保管機構</u>有本契約第二十四條第一項<u>第(四)款或第(五)款</u>之情事時，由受益人會議決議另行選任<u>適當之清算人</u>，但應經<u>金管會核准</u>。</p> <p>三、因本契約第二十四條第一項</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                               | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                            | 說明            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任原清算時期原基金保管機構之職務。                                                                                                                            | 第(四)款或第(五)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之保管機構擔任原保管機構之職務，但應經金管會核准。                                                                                                                                                                        | 約範本修訂。        |
| 四、除法律或本契約另有規定外，清算人及基金保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。                                                                                                                                              | 四、除本契約另有訂定外，清算人及保管機構之權利義務在本契約存續範圍內與原經理公司、保管機構同。                                                                                                                                                                                  | 依債券型基金契約範本修訂。 |
| 五、清算人之職務如左：<br>(一)了結現務。<br>(二)處分資產。<br>(三)收取債權、清償債務。<br>(四)分派剩餘財產。<br>(五)其他清算事項。                                                                                                                    | 五、清算人之職務如左：<br>(一)了結現務。<br>(二)處分資產。<br>(三)收取債權、清償債務。<br>(四)分派剩餘財產。<br>(五)其他清算事項。                                                                                                                                                 |               |
| 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。                                                                                                                         | 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。                                                                                                                                                                                                    | 依債券型基金契約範本修訂。 |
| 七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備，並通知受益人。 | 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。但受益人會議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。 | 依債券型基金契約範本修訂。 |
| 八、關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依本契約第三                                                                                                                                                                          | 八、關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依本契約第三                                                                                                                                                                                                       |               |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <p>十一條規定送達至受益人名簿所載之地址。</p> <p>九、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。</p> <p>第二十六條 時效</p> <p>一、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> <p>二、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。</p> <p>三、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。</p> <p>第二十七條 受益人名簿</p> <p>一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依同業公會擬定並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】，備置最新受益人名簿壹份。</p> <p>二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。</p> <p>第二十八條 受益人會議</p> <p>一、依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，經理公司應即召開受益人會議；經理公司不能或不為召開時，由<u>基金保管機構</u>召開之；<u>基金保管機構</u>不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。</p> <p>二、前項所稱受益人，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提</p> | <p>十一條規定送達至受益人名簿所載之地址。</p> <p>九、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。</p> <p>第二十六條 時效</p> <p>一、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> <p>二、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。</p> <p>三、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。</p> <p>第二十七條 受益人名簿</p> <p>一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依同業公會<u>發布</u>並經金管會核准之【受益憑證事務處理規則】，備置最新受益人名簿壹份。</p> <p>二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。</p> <p>第二十八條 受益人會議</p> <p>一、依法律、命令或本契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，經理公司應即召開受益人會議；經理公司不能或不為召開時，由<u>保管機構</u>召開之；<u>保管機構</u>不能或不為召開時，依本契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。</p> <p>二、前項所稱受益人，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提</p> | <p>詳細說明該準則為經同業公會擬定並經金管會核定。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>三、有下列情事之一者，應經基金受益人會議決議為之，但金管會另有規定者，不在此限：</p> <p>(一)修訂本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為<u>修正</u>事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。</p> <p>(二)更換經理公司者。</p> <p>(三)更換基金保管機構者。</p> <p>(四)終止本契約者。</p> <p>(五)經理公司或基金保管機構報酬之調增。</p> <p>(六)重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。</p> <p>(七)其他依法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p> <p>四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。<u>受益人會議以書面方式召開者</u>，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件（含表決票）為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。</p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有代表已發行<u>受益憑證</u>受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席<u>受益人之表決權</u>總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於<u>受益人會議</u>以臨時動議方式提出：</p> <p>(一)更換經理公司或基金保管機構；</p> | <p>出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>三、有下列情事之一者，應經基金受益人會議決議為之，但金管會另有規定者，不在此限：</p> <p>(一)修訂本契約者，但本契約另有訂定或經理公司認為<u>修訂</u>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。</p> <p>(二)更換經理公司者。</p> <p>(三)更換保管機構者。</p> <p>(四)終止本契約者。</p> <p>(五)經理公司或保管機構報酬之調增。</p> <p>(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。</p> <p>(七)其他依法令、本契約規定或經金管會指示事項者。</p> <p>四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。<u>經理公司或保管機構以書面方式召開受益人會議</u>，受益人之出席及決議，應由受益人在<u>經理公司或保管機構</u>印發之書面文件為表示並簽章後，以郵寄或親自送達方式寄送至指定處所。<u>受益人之簽名得由經合法委任之代理人為之。</u></p> <p>五、受益人會議之決議，應經持有已發行<u>在外</u>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行之。下列事項不得以臨時動議方式提出於<u>受益人會議</u>：</p> <p>(一)<u>解任或</u>更換經理公司或保管機構；</p> | <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> <p>依債券型基金契約範本修訂。</p> |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>(二)終止本契約；<br/>(三)變更本基金種類。</p> <p>六、每一受益權單位有一表決權。</p> <p>七、受益人會議應依【證券投資信託基金受益人會議準則】之規定辦理。</p> <p>第二十九條 會計</p> <p>一、經理公司、<u>基金保管機構</u>應就本基金製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本基金之簿冊文件。</p> <p>二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報；於每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。</p> <p>三、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<u>基金保管機構</u>共同簽署後，由經理公司公告之。</p> <p>第三十條 幣制</p> <p>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<u>新臺幣</u>「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。</p> <p>第三十一條 通知、公告及申報</p> <p>一、經理公司或<u>基金保管機構</u>應通知受益人之事項如左：<br/>(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。<br/>(二)經理公司或<u>基金保管機構</u>之更換。<br/>(三)本契約之終止及終止後之處理事項。<br/>(四)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事</p> | <p>(二)終止本契約；<br/>(三)變更本基金種類。</p> <p>六、每一受益權單位有一表決權。</p> <p>七、受益人會議應依【證券投資信託基金受益人會議準則】之規定辦理。</p> <p>第二十九條 會計</p> <p>一、經理公司、保管機構應就本基金製作獨立之簿冊文件，並應依有關法令規定保存本基金之簿冊文件。</p> <p>二、經理公司運用本基金，應依金管會之規定，訂定基金會計制度，並於每會計年度終了後二個月內，編具年報；於每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。</p> <p>三、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<u>保管機構</u>共同簽署後，由經理公司公告之。</p> <p>第三十條 幣制</p> <p>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<u>新台幣</u>「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。</p> <p>第三十一條 通知、公告及申報</p> <p>一、經理公司或保管機構應通知受益人之事項如左：<br/>(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。<br/>(二)經理公司或<u>保管機構</u>之更換。<br/>(三)本契約之終止及終止後之處理事項。<br/>(四)清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事</p> |    |



| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>傳輸</u> ，或依金管會所指定之 <u>其他方式公告</u> ；經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 依債券型基金契約範本修訂。 |
| <p>四、通知及公告之送達日，依下列規定：</p> <p>(一)依前項第(一)款方式通知者，<u>除郵寄方式</u>以發信日之次日為送達日，<u>應以傳送日為送達日</u>。</p> <p>(二)依前項第(二)款方式公告者，以首次刊登日<u>或資料傳輸日</u>為送達日。</p> <p>(三)同時以第(一)、(二)款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。</p> <p>五、受益人通知經理公司、<u>基金</u><u>保管機構</u>或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。</p> <p>第三十二條 準據法</p> <p>一、本契約之準據法為中華民國法令。本契約之效力、解釋、履行及其他相關事項，均依中華民國法令之規定。</p> <p>二、本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p> <p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事</p> | <p>四、通知及公告之送達日，依下列規定：</p> <p>(一)依前項第(一)款方式通知者，以發信日之次日為送達日。</p> <p>(二)依前項第(二)款方式公告者，以首次刊登日為送達日。</p> <p>(三)同時以第(一)、(二)款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。</p> <p>五、受益人通知經理公司、<u>保管</u><u>機構</u>或事務代理機構時，應以書面、掛號郵寄方式為之。</p> <p>第三十二條 準據法</p> <p>一、本契約之準據法為中華民國法令。本契約之效力、解釋、履行及其他相關事項，均依中華民國法令之規定。</p> <p>二、本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。</p> <p>三、本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事</p> |               |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <p>人本誠信原則協議之。</p> <p>第三十三條 合意管轄<br/>因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由<u>臺灣</u>台北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>第三十四條 本契約之<u>修正</u><br/>本契約之<u>修正</u>應經經理公司及<u>基金保管機構</u>之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但<u>修正</u>事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、<u>基金保管機構</u>同意，並經金管會之核准。</p> <p>第三十五條 生效日<br/>一、本契約自金管會核准之日起生效。<br/>二、本契約之<u>修正</u>事項除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。</p> | <p>人本誠信原則協議之。</p> <p>第三十三條 合意管轄<br/>因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄外，應由<u>台灣</u>台北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>第三十四條 本契約之<u>修訂</u><br/>本契約之<u>修訂</u>應經經理公司及<u>保管機構</u>之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但<u>修訂</u>事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、<u>保管機構</u>同意，並經金管會之核准。</p> <p>第三十五條 生效日<br/>一、本契約自金管會核准之日起生效。<br/>二、本契約之<u>修訂</u>事項除法律或金管會之命令另有規定或受益人會議另有決議外，自公告日之翌日起生效。</p> | <p>酌作文字修正。</p> <p>酌作文字修正。</p> <p>酌作文字修正。</p> <p>酌做文字修正。</p> |

依據行政院金融監督管理委員會中華民國 99 年 7 月 23 日金管證投字第 0990040125 號函通過修訂。

| 修訂後條文                                                                                                                                       | 修訂前條文                                                                                                                                       | 說明                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、(略)</p> <p>二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・〇五(0.05%)</u>之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>三、～四、(略)</p> | <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、(略)</p> <p>二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之<u>〇・〇七(0.07%)</u>之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>三、～四、(略)</p> | <p>配合本基金調降保管費率，爰修訂部份文字。</p> |

依據行政院金融監督管理委員會中華民國 99 年 12 月 24 日金管證投字第 0990072475 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說 明                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>富邦證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議，決議三支基金合併，由富邦如意二號證券投資信託基金為存續基金，並更名為富邦吉祥證券投資信託基金；又依富邦吉祥證券投資信託基金、富邦千禧龍證券投資信託基金及富邦金如意證券投資信託基金九十七年度第一次受益人會議，決議三支基金合併，由富邦吉祥證券投資信託基金為存續基金；後依法令規定，由類貨幣市場型基金轉型為貨幣市場型基金，並更名為富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金（以下簡稱本基金），與國泰世華商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法、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，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約（以下簡稱本契約），以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p> <p>第一條 定義</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金。</p> <p>三、～八、(略)</p> | <p>富邦證券投資信託股份有限公司（以下簡稱經理公司），依富邦如意二號證券投資信託基金、富邦如意證券投資信託基金及富邦吉祥一號證券投資信託基金九十五年度第一次受益人會議，決議三支基金合併，由富邦如意二號證券投資信託基金為存續基金，並更名為富邦吉祥證券投資信託基金；又依富邦吉祥證券投資信託基金、富邦千禧龍證券投資信託基金及富邦金如意證券投資信託基金九十七年度第一次受益人會議，決議三支基金合併，由富邦吉祥證券投資信託基金為存續基金（以下簡稱本基金），與國泰世華商業銀行股份有限公司（以下簡稱基金保管機構），依證券投資信託及顧問法、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、基金保管機構及本基金受益憑證持有人（以下簡稱受益人）間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕其申購者外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p> <p>第一條 定義</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之富邦吉祥證券投資信託基金。</p> <p>三、～八、(略)</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>配合本基金轉型為貨幣市場基金辦理更名。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                         | 修 訂 前 條 文                                                                                        | 說 明                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 九、 <u>基金銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。                                                        | 九、 <u>受益憑證銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。                                                     | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |
| 十、 <u>公開說明書或簡式公開說明書</u> ：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。 | 十、 <u>公開說明書</u> ：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法第十五條及「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」規定製作之說明書。 | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |
| 十一、～十二、(略)                                                                                        | 十一、～十二、(略)                                                                                       |                           |
| 十三、 <u>申購日</u> ：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。                                                       | 十三、 <u>申購日</u> ：指經理公司及受 <u>受益憑證</u> 銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。                                          | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |
| 十四、～廿四、(略)                                                                                        | 十四、～廿四、(略)                                                                                       |                           |
| 廿五、 <u>問題公司債</u> ：指本基金持有每一問題發行公司所發行之公司債。                                                          | 廿五、 <u>證券相關商品</u> ：指經理公司運用本基金從事避險操作或增加投資效率，經金管會核定准予交易之證券相關之期貨、選擇權或其他金融商品。                        | 依貨幣市場基金信託契約範本刪除，以下項次依序調整。 |
| 廿六、 <u>問題發行公司</u> ：指本基金持有之公司債發行公司具有附件「問題公司債處理規則」所定事由者。                                            |                                                                                                  |                           |
| 廿七、(略)                                                                                            | 廿六、(略)                                                                                           |                           |
| 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                                                                        |                           |
| 一、本基金為 <u>貨幣市場型</u> 之開放式基金，定名為富邦吉祥 <u>貨幣市場證券投資信託基金</u> 。                                          | 一、本基金為 <u>債券型</u> 之開放式基金，定名為富邦吉祥證券投資信託基金。                                                        | 配合本基金轉型為貨幣市場基金辦理更名。       |
| 二、(略)                                                                                             | 二、(略)                                                                                            |                           |
| 三、本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>                    | 三、本基金自成立日起算，存續期間為一百年，得經受益人會議決議延長之，延長次數不限。                                                        | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |
| 第 三 條 本 基 金 總 面 額                                                                                 | 第 三 條 本 基 金 總 面 額                                                                                |                           |
| 一、～二、(略)                                                                                          | 一、～二、(略)                                                                                         |                           |
| 三、 <u>本基金之受益權，按已發行</u>                                                                            | 三、 <u>本基金之受益權，按已發行</u>                                                                           | 配合實務作業，                   |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說 明                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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、<u>受益人會議之表決權</u>及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p> <p>第 四 條 受 益 憑 證 之 發 行</p> <p>一、~八、(略)</p> <p>九、本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：<br/>(一)~(五)(略)<br/>(六)受益人向經理公司或<u>基金銷售機構</u>所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。受益人僅得向經理公司或其指定代理買回機構請求買回。<br/>(七)(略)</p> <p>十、(略)</p> <p>第 五 條 受 益 權 單 位 之 申 購</p> <p>一、~四、(略)</p> <p>五、經理公司得<u>委任基金銷售機構</u>，<u>辦理基金銷售業務</u>。</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購</p> | <p>受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p> <p>第 四 條 受 益 憑 證 之 發 行</p> <p>一、~八、(略)</p> <p>九、本基金受益憑證以無實體發行，應依下列規定辦理：<br/>(一)~(五)(略)<br/>(六)受益人向經理公司或<u>受益憑證銷售機構</u>所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。受益人僅得向經理公司或其指定代理買回機構請求買回。<br/>(七)(略)</p> <p>十、(略)</p> <p>第 五 條 受 益 權 單 位 之 申 購</p> <p>一、~四、(略)</p> <p>五、經理公司得<u>指定受益憑證銷售機構</u>，<u>代理銷售受益憑證</u>。</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購</p> | <p>應增列基金受益人會議之表決權。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>考量基金銷售機構除以代理方式，亦得以自己名義為投資人申購基金，故修訂部分文字。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說 明                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或<u>申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。</u>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> <p>七、受益權單位之申購應向經理公司或其<u>委任之基金銷售機構</u>為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。</p> <p>八、(略)</p> <p>第 六 條～第 七 條 (略)</p> <p>第 八 條 受益憑證之轉讓</p> <p>一、～二(略)</p> <p>三、有關受益憑證之轉讓，依同業公會擬定並經金管會核准之【<u>受益憑證事務處理規則</u>】<u>及相關法令</u>規定辦理。</p> <p>第 九 條 本基金之資產</p> <p>一、本基金全部資產應獨立於經</p> | <p>當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或<u>基金受益憑證銷售機構轉入基金帳戶。申購人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。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。</u></p> <p>七、受益權單位之申購應向經理公司或其<u>指定之受益憑證銷售機構</u>為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。</p> <p>八、(略)</p> <p>第 六 條～第 七 條 (略)</p> <p>第 八 條 受益憑證之轉讓</p> <p>一、～二(略)</p> <p>三、有關受益憑證之轉讓，依同業公會擬定並經金管會核准之【<u>受益憑證事務處理規則</u>】規定辦理。</p> <p>第 九 條 本基金之資產</p> <p>一、本基金全部資產應獨立於經</p> | <p>考量基金銷售機構除以代理方式，亦得以自己名義為投資人申購基金，故修訂部分文字。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>配合本基金轉型</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說 明                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「國泰世華商業銀行受託保管富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富邦吉祥貨幣市場基金專戶」。</p> <p>二、～五、(略)</p> <p>第 十 條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：</p> <p>(一)依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</p> <p>(二)～(四)(略)</p> <p>(五)除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產</p> | <p>理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「國泰世華商業銀行受託保管富邦吉祥證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「富邦吉祥基金專戶」。</p> <p>二、～五、(略)</p> <p>第 十 條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：</p> <p>(一)依本契約規定運用本基金資產或為避險操作而從事證券相關商品交易所生之經紀商佣金、證券交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、<u>投資所在國</u>相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；</p> <p>(二)～(四)(略)</p> <p>(五)除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產</p> | <p>為貨幣市場基金辦理更名。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>因國內貨幣市場型無所謂「投資所在國相關」證券交易所，爰修改部分文字。</p> <p>項次修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說 明                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <p>，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條<u>第十一</u>項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第九項、第十項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；</p> <p>(六)(略)</p> <p>(七)本基金清算時所生之一切費用；但因本契約<u>第二十三條</u>第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>第十一條(略)</p> <p>第十二條 經理公司之權利、義務與責任</p> <p>一、～五、(略)</p> <p>六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書以電子檔案方式傳送至金管會指定之資訊申報網站，並應將公開說明書及簡式公開說明書備置於其營業處所及其<u>基金</u>銷售機構營業處所。</p> <p>七、經理公司或<u>基金</u>銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，<u>並應依申購人之要求，提供公開說明書。前揭簡式公開說明書及公開說明書之交付或提供</u>，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之，並</p> | <p>，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條<u>十二</u>項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第九項、第十項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；</p> <p>(六)(略)</p> <p>(七)本基金清算時所生之一切費用；但因本契約<u>第二十四條</u>第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>第十一條(略)</p> <p>第十二條 經理公司之權利、義務與責任</p> <p>一、～五、(略)</p> <p>六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准<u>或生效</u>函送達之日起三日內及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書以電子檔案方式傳送至金管會指定之資訊申報網站，並應將公開說明書備置於其營業處所及其<u>受益憑證</u>銷售機構營業處所。</p> <p>七、經理公司或<u>受益憑證</u>銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付公開說明書，如申購方式係採電子交易或經申購人以書面同意者，得採電子媒體方式為之，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</p> | <p>條次修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本及實務作業修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                  | 修 訂 前 條 文                                                                                        | 說 明                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 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或可供查閱之方式。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。 | 容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。                                                       |                           |
| 八、～九、(略)                                                                                   | 八、～九、(略)                                                                                         |                           |
|                                                                                            | 十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。                                                           | 依貨幣市場基金信託契約範本刪除，以下項次依序調整。 |
| 十、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。                                  | 十一、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。                           | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |
| 十一、～十八、(略)                                                                                 | 十二、～十九、(略)                                                                                       |                           |
| 十九、因發生本契約第二十三條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。                            | 二十、因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。                                  | 條次修訂。                     |
| 第十三條 基金保管機構之權利、義務與責任                                                                       | 第十三條 基金保管機構之權利、義務與責任                                                                             |                           |
| 一、～五、(略)                                                                                   | 一、～五、(略)                                                                                         |                           |
| 六、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：<br>(一)依經理公司指示而為下列行為：<br>(1)～(3)(略)                              | 六、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：<br>(一)依經理公司指示而為下列行為：<br>(1)～(3)(略)<br>(4)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 | 依貨幣市場基金信託契約範本刪除。          |
| (二)～(三)(略)                                                                                 | (二)～(三)(略)                                                                                       |                           |
| 七、基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週                             | 七、基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週                                   | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。          |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表及銀行存款餘額表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。</p> <p>八、~十三、(略)</p> <p>第十四條 運用本基金投資之基本方針及範圍</p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內之<u>銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資。</u></p> <p>二、<u>本基金運用於銀行存款、短期票券及附買回交易之總金額需達本基金淨資產價值百分之七十以上。</u></p> | <p>最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及<u>證券相關商品明細表</u>交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及<u>證券相關商品明細表</u>，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。</p> <p>八、~十三、(略)</p> <p>第十四條 運用本基金投資<u>證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</u></p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內<u>上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券。</u></p> <p>二、經理公司得以現金、存放於<u>銀行(含基金保管機構)、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式</u>保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>配合本基金轉換為貨幣市場基金，明訂可以投資範圍。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說 明                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <p>三、經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>四、經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。</p> <p>五、經理公司運用本基金為銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公債、普通公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券、金管會核准於國內募集發行之外國金融組織債券)、附買回交易(含短期票券及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>六、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：<br/>(一)不得投資於股票及其他</p> | <p><u>資產存放之銀行、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</u></p> <p>三、經理公司運用本基金為上市及未上市公司債(含次順位公司債)、政府公債、金融債券(含次順位金融債券)、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券買賣時，<u>應以現款現貨交易為之</u>，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>四、經理公司應依有關法令及本契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，應遵守下列規定：<br/>(一)不得投資於股票、轉換</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本增訂，以下項次依序調整。</p> <p>依貨幣市場基金</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說 明                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>具股權性質之有價證券、結構式利率商品或<u>私募之有價證券</u>；</p> <p>(二)不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</p> <p>(三)~(四)(略)</p> <p>(五)不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；</p> <p>(六)不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券或短期票券；</p> <p>(七)(略)</p> <p>(八)投資任一非金融機構之公司發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過基金淨資產價值百分之十。但投資短期票券金額不受不得超過新臺幣五億元之限制；</p> <p>(九)存放於任一金融機構之存款、投資其發行、保證或背書之短期票券及有價證券總金額，不得超過本基金淨資產價值百分之十。但投資短期票券金額不受不得超過新臺幣五億元之限制；</p> <p>(十)前述第(八)款及第(九)款之公司或金融機構符合金管會所定條件時(即短期信用評等相當於中</p> | <p><u>公司債、附認股權公司債</u>及其他具股權性質之有價證券、結構式利率商品或<u>證券投資信託基金受益憑證</u>；</p> <p>(二)~(三)(略)</p> <p>(四)不得對本證券投資信託事業經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為。但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；</p> <p>(五)不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；</p> <p>(六)(略)</p> <p>(七)投資於任一上市或上櫃公司債(含次順位公司債)之總額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> | <p>信託契約範本及證券投資信託基金管理辦法修訂，下同。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修 訂 前 條 文                                                                                                                      | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <p><u>華信用評等股份有限公司短期評等達 twA1 級以上，且長期信用評等相當於中華信用評等股份有限公司長期評等達 twAA-級以上時)，本基金投資或存放之比率限制得增加為本基金淨資產價值百分之二十。但投資短期票券金額不得超過該公司或金融機構最近期經會計師查核簽證之財務報告所載淨值之百分之十。</u></p> <p><u>(十一)投資於任一公司所發行無擔保普通公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</u></p> <p><u>(十二)除政府債券外，投資長期信用評等等級為金管會核准或認可之信用評等機構評等為一定等級以下(twA-)之有價證券，其投資總金額不得超過本基金淨資產價值百分之十；</u></p> <p><u>(十三)本基金運用標的之信用評等等級：</u></p> <p><u>1.存放於金融機構之存款，前揭「金融機構」應符合銀行法第二十條所稱之銀行，且其信用評等須相當於中華信用評等公司短期評等達 twA2 級</u></p> | <p><u>(八)投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；</u></p> <p><u>(九)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，並不得超過新臺幣五億元；</u></p> |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p>以上；</p> <p>2.短期票券：發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等須相當於中華信用評等公司短期評等達 twA2 級以上。但國庫券不在此限；</p> <p>3.有價證券：發行人、保證人或標的物之信用評等須相當於中華信用評等公司長期評等達 twBBB 級以上且投資於長期信用評等等級相當於中華信用評等股份有限公司評定為 twA-以下之有價證券，其投資總金額不得超過證券投資信託基金淨資產價值百分之十。但政府債券不在此限；</p> <p>4.附買回交易：交易對手之信用評等須相當於中華信用評等公司長期評等達 twBBB 級以上或短期評等達 twA2 級以上；</p> <p>(十四)運用標的到期日及存續期間之限制：</p> <p>1.限運用於剩餘到期日在一年內之標的。但附買回交易者，不在此限；</p> <p>2.基金加權平均存續期間不得大於</p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                        | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <p><u>一八〇日，如運用標的為附買回交易，應以附買回交易之期間計算；</u></p> <p>(十五)(略)</p> <p>(十六)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>(十七)(略)</p> <p>(十八)投資任一上市或上櫃公司普通公司債或金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十九)投資任一公司所發行之次順位公司債或次順位金融債券之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行之次順位公司債或次順位金融債券總額之百分之十；</p> <p>(二十)投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，及不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券</p> | <p>(十)(略)</p> <p>(十一)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項；</p> <p>(十二)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，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十三)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>(十四)(略)</p> <p>(十五)投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <p><u>總金額之百分之十；</u></p> <p>(廿一)投資於任一受託機構或特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。<u>上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u></p> <p>(廿二)投資於任一創始機構發行之公司債、金融</p> | <p>(十六)投資於任一經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織所發行之國際金融組織債券之總金額，不得超過該國際金融組織於我國境內所發行國際金融組織債券總額之百分之十；</p> <p>(十七)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；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> <p>(十八)投資於任一受託機構或特殊目的公司依金融資產證券化條例所發行之受益證券或資產基礎證券之總額，不得超過該受託機構或特殊目的公司該次（如有分券指分券後）發行之受益證券或資產基礎證券總額之百分之十；亦不得超過本基金淨資產價值之百分之十。</p> <p>(十九)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</p> |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文                                                                                                                | 說 明       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p><u>債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u></p> <p><u>(廿三)經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u></p> <p><u>(廿四)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；上開不動產資產信託受益證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；</u></p> <p><u>(廿五)投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u></p> <p><u>(廿六)(略)</u></p> <p><u>(廿七)經理公司與不動產資產信託受益證券之受</u></p> | <p><u>(二十)投資於任一受託機構依不動產證券化條例所發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次（如有分券指分券後）發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十；</u></p> <p><u>(廿一)(略)</u></p> | <p>新增</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說 明                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用本基金投資於該不動產資產信託受益證券；</u></p> <p>(廿八)(略)</p> <p><u>(廿九)不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項；</u></p> <p>七、～八、(略)</p> <p>九、本條第六項第五款所稱各基金包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十二款及第二十三款不包括經金管會核定為短期票券之金額。</p> <p>十、本條第六項第(八)款至第(十四)款及第(十六)款至第(廿七)款規定信用評等等級、比例、運用標的到期日及存續期間之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</p> <p>十一、經理公司有無違反本條第六項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第六項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p> | <p>(廿二)(略)</p> <p>五、～六、(略)</p> <p>七、本條第四項第(七)款至第(九)款及第(十二)款至第(廿一)款規定比例之限制、第五項關於投資範圍之限制與第六項關於信用評等之限制，如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。</p> <p>八、經理公司有無違反本條第四項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第四項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。</p> <p>九、經理公司得為增加投資效率及避險操作之目的，運用本基金，從事利率期貨契約及選擇權等證券相關商品之交易，但須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及金管</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本刪除。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說 明                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>第十五條～第十六條 (略)</p> <p>第十七條 受益憑證之買回</p> <p>一、本基金受益人得自受益憑證發行日起第五個營業日，依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與銷售機構或受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之銷售契約或代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部分，請求部分買回者，無受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起五個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金。</p> <p>五、～七、(略)</p> <p>八、任一營業日之買回基金單位數目超過當日已發行基金單位總數的十分之一以上時，經理公司得延緩買回超過上述已發行基金單位總數十分之一的基金單位，並對於該</p> | <p>會之其他相關規定。</p> <p>第十五條～第十六條 (略)</p> <p>第十七條 受益憑證之買回</p> <p>一、本基金受益人得自受益憑證發行日起第五個營業日，依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部分，請求部分買回者，無受益權單位數之限制。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>四、除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起五個營業日內給付買回價金。</p> <p>五、～七、(略)</p> | <p>配合實務作業修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本增訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說 明                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p><u>營業日的買回要求按比例減少。因被延緩買回而未能買回的基金單位將須視作於次一營業日提出的買回要求，並以該次一營業日之次日所計算之淨資產價值計算應付買回款，直至原來要求買回的基金單位均全部買回為止。從前一營業日結轉的買回請求須較後來的請求為優先處理並應遵守前述限額的規定。經理公司在啟動前述買回限制機制前應依照契約第三十條規定公告及通知受益人啟動日期，並將實際延緩買回情形個別通知相關之基金受益人。</u></p> <p>九、經理公司除前項及第十八條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付之指示不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。</p> | <p>八、經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付之情事，應對受益人負損害賠償責任。</p> <p><u>第十八條鉅額受益憑證之買回</u></p> <p>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，超過本基金之流動資產總額時，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。</p> <p>二、前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本及實務作業修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本刪除。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                       | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                 | <p><u>向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</u></p> <p>三、<u>受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日（含公告日）起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前（含恢復計算買回價格日）之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。</u></p> <p>四、<u>本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u></p> |                  |
| <p><u>第十八條</u> 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>一、～二、(略)</p> <p>三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約<u>第三十條</u>規定之方式公告之。</p>                                                                     | <p><u>第十九條</u> 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</p> <p>一、～二、(略)</p> <p>三、本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約<u>第三十一條</u>規定之方式公告之。</p>                                                                                                                                                                                           |                  |
| <p><u>第十九條</u> 本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、～二、(略)</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬定並經金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」計算之，<u>但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則」辦理之。</u>該計算標準並應於公開說明書揭露。</p> | <p><u>第二十條</u> 本基金淨資產價值之計算</p> <p>一、～二、(略)</p> <p>三、本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬定並經金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」計算之，該計算標準並應於公開說明書揭露。</p>                                                                                                                                                                           | 依貨幣市場基金信託契約範本修訂。 |
| <p><u>第二十條</u> 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p>                                                                                                                                            | <p><u>第二十一條</u> 每受益權單位淨資產價值之計算及公告</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣<u>元以下小數點第四位</u>，<u>以下四捨五入</u>。</p> <p>二、(略)</p> <p>第二十一條 經理公司之更換</p> <p>一、有下列情形之一者，經金管會核准後，更換經理公司：</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；</p> <p>(四)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續擔任<u>本基金經理公司之職務者</u>。</p> <p>二、~三、(略)</p> <p>四、經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。</p> <p>第二十二條 基金保管機構之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：</p> <p>(一)~(三)(略)</p> <p>(四)基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於</p> | <p>一、每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣「<u>釐</u>」，不滿壹釐者，四捨五入。</p> <p>二、(略)</p> <p>第二十二條 經理公司之更換</p> <p>一、有下列情形之一者，經金管會核准後，<u>承受、移轉或更換</u>經理公司：</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)經理公司經理本基金顯然不善，金管會得命令其將該基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；</p> <p>(四)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金有關業務者，<u>經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕</u>。</p> <p>二、~三、(略)</p> <p>四、經理公司之<u>承受、移轉或更換事項</u>，應由承受之經理公司公告之。</p> <p>第二十三條 基金保管機構之更換</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，<u>承受、移轉或更換</u>基金保管機構：</p> <p>(一)~(三)(略)</p> <p>(四)基金保管機構保管本基金顯然不善，<u>金管會得</u>命令其將本基金移轉於</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說 明                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <p>經金管會指定之其他基金保管機構保管者；</p> <p>(五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金保管機構職務者；</p> <p>(六)(略)</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>四、基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。</p> <p>第二十三條 本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本契約為宜，以命令終止本契約者；</p> <p>(二)經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；</p> <p>(三)基金保管機構解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構</p> | <p>經金管會指定之其他基金保管機構保管者；</p> <p>(五)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可事由，致不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金基金保管機構承受其基金保管業務並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；</p> <p>(六)(略)</p> <p>二、～三、(略)</p> <p>四、基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。</p> <p>第二十四條 本契約之終止及本基金之不再存續</p> <p>一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：</p> <p>(一)金管會基於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)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之經理顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無其他適當之證券投資信託事業承受其原有權利及義務者；</p> <p>(三)基金保管機構解散、停業、歇業、撤銷或廢止核准之情事，或因對基金之保管顯然不善，經金管會命令更換，致不能繼續執行職務，而無</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂，下同。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說 明                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四)~(八)(略)</p> <p>二、~四、(略)</p> <p><u>第二十四條</u> 本基金之清算</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約<u>第二十三條</u>第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構有本契約<u>第二十三條</u>第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。</p> <p>三、基金保管機構因本契約<u>第二十三條</u>第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任原清算時期原基金保管機構之職務。</p> <p>四、~七、(略)</p> <p>八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約<u>第三十條</u>規定送達至受益人名簿所載之地址。</p> <p>九、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。</p> <p><u>第二十五條</u>~<u>第二十六條</u>(略)</p> <p><u>第二十七條</u> 受益人會議</p> <p>一、(略)</p> <p>二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>三、有下列情事之一者，應經基金受益人會議決議為之，但金管會另有規定者，不在此</p> | <p>其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；</p> <p>(四)~(八)(略)</p> <p>二、~四、(略)</p> <p><u>第二十五條</u> 本基金之清算</p> <p>一、(略)</p> <p>二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約<u>第二十四條</u>第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構有本契約<u>第二十四條</u>第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。</p> <p>三、基金保管機構因本契約<u>第二十四條</u>第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任原清算時期原基金保管機構之職務。</p> <p>四、~七、(略)</p> <p>八、關於清算之通知及分派剩餘財產之通知應依本契約<u>第三十一條</u>規定送達至受益人名簿所載之地址。</p> <p>九、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。</p> <p><u>第二十六條</u>~<u>第二十七條</u>(略)</p> <p><u>第二十八條</u> 受益人會議</p> <p>一、(略)</p> <p>二、前項所稱受益人，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。</p> <p>三、有下列情事之一者，應經基金受益人會議決議為之，但金管會另有規定者，不在此</p> | <p>條次修訂。</p> <p>條次條訂。</p> <p>條次修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說 明                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>限：</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)重大變更本基金投資基本方針及範圍。</p> <p>(七)(略)</p> <p>四、~七、(略)</p> <p>第二十八條~第二十九條(略)</p> <p>第三十條 通知及公告</p> <p>一、(略)</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)每週公布基金投資組合、從事債券附買回交易之前五名往來交易商交易情形。</p> <p>(四)每月公布基金投資公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券明細。</p> <p>(五)~(八)(略)</p> <p>三、~五、(略)</p> <p>第三十一條~第三十三條(略)</p> <p>第三十四條 附件</p> <p>本契約之附件「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。</p> <p>第三十五條(略)</p> <p>附件、問題公司債處理規則(民國98年08月11日修正)</p> <p>第一條 關於本基金持有問題公司債之相關事項，除法令或本契約另有規定外，依本規則辦理。</p> <p>第二條 本規則所指問題發行公司，係指公司債之發行公司有下列情事之一者：</p> <p>(一)發行公司未依</p> | <p>限：</p> <p>(一)~(五)(略)</p> <p>(六)重大變更本基金投資有<u>價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍</u>。</p> <p>(七)(略)</p> <p>四、~七、(略)</p> <p>第二十九條~第三十條(略)</p> <p>第三十一條 <u>通知、公告及申報</u></p> <p>一、(略)</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)每週公布基金投資組合、從事債券<u>附條件</u>交易之前五名往來交易商交易情形。</p> <p>(四)每月公布基金投資公司債<u>及金融債券明細</u>。</p> <p>(五)~(八)(略)</p> <p>三、~五、(略)</p> <p>第三十二條~第三十四條(略)</p> <p>第三十五條(略)</p> | <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本修訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本增訂。</p> <p>依貨幣市場基金信託契約範本增訂。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>本基金所購入之公司債受託契約所定之日期返還本金；</u></p> <p><u>(二) 發行公司未依</u><br/><u>本基金所購入之公司債受託契約所定之日期清償利息；</u></p> <p><u>(三) 本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司所發行之其他公司債發生本項第</u><br/><u>(一) 款或第</u><br/><u>(二) 款之情事；</u></p> <p><u>(四) 本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司或其關係人所簽發之票據因存款不足而遭退票者；</u></p> <p><u>(五) 本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司有停止營業、聲請重整、破產、解散、出售對公司繼續營運有重大影響之主要資產或與其他公司進行合併，且無力即時償還本息；</u></p> <p><u>(六) 本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司於公開場合中，表明發行公司將無法如期償還其所</u></p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>發行公司債之本息或其他債權；</u></p> <p>(七) <u>其所發行之上市或上櫃股票於證券集中交易市場或證券櫃檯買賣中心交易時，發生違約交割情事，且違約交割者為發行公司之關係人者；</u></p> <p>(八) <u>本基金所購入之公司債未獲清償前，發行公司之資產遭受扣押、查封，自該扣押查封之日起十五日內未能解除，足以嚴重影響發行公司之清償能力者；</u></p> <p>(九) <u>本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其代表人或董事有證券交易法第一百七十一條第一項第二款之情事而遭法院收押或檢調機關偵辦，而其情節重大，足以影響發行公司之清償能力者；</u></p> <p>(十) <u>本基金所購入公司債未獲清償前，發行公司發生其他足以嚴重影響該公司清償本金</u></p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>或利息能力之情事。</u></p> <p><u>前項第（四）款及第（七）款所稱關係人，係指發行公司董事長或與發行公司具有公司法第六章之一所定之關係者。</u></p> <p>第三條 本規則所指之基準日，係指經理公司將本基金持有問題發行公司所發行之公司債，依其帳面價值，加計至基準日前一日之應收利息，撥入獨立子帳戶之日，即：</p> <p><u>（一）發行公司發生前條第一項第（一）款之情事時，指發行公司依約應償還本金之日。</u></p> <p><u>（二）發行公司發生前條第一項第（二）款之情事時，指公司債之受託契約所定清償期限之日。</u></p> <p><u>（三）發行公司發生前條第一項第（三）款之情事時，指發行公司依各該公司債受託契約所定應返還本金或利息之日。</u></p> <p><u>（四）發行公司發生前條第一項第（四）款至第（十）款之情事時，指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會（以下簡稱投信投顧公會）決</u></p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>議通知經理公司</u><br/><u>之日，第（八）</u><br/><u>至（十）款所稱</u><br/><u>足以影響發行公</u><br/><u>司清償能力者，</u><br/><u>須經投信投顧公</u><br/><u>會之決議認可。</u></p> <p><u>（五）前條第一項第</u><br/><u>（三）款所定基</u><br/><u>準日之事由，已</u><br/><u>經當日新聞媒體</u><br/><u>披露者，以該日</u><br/><u>為基準日。未經</u><br/><u>媒體披露者，則</u><br/><u>以投信投顧公會</u><br/><u>將前開事由通知</u><br/><u>證券投資信託事</u><br/><u>業之日為基準</u><br/><u>日。</u></p> <p><u>（六）前條第一項各款</u><br/><u>所定之基準日，</u><br/><u>如非營業日，則</u><br/><u>順延至次一營業</u><br/><u>日。</u></p> |           |     |
| <p>第四條 <u>本規則所指「子帳</u><br/><u>戶」，係指經理公司</u><br/><u>為保管本基金所持有</u><br/><u>之各問題發行公司所</u><br/><u>發行之問題公司債，</u><br/><u>於本基金之專戶外，</u><br/><u>另行於基金保管機構</u><br/><u>設置之獨立帳戶，專</u><br/><u>記載各問題公司債之</u><br/><u>資產。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                          |           |     |
| <p>第五條 <u>子帳戶受益人，係指</u><br/><u>於基準日當日持有問</u><br/><u>題公司債之證券投資</u><br/><u>信託基金受益人。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |     |
| <p>第六條 <u>經理公司對問題公司</u><br/><u>債之處理</u><br/><u>一、本基金所持有之公</u><br/><u>司債，其發行公司</u><br/><u>發生本規則第二條</u><br/><u>所定之事由時，經</u><br/><u>理公司應自基準日</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p>起，將本基金中所持有之問題公司債，依基準日之不同，分別轉撥不同之子帳戶，並於轉撥之同日，以書面報金管會核備。</p> <p>二、經理公司及基金保管機構應為每一子帳戶製作個別之帳戶冊文件，以區隔子帳戶資產與本基金專戶之資產。</p> <p>三、自基準日起經理公司對本基金資產之淨資產價值之公告方式依下列方式為之：</p> <p>（一）基金專戶之資產應依發行單位數計算淨資產價值每營業日公告之。</p> <p>（二）基金設有子帳戶者，應於基準日公告子帳戶資產帳面價值、子帳戶單位數、子帳戶單位淨資產價值及備抵跌價損失金額，有明確證據顯示子帳戶資產之價值有變化時，應重新公告並以書面通知子帳戶受益人。</p> <p>四、經理公司應製作子帳戶之受益人名冊</p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p>，記載受益人之姓名或名稱、住所或居所、基準日當日受益權之單位數及其轉讓登記等有關資料，以為分配子帳戶資產之依據。</p> <p>五、經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並盡善良管理人之注意義務向問題發行公司追償、收取債權及處分子帳戶之資產。</p> <p>六、經理公司對子帳戶資產之經理權限，除追償、收取問題公司債之本息債權、及處分問題公司債以換取對價之決定權外，不得再運用子帳戶之資產從事任何投資。</p> |           |     |
| <p>第七條 子帳戶之資產</p> <p>（一）撥入子帳戶之問題公司債帳面價值及至基準日前一日止應收之利息。</p> <p>（二）前款本息所生之孳息。</p> <p>（三）因子帳戶受益人對於子帳戶之分配請求權罹於時效所遺留之資產。</p> <p>（四）經理公司處分問題公司債所得之對價及其孳息。</p> <p>（五）其他依法令或本契約規定屬於子帳戶之資產者。</p>                                  |           |     |
| <p>第八條 子帳戶資產金額之分配</p>                                                                                                                                                                                                    |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>一、經理公司應於每一會計年度結束日，於子帳戶可分配金額達新臺幣壹佰萬元以上時，將子帳戶之資產分配予該子帳戶之受益人。</u></p> <p><u>二、子帳戶可分配之金額，除有不可抗力因素，得由經理公司報經金管會核准變更分配日期外，應於會計年度結束後三個月內為之。</u></p> <p><u>三、子帳戶可分配之金額，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。</u></p> <p><u>四、每次分配之總金額，應由基金保管機構另行開立帳戶保管，不再視為子帳戶資產之一部份，但其所生之孳息應併入子帳戶資產。</u></p> <p><u>五、記載於子帳戶名冊之受益人，於子帳戶內之問題公司債獲償或處分後，得於分配時依其在基準日所持有受益憑證所表彰之權利，分配其應得之金額。</u></p> <p><u>六、子帳戶受益人於受分配時，可請求經理公司將分配金額轉換成本基金之受益憑證。</u></p> <p><u>七、子帳戶受益人對於子帳戶資產之分配請求權，自經理公司分配資產之通知</u></p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>送達後五年間不行使而消滅，該時效消滅產生之收益併入子帳戶資產。</u></p> <p>第九條 子帳戶應負擔之費用</p> <p><u>一、有關子帳戶所發生之一切支出及費用，於問題公司債之本息獲償或變現前，均由經理公司先行墊付。</u></p> <p><u>二、子帳戶內之問題公司債獲償或變現後，於分配金額予子帳戶受益人前，經理公司應指示基金保管機構支付下列費用：</u></p> <p><u>（一）為取得或處分子帳戶內之問題公司債之本息所衍生或代墊之一切相關費用。</u></p> <p><u>（二）子帳戶內之問題公司債所應支付之一切稅捐。</u></p> <p><u>（三）經理公司與基金保管機構之報酬。</u></p> <p><u>（四）會計師查核子帳戶財務報告之簽證費用。</u></p> <p>第十條 經理公司及保管機構之報酬</p> <p><u>一、經理公司就子帳戶資產不計收報酬。</u></p> <p><u>二、基金保管機構於子帳戶之資產分配予受益人前，不得就所保管子帳戶資產請求任何報酬；但</u></p> |           |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修 訂 前 條 文 | 說 明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| <p><u>基金保管機構於每次分配子帳戶之資產予受益人時，得就保管該子帳戶收取適當的保管費，惟數額不得超過原信託契約所定之費率。</u></p> <p>第十一條 子帳戶之清算</p> <p>一、<u>問題發行公司已依和解條件給付價金、或已確定給付不能或無財產可供執行時，經理公司應依規定清算子帳戶，將子帳戶之全部剩餘資產分配予子帳戶受益人。</u></p> <p>二、<u>經理公司依前項規定，支付子帳戶之費用並將剩餘資產全部分配予受益人後，應指示基金保管機構結清帳戶。</u></p> <p>三、<u>本基金如因故實施清算，惟子帳戶仍有剩餘財產尚待執行時，得由原經理公司、或移轉由其他證券投資信託事業或基金保管機構繼續經理之。</u></p> <p>第十二條 <u>基準日當日之受益人自基準日起即適用本規則之規定。</u></p> |           |     |

依據行政院金融監督管理委員會中華民國 101 年 3 月 12 日金管證投字第 1010008832 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                | 修 訂 前 條 文                                                                                                                | 說 明                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、<u>經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・一五(0.15%)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。</u></p> <p>二、~四、(略)</p> | <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、<u>經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・一七(0.17%)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。</u></p> <p>二、~四、(略)</p> | <p>本基金調降經理費率，爰修訂部份文字。</p> |

依據行政院金融監督管理委員會中華民國 101 年 8 月 27 日金管證投字第 1010037900 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                         | 修 訂 前 條 文                                                                                                         | 說 明                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・一〇(0.10%)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。</p> <p>二、~四、(略)</p> | <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・一五(0.15%)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。</p> <p>二、~四、(略)</p> | <p>本基金調降經理費率，爰修訂部份文字。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 102 年 12 月 12 日金管證投字第 1020051208 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文                                                                                                                             | 說 明                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>第十條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐、<u>基金財務報告簽證或核閱費用</u>；</p> <p>(三)~(七)(略)</p> <p>二、~三、(略)</p> | <p>第十條 本基金應負擔之費用</p> <p>一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：</p> <p>(一)(略)</p> <p>(二)本基金應支付之一切稅捐；</p> <p>(三)~(七)(略)</p> <p>二、~三、(略)</p> | <p>依據 102 年 10 月 21 日金管證投字第 1020036747 號函辦理修訂。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 104 年 6 月 29 日金管證投字第 1040023431 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                     | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                 | 說 明                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <p>第三十條 通知及公告</p> <p>一、(略)</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(一)~(三)(略)</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一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。</p> <p>(五)~(八)(略)</p> <p>三、~五、(略)</p> | <p>第三十條 通知及公告</p> <p>一、(略)</p> <p>二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：</p> <p>(一)~(三)(略)</p> <p>(四)每月公布基金投資公司債、<u>金融債券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券明細</u>。</p> <p>(五)~(八)(略)</p> <p>三、~五、(略)</p> | <p>依據 104 年 3 月 26 日金管證投字第 1040005649 號函辦理修訂。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 106 年 9 月 14 日金管證投字第 1060035468 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>第十四條 運用本基金投資之基本方針及範圍</p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內之銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券、<u>債券成分之指數股票型基金</u>及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資。</p> <p>二、~四、(略)</p> <p>五、經理公司運用本基金為銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公債、普通公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券、金管會核准於國內募集發行之外國金融組織債券)、附買回交易(含短期票券、<u>債券成分之指數股票型基金</u>及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>六、~十一、(略)</p> | <p>第十四條 運用本基金投資之基本方針及範圍</p> <p>一、經理公司應以分散風險、確保基金之安全為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於國內之銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、銀行承兌匯票、公司及政府機構發行、保證或背書之票券、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公司債、次順位公司債、政府公債、金融債券、次順位金融債券、國際金融組織債券、受益證券或資產基礎證券及不動產資產信託受益證券)、附買回交易(含短期票券及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資。</p> <p>二、~四、(略)</p> <p>五、經理公司運用本基金為銀行存款、短期票券(國庫券、可轉讓銀行定期存單、公司及公營事業機構發行之本票或匯票、其他經金管會核准之短期債務憑證)、有價證券(公債、普通公司債、金融債券、金融資產證券化之受益證券及資產基礎證券、金管會核准於國內募集發行之外國金融組織債券)、附買回交易(含短期票券及有價證券)及其他經金管會洽中央銀行核准之投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</p> <p>六、~十一、(略)</p> | <p>增列投資標的。</p> <p>增列投資標的。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 108 年 2 月 23 日金管證投字第 1080304437 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                  | 修 訂 前 條 文                                                                                                      | 說 明                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>第 一 條 定 義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>一、~十一、(略)</p> <p>十二、營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行及櫃檯買賣交易市場之共同營業日。</p> <p>十三、~二十七、(略)</p> | <p>第 一 條 定 義</p> <p>本契約所使用名詞之定義如下：</p> <p>一、~十一、(略)</p> <p>十二、營業日：指經理公司總公司營業所在縣市之銀行營業日。</p> <p>十三、~二十七、(略)</p> | <p>依「開放式貨幣市場基金證券投資信託契約範本」第一條第十二項修訂。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 110 年 6 月 30 日金管證投字第 1100344968 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修 訂 前 條 文                                                                                         | 說 明                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金公開說明書所載之實際經理費率，由經理公司逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。有關本基金經理費率上限、實際經理費率、調整及揭露規定如下：</p> <p>(一) 本基金約定之經理費率上限為本基金淨資產價值每年百分之〇・一〇(0.10%)之比率，經理費率上限應揭露於公開說明書。</p> <p>(二) 經理公司得於約定之經理費率上限範圍內向下調整經理費率，且無須事先通知受益人，惟應將調整後實際費率揭露於公開說明書。</p> <p>(三) 經理公司得於約定之經理費率上限範圍內向上調整經理費率，惟應於調整日三個月</p> | <p>第十六條 經理公司及基金保管機構之報酬</p> <p>一、經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・一〇(0.10%)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。</p> | <p>依據中華民國 100 年 11 月 21 日金管證投字第 1000057790 號函修訂本基金經理費為可彈性調整機制，並明訂實際費率揭露方式。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修 訂 前 條 文                                                                    | 說 明                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>前以書面個別通知受益人並公告，且應將實際費率揭露於公開說明書。</u></p> <p>二、基金保管機構之報酬係按本基金<u>公開說明書</u>所載之實際保管費率，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。有關本基金保管費率上限、實際保管費率、調整及揭露規定如下：</p> <p>(一)本基金約定之保管費率上限為本基金淨資產價值每年百分之〇・〇五(0.05%)之比率，保管費率上限應揭露於公開說明書。</p> <p>(二)基金保管機構之報酬得於本基金約定之保管費率上限範圍內，經基金保管機構同意後向下調整保管費率，且無須事先通知受益人，惟應將調整後實際費率揭露於公開說明書。</p> <p>(三)基金保管機構之報酬得於本基金約定之保管費率上限範圍內，經基金保管機構同意後向上調整保管費率，惟應於調整日三個月前以書面個別通知受益人並公告，且應將實際費率揭露於公開說明書。</p> <p>三、~四、(略)</p> | <p>二、基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之〇・〇五(0.05%)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。</p> | <p>依據中華民國100年11月21日金管證投字第1000057790號函修訂本基金保管費為可彈性調整機制，並明訂實際費率揭露方式。</p> |

依據金融監督管理委員會中華民國 112 年 9 月 4 日金管證投字第 1120351399 號函通過修訂。

| 修 訂 後 條 文                            | 修 訂 前 條 文                            | 說 明 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----|
| <p>第一條~第四條(略)</p> <p>第五條受益權單位之申購</p> | <p>第一條~第四條(略)</p> <p>第五條受益權單位之申購</p> |     |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修 訂 前 條 文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說 明                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、~五、(略)</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶<u>或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶</u>。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶<u>或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶</u>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<u>或經理公司委由證券集中保管事業辦理基金款項收付時該事業指定之銀行帳戶</u>者，亦以申</p> | <p>一、~五、(略)</p> <p>六、經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p> | <p>配合開放經理公司得委由證券集中保管事業辦理基金款項收付，並依據金融監督管理委員會 112 年 1 月 18 日金管證投字第 11103648051 號函，「開放式貨幣市場型基金證券投資信託契約範本」規定辦理。</p> |

| 修 訂 後 條 文                                                                                                                | 修 訂 前 條 文                           | 說 明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|
| <p>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> <p>七、~八、(略)</p> <p>第六條~第三十五條(略)</p> | <p>七、~八、(略)</p> <p>第六條~第三十五條(略)</p> |     |

## 【附錄五】證券投資信託基金資產價值之計算標準

(114年3月12日)

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

### （一）股票：

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

最高跌幅者，則俟自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。

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

上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(四) 轉換公司債：

1. 上市(櫃)者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第(一)款規定。
2. 持有暫停交易或上市(櫃)轉下市(櫃)者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款1之規定處理。
3. 暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(五) 公債：上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；上櫃者，優先以計算日櫃買中心等殖成交系統之成交價加權平均殖利率換算之價格加計至計算日止應收之利息為準；當日等殖成交系統未有交易者，則以證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準；如以上二者均無成交紀錄且該債券之到期日在一年(含)以上者，則以該公債前一日帳列殖利率與櫃買中心公佈之公債指數殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之台灣公債指數成份所揭露之債券殖利率上下 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台股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

遠期外匯合約：各類型基金以計算日外匯市場之結算匯率為準，惟計算日當日外匯市場無相當於合約剩餘期間之遠期匯率時，得以線性差補方式計算之。

七、第五條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市(櫃)之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。

八、國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新台幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。

九、第五條第(九)至(十六)項之資產因受金融制裁(如包括加拿大、法國、德國、義大利、日本、英國和美國以及歐盟在內的七國集團(G7)國家的金融制裁制度)而缺乏流動性、難以出售或估價等問題，經理公司得依基金之最佳利益決定是否沿用「問題公司債處理規則」第四條至第十二條規定。目標到期債券基金持有上述資產，經理公司應於將基金持有資產評價為零後，即時將受影響之基金淨資產價值及上述資產後續處理方式等資訊依基金信託契約規定公告並通知受益人，並應於上述資產處理完成前，每年定期公告資產處理情形。

## 【附錄六】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

(114 年 2 月 26 日)

### 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外應賠償投資人外，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、主動式交易所交易基金、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<br>NAV:\$8<br>購得 100 單位 | 申購金額 \$800<br>NAV:\$10<br>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<br>NAV:\$8               | 贖回 100 單位<br>NAV:\$10              | 贖回金額應為\$1000，故由基金資         |

|  |             |              |                                  |
|--|-------------|--------------|----------------------------------|
|  | 贖回金額 \$ 800 | 贖回金額 \$ 1000 | 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：

| 淨值低估 | 偏差時                                   | 調整後                                 | 說明                                             |
|------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| 申購者  | 申購金額 \$800<br>NAV:\$10<br>購得 80 單位    | 申購金額 \$800<br>NAV:\$8<br>以 100 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<br>NAV:\$10<br>贖回金額 \$ 1000 | 贖回 100 單位<br>NAV:\$8<br>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。

## 【附錄七】富邦證券投資信託股份有限公司貨幣市場基金壓力測試管理政策

112.11.21 第 12 屆第 10 次董事會核定

### 第一章 總 則

#### 第一條 訂立目的

為建立富邦證券投資信託股份有限公司（下稱「本公司」）貨幣市場基金之壓力測試相關執行方式、管理及呈報機制，特依據金融監督管理委員會「貨幣市場基金壓力測試一致性標準規範」制定富邦證券投資信託股份有限公司「貨幣市場基金壓力測試管理政策」（下稱「本政策」），俾利遵循。

#### 第二條 適用範圍

本政策適用於本公司所發行之貨幣市場型基金。

#### 第三條 壓力測試定義

壓力測試是風險管理的重要工具，係指公司將可能面臨之極端但可能發生的風險加以認定並量化，以設算或情境分析之方式，根據可能的風險因子變動情形，衡量潛在但可能發生異常之損失，藉以評估公司於極端情形下之曝險狀況。

#### 第四條 壓力測試目的

壓力測試所假設情境，雖其發生機率極低，但一旦發生，龐大損失可能產生衝擊；藉由壓力測試程序的執行，得以測量基金之承受能力及評估其風險承擔能力，作為擬具因應措施之依據，調整資產組合，從事相關風險管理。

### 第二章 壓力測試執行

#### 第五條 壓力測試作業執行頻率與時點

壓力測試以每季季底為基期，每季定期執行外，如遇總體經濟環境發生重大變化或部位組合發生重大變化時，得不定期進行專案壓力測試。

#### 第六條 壓力測試的執行運用

首先確認風險因子，包含不侷限流動性風險、利率風險及信用風險等風險面向，公司並應視市場實際狀況增訂測試項目，以符合市場現況。

壓力測試之執行得運用不同技術的組合，如簡單敏感度因子分析(Simple Sensitivity)、情境分析(Scenario Analysis)、最大損失估計法(Maximum Loss)等方法。

#### 第七條 壓力測試之情境

於建構情境時，應考量不同嚴重程度的壓力情境，除了法定壓力測試情境外，公司亦得規劃不同嚴重程度之壓力情況。

##### 一、壓力測試情境

##### 1. 流動性風險

(1) 市場極端情形（如聯合投信事件、金融海嘯時期及國際重大事件）之每日、週、月贖回金額。

(2) 過去三年每日、週、月最大贖回金額之1.5倍。

(3) 該基金前5大受益人，同時贖回持有之20%投資金額。

警示標準:日、週、月的淨贖回佔淨資產比率大於相對應日、週、月到期資產的金額佔淨資產比率。

因應措施:提解定存，因應所需贖回金額。

## 2. 利率風險

(1) 央行 1個月升息50bp，且3個月累積升息150bp。

警示標準:債券殖利率3個月累積反彈升息幅度150bp。

因應措施:賣出所有債券部位。

## 3. 信用風險

(1) 基金持有標的（銀行存款、短期票券、債券及附買回交易）之前三大存款銀行、發行人或交易對手同時調降信用評等或違約。

警示標準:基金持有標的之前三大存款銀行、發行人或交易對手同時調降信用評等至非投資等級。

因應措施:提解定存、RP、賣出短票及債券，以增加基金流動性。

## 4. 匯率風險(僅適用於跨國投資且需承擔匯率波動之貨幣市場基金)

(1) 市場極端情形（如中國人行匯率改革…等國際重大事件）之每日、週、月贖回金額。

警示標準:日、週、月的淨贖回佔淨資產比率大於相對應日、週、月到期資產的金額佔淨資產比率。

因應措施:提解定存部位，因應所需贖回金額。

## 5. 市場極端情形之綜合

應就市場極端情形（如聯合投信事件、金融海嘯時期及國際重大事件）之各項指標，評估流動性風險、利率風險及信用風險等壓力情境同時發生對基金之綜合影響。

警示標準:a.日、週、月的淨贖回佔淨資產比率大於相對應日、週、月到期資產的金額佔淨資產比率。

b.債券殖利率3個月累積反彈升息幅度150bp。

c.基金持有標的之前三大存款銀行、發行人或交易對手同時調降信用評等至非投資等級。

因應措施:提解定存、RP、賣出短票及債券，以增加基金流動性。

## 第八條 壓力測試執行分析結果與因應策略

一、就流動性風險因子，應就其情境發生時，是否達警示標準，評估

目前流動性部位是否足以因應、是否面臨損失，其損失金額多寡，對基金淨值影響程度；另外，分析包含不侷限於評估持有標的最適存續期間、最低流動性要求、是否有效因應投資人贖回之可能性及贖回之因應措施。

- 二、就利率風險因子，應就其情境發生時，是否達警示標準，評估對貨幣市場基金收益率影響；貨幣市場基金收益率與公債附買回交易稅後收益率（法人機構自行承作）之利率敏感性比較及影響程度分析；另外，評估法人機構是否進行贖回、預估贖回金額及比率，流動性部位是否有效因應投資人贖回等因應措施。持有債券部位應按「證券投資信託基金資產價值之計算標準」有關債券之計算標準，設算債券部位之價值，並與帳面價值相比，是否有損失之虞。

若因基金屬海外貨幣市場基金，無法採行國內公債附買回交易稅後收益率做比較時，得採行妥適之附買回交易稅後收益率。

- 三、就信用風險因子，應就其情境發生時，是否達警示標準，評估對基金淨值影響程度，是否造成存款大量流出，另流動性部位是否足以因應；評估時就持有標的及交易對手就以下事項分析，以評估是否仍繼續持有或先行賣出：

- 1.公司長期及短期償債能力分析。
- 2.公司營運基本面分析：含獲利能力、變現能力及經營效率
- 3.產業別分析：就基金持有免保證商業本票進行單一產業集中度之分析。

- 四、就匯率風險因子，應就其情境發生時，是否達警示標準，評估目前流動性部位是否足以因應、是否面臨損失，其損失金額多寡，對基金淨值影響程度；另外，分析包含不侷限於評估持有標的最適存續期間、最低流動性要求、是否有效因應投資人贖回之可能性及贖回之因應措施。

- 五、綜合評估

當上述風險因子均同時發生，評估對基金淨值影響程度與因應措施。

- 六、當評估投資人贖回之可能性及贖回之因應措施時，應瞭解投資人之現金需求、風險承受度及持有集中度等項目。

### **第三章 壓力測試管理機制**

#### **第九條 壓力測試情境之評估檢討**

壓力測試的情境不侷限於前述壓力測試情境，壓力測試情境至少每年檢討一次，評估其合理性與適用性，風險管理部得協調相關單位討論並彙總意見後，擬增修訂壓力測試情境，呈總經理簽核後，提報本公司風險管理委員會核定。

**第十條 壓力測試之呈報**

壓力測試之分析資料、執行結果與因應策略，經執行權責單位主管簽核，呈報風險管理委員會後，提報近期董事會報告，並留存軌跡以供備查。

**第四章 其他事項**

**第十一條 附則**

本政策如有其他未盡事宜，悉依所屬主管機關相關規範辦理。

**第十二條 施行與修訂**

本政策應事先會簽富邦金控風險控管處，依主管機關規定，應經董事會核定後實施，並陳報富邦金控風險控管處備查；修訂時亦同。惟如因本公司組織名稱變更或所引用之相關規範名稱之修訂，授權本公司董事長核定修訂後公告實施。



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

富邦證券投資信託股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

富邦證券投資信託股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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，上開財務報告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，足以允當表達富邦證券投資信託股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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，與富邦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，對富邦證券投資信託股份有限公司民國一一三年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十四)收入；收入認列會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五(二)收入認列；收入明細，請詳財務報告附註六(十五)營業收入之揭露。

#### 關鍵查核事項之說明：

富邦證券投資信託股份有限公司，管理費收入計算方式係分別依個別基金及全權委託投資帳戶之淨資產價值按契約之約定比率，逐日計算管理費收入，其計算涉及會計估計之變動且可能對損益有重大影響，因此，收入認列之測試為本會計師執行富邦證券投資信託股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.



因應之查核程序：

- 針對管理費收入進行抽查，取得各基金經理費及保管費報酬報告書，核經理費率及保管費率與公開說明書相符，驗算管理費收入認列金額。
- 檢視富邦證券投資信託股份有限公司各基金管理費收入與當期基金規模進行比較及分析，以確認有無重大異常。

#### 管理階層與治理單位對財務報告之責任

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告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估富邦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富邦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。

富邦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。

#### 會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告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告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.辨認並評估財務報告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，惟其目的非對富邦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，以及使富邦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告使用者注意財務報告之相關揭露，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富邦證券投資信託股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富邦證券投資信託股份有限公司之查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富邦證券投資信託股份有限公司民國一一三年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳富仁



民國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

富邦證券投資信託股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                             | 113.12.31    |     | 112.12.31 |     |                           | 113.12.31    |     | 112.12.31 |     |
|---------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|---------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                             | 金額           | %   | 金額        | %   |                           | 金額           | %   | 金額        | %   |
| <b>資 產</b>                                  |              |     |           |     | <b>負債及權益</b>              |              |     |           |     |
| <b>流動資產：</b>                                |              |     |           |     | <b>流動負債：</b>              |              |     |           |     |
| 現金及約當現金(附註六(一)、(二十一)及七)                     | \$ 3,465,065 | 66  | 3,065,010 | 64  | 本期所得稅負債(附註七)              | \$ 223,300   | 4   | 174,197   | 4   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)、(二十)、(二十一)及七)    | 729,202      | 14  | 543,304   | 11  | 租賃負債—流動(附註六(十一)、(二十一)及七)  | 12,834       | -   | 28,962    | 1   |
| 應收帳款(附註六(二十一))                              | 8,027        | -   | 4,515     | -   | 應付帳款—關係人(附註七)             | 6            | -   | -         | -   |
| 應收帳款—關係人(附註六(二十一)及七)                        | 273,199      | 5   | 211,791   | 4   | 應付費用(附註六(九)及七)            | 476,473      | 9   | 385,010   | 8   |
| 其他應收款(附註七)                                  | 1,640        | -   | 2,841     | -   | 其他流動負債(附註六(二十一))          | 5,263        | -   | 4,331     | -   |
| 預付款項及其他流動資產(附註六(二十一)及七)                     | 5,119        | -   | 4,717     | -   | <b>流動負債合計</b>             | 717,876      | 13  | 592,500   | 13  |
| <b>流動資產合計</b>                               | 4,482,252    | 85  | 3,832,178 | 79  | <b>非流動負債：</b>             |              |     |           |     |
| <b>非流動資產：</b>                               |              |     |           |     | 員工福利負債準備—非流動(附註六(九))      | 37,281       | 1   | 44,873    | 1   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三)、(二十)及(二十一)) | 32,725       | 1   | 323,323   | 7   | 遞延所得稅負債(附註六(十))           | 31           | -   | 19        | -   |
| 採用權益法之投資(附註六(四)及(二十一))                      | 563,406      | 11  | 470,149   | 10  | 租賃負債—非流動(附註六(十一)、(二十一)及七) | 5,829        | -   | 15,650    | -   |
| 不動產及設備(附註六(五))                              | 23,636       | -   | 21,349    | -   | <b>非流動負債合計</b>            | 43,141       | 1   | 60,542    | 1   |
| 使用權資產(附註六(六)及七)                             | 20,539       | -   | 45,717    | 1   | <b>負債總計</b>               | 761,017      | 14  | 653,042   | 14  |
| 無形資產                                        | 993          | -   | 2,066     | -   | <b>權益(附註六(十二))：</b>       |              |     |           |     |
| 遞延所得稅資產(附註六(十))                             | 13,968       | -   | 19,233    | -   | 股本                        | 2,710,085    | 52  | 2,710,085 | 56  |
| 存出保證金(附註六(七)、(二十一)、七及八)                     | 79,127       | 2   | 77,966    | 2   | 資本公積                      | 549,384      | 10  | 549,384   | 11  |
| 營業保證金(附註六(八)、(二十一)及七)                       | 50,000       | 1   | 50,000    | 1   | 保留盈餘：                     |              |     |           |     |
| 預付設備款                                       | 376          | -   | 2,534     | -   | 法定盈餘公積                    | 323,354      | 6   | 257,748   | 5   |
| <b>非流動資產合計</b>                              | 784,770      | 15  | 1,012,337 | 21  | 特別盈餘公積                    | 73,174       | 1   | 63,735    | 1   |
|                                             |              |     |           |     | 未分配盈餘                     | 870,457      | 17  | 656,060   | 14  |
|                                             |              |     |           |     | 保留盈餘合計                    | 1,266,985    | 24  | 977,543   | 20  |
|                                             |              |     |           |     | 其他權益                      | (20,449)     | -   | (45,539)  | (1) |
|                                             |              |     |           |     | <b>權益總計</b>               | 4,506,005    | 86  | 4,191,473 | 86  |
| <b>資產總計</b>                                 | \$ 5,267,022 | 100 | 4,844,515 | 100 | <b>負債及權益總計</b>            | \$ 5,267,022 | 100 | 4,844,515 | 100 |

董事長：黃昭棠



經理人：林欣怡

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：陳世宗



富邦證券投資信託股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                             | 113年度             |            | 112年度            |            |
|---------------------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
|                                             | 金額                | %          | 金額               | %          |
| 營業收入(附註六(十五)及七)                             | \$ 2,455,786      | 100        | 1,912,474        | 100        |
| 營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十一)、(十四)、(十七)、七及十)     | <u>1,367,474</u>  | <u>56</u>  | <u>1,072,056</u> | <u>56</u>  |
| 營業淨利                                        | <u>1,088,312</u>  | <u>44</u>  | <u>840,418</u>   | <u>44</u>  |
| 營業外收入及支出：                                   |                   |            |                  |            |
| 其他收入(附註六(三)及(十六))                           | 11,776            | -          | 7,057            | -          |
| 其他利益及損失(附註六(十八)及(二十一))                      | 27,526            | 1          | 27,502           | 1          |
| 利息收入(附註六(十九)及七)                             | 43,455            | 2          | 35,839           | 2          |
| 利息費用(附註六(十一))                               | (1,025)           | -          | (1,778)          | -          |
| 預期信用減損利益                                    | 73                | -          | -                | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(四))                | <u>(75,568)</u>   | <u>(3)</u> | <u>(81,229)</u>  | <u>(4)</u> |
| 營業外收入及支出合計                                  | <u>6,237</u>      | <u>-</u>   | <u>(12,609)</u>  | <u>(1)</u> |
| 繼續營業部門稅前淨利                                  | 1,094,549         | 44         | 827,809          | 43         |
| 減：所得稅費用(附註六(十))                             | <u>228,106</u>    | <u>9</u>   | <u>176,887</u>   | <u>9</u>   |
| 本期淨利                                        | <u>866,443</u>    | <u>35</u>  | <u>650,922</u>   | <u>34</u>  |
| 其他綜合損益：                                     |                   |            |                  |            |
| 不重分類至損益之項目                                  |                   |            |                  |            |
| 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))                         | 5,111             | -          | 6,423            | -          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十二)及(二十)) | 10,768            | -          | (3,583)          | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目        | (75)              | -          | -                | -          |
| 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))                    | <u>1,022</u>      | <u>-</u>   | <u>1,285</u>     | <u>-</u>   |
| 不重分類至損益之項目合計                                | <u>14,782</u>     | <u>-</u>   | <u>1,555</u>     | <u>-</u>   |
| 後續可能重分類至損益之項目                               |                   |            |                  |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                           | 19,642            | 1          | (5,911)          | -          |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益(附註六(十二))      | (1,412)           | -          | (1,139)          | -          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目       | 20                | -          | 7                | -          |
| 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))                   | <u>3,928</u>      | <u>-</u>   | <u>(1,182)</u>   | <u>-</u>   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                             | <u>14,322</u>     | <u>1</u>   | <u>(5,861)</u>   | <u>-</u>   |
| 本期其他綜合損益                                    | <u>29,104</u>     | <u>1</u>   | <u>(4,306)</u>   | <u>-</u>   |
| 本期綜合損益總額                                    | <u>\$ 895,547</u> | <u>36</u>  | <u>646,616</u>   | <u>34</u>  |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))                    | <u>\$ 3.20</u>    |            | <u>2.40</u>      |            |

董事長：黃昭棠



(請詳閱後附財務報告附註)  
經理人：林欣怡



會計主管：陳世宗



富邦證券投資信託股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   | 保留盈餘         |         |            |            |            |           | 其他權益項目                         |                                             |          |           |
|-------------------|--------------|---------|------------|------------|------------|-----------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------|-----------|
|                   | 普通股<br>股 本   | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計       | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現<br>(損)益 | 合 計      | 權益總額      |
| 民國一二年一月一日餘額       | \$ 2,710,085 | 549,384 | 219,100    | 75,831     | 386,479    | 681,410   | (35,269)                       | (826)                                       | (36,095) | 3,904,784 |
| 本期淨利              | -            | -       | -          | -          | 650,922    | 650,922   | -                              | -                                           | -        | 650,922   |
| 本期其他綜合損益          | -            | -       | -          | -          | 5,138      | 5,138     | (4,722)                        | (4,722)                                     | (9,444)  | (4,306)   |
| 本期綜合損益總額          | -            | -       | -          | -          | 656,060    | 656,060   | (4,722)                        | (4,722)                                     | (9,444)  | 646,616   |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十二))： |              |         |            |            |            |           |                                |                                             |          |           |
| 提列法定盈餘公積          | -            | -       | 38,648     | -          | (38,648)   | -         | -                              | -                                           | -        | -         |
| 普通股現金股利           | -            | -       | -          | -          | (359,927)  | (359,927) | -                              | -                                           | -        | (359,927) |
| 特別盈餘公積迴轉          | -            | -       | -          | (12,096)   | 12,096     | -         | -                              | -                                           | -        | -         |
| 民國一二年十二月三十一日餘額    | 2,710,085    | 549,384 | 257,748    | 63,735     | 656,060    | 977,543   | (39,991)                       | (5,548)                                     | (45,539) | 4,191,473 |
| 本期淨利              | -            | -       | -          | -          | 866,443    | 866,443   | -                              | -                                           | -        | 866,443   |
| 本期其他綜合損益          | -            | -       | -          | -          | 4,014      | 4,014     | 15,734                         | 9,356                                       | 25,090   | 29,104    |
| 本期綜合損益總額          | -            | -       | -          | -          | 870,457    | 870,457   | 15,734                         | 9,356                                       | 25,090   | 895,547   |
| 盈餘指撥及分配(附註六(十二))： |              |         |            |            |            |           |                                |                                             |          |           |
| 提列法定盈餘公積          | -            | -       | 65,606     | -          | (65,606)   | -         | -                              | -                                           | -        | -         |
| 提列特別盈餘公積          | -            | -       | -          | 9,444      | (9,444)    | -         | -                              | -                                           | -        | -         |
| 普通股現金股利           | -            | -       | -          | -          | (581,015)  | (581,015) | -                              | -                                           | -        | (581,015) |
| 特別盈餘公積迴轉          | -            | -       | -          | (5)        | 5          | -         | -                              | -                                           | -        | -         |
| 民國一三年十二月三十一日餘額    | \$ 2,710,085 | 549,384 | 323,354    | 73,174     | 870,457    | 1,266,985 | (24,257)                       | 3,808                                       | (20,449) | 4,506,005 |

董事長：黃昭棠



經理人：林欣怡



會計主管：陳世宗



(請詳閱後附財務報告附註)

## 富邦證券投資信託股份有限公司

## 現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 113年度        | 112年度     |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：               |              |           |
| 本期稅前淨利                   | \$ 1,094,549 | 827,809   |
| 調整項目：                    |              |           |
| 收益費損項目                   |              |           |
| 折舊費用                     | 43,219       | 39,795    |
| 攤銷費用                     | 1,073        | 922       |
| 預期信用減損迴轉利益               | (73)         | -         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益   | (5,734)      | (26,395)  |
| 利息費用                     | 1,025        | 1,778     |
| 利息收入                     | (43,455)     | (35,839)  |
| 股利收入                     | (11,776)     | (6,566)   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 75,568       | 81,229    |
| 租賃修改淨利益                  | -            | (39)      |
| 處分金融資產投資利益               | (21,636)     | (971)     |
| 其他設備轉列費用數                | 680          | 101       |
| 收益費損項目合計                 | 38,891       | 54,015    |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：        |              |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加     | (158,492)    | (126,693) |
| 應收帳款(增加)減少               | (3,512)      | 1,093     |
| 應收帳款－關係人增加               | (61,408)     | (80,320)  |
| 其他流動資產(增加)減少             | (402)        | 2,137     |
| 應付費用增加                   | 91,463       | 43,241    |
| 其他流動負債增加                 | 932          | 228       |
| 淨確定福利負債(減少)增加            | (2,481)      | 4,586     |
| 調整項目合計                   | (95,009)     | (101,713) |
| 營運產生之現金流入                | 999,540      | 726,096   |
| 收取之利息                    | 44,705       | 35,777    |
| 收取之股利                    | 11,723       | 6,566     |
| 支付之利息                    | (1,025)      | (1,778)   |
| 支付之所得稅                   | (178,676)    | (139,359) |
| 營業活動之淨現金流入               | 876,267      | 627,302   |
| 投資活動之現金流量：               |              |           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   | 300,000      | -         |
| 取得採用權益法之投資               | (149,238)    | (128,240) |
| 取得不動產及設備                 | (9,075)      | (1,290)   |
| 存出保證金增加                  | (1,161)      | (111)     |
| 取得無形資產                   | -            | (443)     |
| 取得使用權資產                  | (380)        | (484)     |
| 預付設備款增加                  | (4,296)      | (4,288)   |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 135,850      | (134,856) |
| 籌資活動之現金流量：               |              |           |
| 租賃本金償還                   | (31,047)     | (27,857)  |
| 發放現金股利                   | (581,015)    | (359,927) |
| 籌資活動之淨現金流出               | (612,062)    | (387,784) |
| 本期現金及約當現金增加數             | 400,055      | 104,662   |
| 期初現金及約當現金餘額              | 3,065,010    | 2,960,348 |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 3,465,065 | 3,065,010 |

董事長：黃昭棠



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：林欣怡



會計主管：陳世宗



12 NOV 2024

## 惠譽確認富邦吉祥貨幣市場基金‘AA+f(twn)/S1(twn)’的評等

Fitch Ratings - Shanghai/Taipei - 12 Nov 2024: 惠譽國際信用評等公司今日確認富邦吉祥貨幣市場基金的國內信用風險評等與國內市場風險敏感評等分別為‘AA+f(twn)’及‘S1(twn)’。

### 評等理由

基金的信用風險評等主要反映這檔基金的資產信用品質良好。於2024年9月，這檔基金的加權風險因素在0.3以下，根據評等標準對應的信用風險評等為‘AAAf(twn)’。但是考慮到適用的法規允許基金組合中‘BBB+(twn)’的曝險部位增加到一定程度，使得基金組合不再符合‘AAAf(twn)’要求的可能性，惠譽授予這檔基金‘AA+f(twn)’的信用風險評等，此評等是基於基金目前以及將來可能的資產組合之平均信用品質。

基金的國內市場風險敏感評等主要反映這檔基金的利率和利差波動風險很低，受惠於基金的較短的平均存續期間。

### 資產信用品質

該檔基金之資產組合的平均信用品質良好，2023年9月屬於‘A(twn)’至‘AAA(twn)’信用評級區間的資產佔基金資產的98%。這檔基金的加權風險因素於2024年9月為0.15，高於同業的平均加權風險因素0.13。

基金投資組合的產業集中於臺灣銀行金融業，該行業目前的信用展望穩定。該基金前五大交易對手佔基金淨資產的32%，低於同類型基金的平均水準39%。

### 投資組合之市場風險敏感度

這檔基金的市場風險因素於2024年9月為0.38，高於同類型基金的平均值0.3，對應的國內市場風險敏感評等為‘S1(twn)’。這檔基金的加權平均存續期間於2024年9月為122天，相對於國內同類型基金較長，國內同類型基金的平均加權平均存續期為102天。

### 投資團隊

這檔基金為富邦證券投資信託股份有限公司(富邦投信)所管理之貨幣市場基金。富邦投信成立於1992年，為富邦金融控股股份有限公司全資子公司。惠譽認為該基金經理公司具備適當的資格和能力管理該基金。

富邦投信於2024年9月底為止所管理公募基金約為新台幣6892億元，佔整個台灣公募基金市場的7.5%，在台灣38家投信公司中排名第四。

### 基金基本資料

這檔基金主要投資於定期存款、附買回交易、短期票券以及活期存款。2024年9月這檔基金淨資產為新台幣

568億元，在台灣36檔貨幣基金中排名第6，佔整體市場的6.3%。

## 評等敏感性

任何有關基金資產信用品質和市場風險狀況的實質性改變，皆可能會對基金評等產生影響。若基金資產的信用品質可以得到進一步改善，同時保持較短的加權平均期限，並且投資策略可以長期支持資產分配的穩定性，則有可能提高基金的信用風險評等。

若風險偏好上升，‘BBB(twn)’的資產在投資組合中的大幅增長，或加權平均存續期間顯著延長，則會對基金的評等產生負面影響。由於投資組合集中在台灣金融業，若整個行業的信用品質惡化，將對基金的國內信用風險評等造成壓力。

惠譽預期基金的國內市場波動風險評等維持穩定，有鑑於其偏短的資產到期日特性。但是，如果台灣的利率或市場波動發生結構性變化，或者如果該基金的到期日大幅延長，惠譽預計將下調評等。

不同國家基金之國內基金評等不具比較性，亦不適合將單一國家的國內基金評等與國際評等互相比較。

媒體諮詢，請聯絡：

李林

北京

+86 10 5957 0964

jack.li@thefitchgroup.com

甘泳恩

香港

+852 2263 9612

vivian.kam@thefitchgroup.com

詳情參見 [www.fitchratings.com](http://www.fitchratings.com)

註: 此為中文譯本，若與原英文版本有任何出入，請以英文版為主。

## Fitch Ratings Analysts

### Li Huang

Director

首席分析師

+86 21 6898 7978

Fitch Ratings (Beijing) Limited, Shanghai Branch 3401, 34/F, Shanghai Tower No.479, Lujiazuihuan Road  
Shanghai 200120

### Katie Chen

Senior Director

第二分析師

+886 2 8175 7614

**Abis Soetan**

Director

評級委員會主席

+44 20 3530 1311

**Media Contacts****Jack Li**

Beijing

+86 10 5957 0964

jack.li@thefitchgroup.com

**Vivian Kam**

Hong Kong

+852 2263 9612

vivian.kam@thefitchgroup.com

**Rating Actions**

| ENTITY/DEBT                        | RATING            |           | RECOVERY | PRIOR     |
|------------------------------------|-------------------|-----------|----------|-----------|
| Fubon Chi-Hsiang Money Market Fund | Natl Fund Cr Qual | AA+f(twn) | Affirmed | AA+f(twn) |
|                                    | Natl Sensitivity  | S1(twn)   | Affirmed | S1(twn)   |

**RATINGS KEY OUTLOOK WATCH**

|          |   |   |
|----------|---|---|
| POSITIVE | ⊕ | ◆ |
| NEGATIVE | ⊖ | ◆ |
| EVOLVING | ◊ | ◆ |
| STABLE   | ○ |   |

**Applicable Criteria**[Bond Fund Rating Criteria \(pub.16 Aug 2022\)](#)

## Additional Disclosures

[Solicitation Status](#)

[Endorsement Status](#)

## DISCLAIMER & DISCLOSURES

All Fitch Ratings (Fitch) credit ratings are subject to certain limitations and disclaimers. Please read these limitations and disclaimers by following this link: <https://www.fitchratings.com/understandingcreditratings>. In addition, the following <https://www.fitchratings.com/rating-definitions-document> details Fitch's rating definitions for each rating scale and rating categories, including definitions relating to default. ESMA and the FCA are required to publish historical default rates in a central repository in accordance with Articles 11(2) of Regulation (EC) No 1060/2009 of the European Parliament and of the Council of 16 September 2009 and The Credit Rating Agencies (Amendment etc.) (EU Exit) Regulations 2019 respectively.

Published ratings, criteria, and methodologies are available from this site at all times. Fitch's code of conduct, confidentiality, conflicts of interest, affiliate firewall, compliance, and other relevant policies and procedures are also available from the Code of Conduct section of this site. Directors and shareholders' relevant interests are available at <https://www.fitchratings.com/site/regulatory>. Fitch may have provided another permissible or ancillary service to the rated entity or its related third parties. Details of permissible or ancillary service(s) for which the lead analyst is based in an ESMA- or FCA-registered Fitch Ratings company (or branch of such a company) can be found on the entity summary page for this issuer on the Fitch Ratings website.

In issuing and maintaining its ratings and in making other reports (including forecast information), Fitch relies on factual information it receives from issuers and underwriters and from other sources Fitch believes to be credible. Fitch conducts a reasonable investigation of the factual information relied upon by it in accordance with its ratings methodology, and obtains reasonable verification of that information from independent sources, to the extent such sources are available for a given security or in a given jurisdiction. The manner of Fitch's factual investigation and the scope of the third-party verification it obtains will vary depending on the nature of the rated security and its issuer, the requirements and practices in the jurisdiction in which the rated security is offered and sold and/or the issuer is located, the availability and nature of relevant public information, access to the management of the issuer and its advisers, the availability of pre-existing third-party verifications such as audit reports, agreed-upon procedures letters, appraisals, actuarial reports, engineering reports, legal opinions and other reports provided by third parties, the availability of independent and competent third-party verification sources with respect to the particular security or in the particular jurisdiction of the issuer, and a variety of other factors. Users of Fitch's ratings and reports should understand that neither an enhanced factual investigation nor any third-party verification can ensure that all of the information Fitch relies on in connection with a rating or a report will be accurate and complete. Ultimately, the issuer and its advisers are responsible for the accuracy of the information they provide

to Fitch and to the market in offering documents and other reports. In issuing its ratings and its reports, Fitch must rely on the work of experts, including independent auditors with respect to financial statements and attorneys with respect to legal and tax matters. Further, ratings and forecasts of financial and other information are inherently forward-looking and embody assumptions and predictions about future events that by their nature cannot be verified as facts. As a result, despite any verification of current facts, ratings and forecasts can be affected by future events or conditions that were not anticipated at the time a rating or forecast was issued or affirmed. Fitch Ratings makes routine, commonly-accepted adjustments to reported financial data in accordance with the relevant criteria and/or industry standards to provide financial metric consistency for entities in the same sector or asset class.

The complete span of best- and worst-case scenario credit ratings for all rating categories ranges from 'AAA' to 'D'. Fitch also provides information on best-case rating upgrade scenarios and worst-case rating downgrade scenarios (defined as the 99th percentile of rating transitions, measured in each direction) for international credit ratings, based on historical performance. A simple average across asset classes presents best-case upgrades of 4 notches and worst-case downgrades of 8 notches at the 99th percentile. For more details on sector-specific best- and worst-case scenario credit ratings, please see [Best- and Worst-Case Measures](#) under the Rating Performance page on Fitch's website.

The information in this report is provided "as is" without any representation or warranty of any kind, and Fitch does not represent or warrant that the report or any of its contents will meet any of the requirements of a recipient of the report. A Fitch rating is an opinion as to the creditworthiness of a security. This opinion and reports made by Fitch are based on established criteria and methodologies that Fitch is continuously evaluating and updating. Therefore, ratings and reports are the collective work product of Fitch and no individual, or group of individuals, is solely responsible for a rating or a report. The rating does not address the risk of loss due to risks other than credit risk, unless such risk is specifically mentioned. Fitch is not engaged in the offer or sale of any security. All Fitch reports have shared authorship. Individuals identified in a Fitch report were involved in, but are not solely responsible for, the opinions stated therein. The individuals are named for contact purposes only. A report providing a Fitch rating is neither a prospectus nor a substitute for the information assembled, verified and presented to investors by the issuer and its agents in connection with the sale of the securities. Ratings may be changed or withdrawn at any time for any reason in the sole discretion of Fitch. Fitch does not provide investment advice of any sort. Ratings are not a recommendation to buy, sell, or hold any security. Ratings do not comment on the adequacy of market price, the suitability of any security for a particular investor, or the tax-exempt nature or taxability of payments made in respect to any security. Fitch receives fees from issuers, insurers, guarantors, other obligors, and underwriters for rating securities. Such fees generally vary from US\$1,000 to US\$750,000 (or the applicable currency equivalent) per issue. In certain cases, Fitch will rate all or a number of issues issued by a particular issuer, or insured or guaranteed by a particular insurer or guarantor, for a single annual fee. Such fees are expected to vary from US\$10,000 to US\$1,500,000 (or the applicable currency equivalent). The assignment, publication, or dissemination of a rating by Fitch shall not constitute a consent by Fitch to use its name as an expert in connection with any registration statement filed under the United States securities laws, the Financial Services and Markets Act of 2000 of the United

Kingdom, or the securities laws of any particular jurisdiction. Due to the relative efficiency of electronic publishing and distribution, Fitch research may be available to electronic subscribers up to three days earlier than to print subscribers.

For Australia, New Zealand, Taiwan and South Korea only: Fitch Australia Pty Ltd holds an Australian financial services license (AFS license no. 337123) which authorizes it to provide credit ratings to wholesale clients only. Credit ratings information published by Fitch is not intended to be used by persons who are retail clients within the meaning of the Corporations Act 2001. Fitch Ratings, Inc. is registered with the U.S. Securities and Exchange Commission as a Nationally Recognized Statistical Rating Organization (the “NRSRO”). While certain of the NRSRO's credit rating subsidiaries are listed on Item 3 of Form NRSRO and as such are authorized to issue credit ratings on behalf of the NRSRO (see <https://www.fitchratings.com/site/regulatory>), other credit rating subsidiaries are not listed on Form NRSRO (the “non-NRSROs”) and therefore credit ratings issued by those subsidiaries are not issued on behalf of the NRSRO. However, non-NRSRO personnel may participate in determining credit ratings issued by or on behalf of the NRSRO.

dv01, a Fitch Solutions company, and an affiliate of Fitch Ratings, may from time to time serve as loan data agent on certain structured finance transactions rated by Fitch Ratings.

Copyright © 2024 by Fitch Ratings, Inc., Fitch Ratings Ltd. and its subsidiaries. 33 Whitehall Street, NY, NY 10004. Telephone: 1-800-753-4824, (212) 908-0500. Reproduction or retransmission in whole or in part is prohibited except by permission. All rights reserved.

## Endorsement policy

Fitch's international credit ratings produced outside the EU or the UK, as the case may be, are endorsed for use by regulated entities within the EU or the UK, respectively, for regulatory purposes, pursuant to the terms of the EU CRA Regulation or the UK Credit Rating Agencies (Amendment etc.) (EU Exit) Regulations 2019, as the case may be. Fitch's approach to endorsement in the EU and the UK can be found on Fitch's [Regulatory Affairs](#) page on Fitch's website. The endorsement status of international credit ratings is provided within the entity summary page for each rated entity and in the transaction detail pages for structured finance transactions on the Fitch website. These disclosures are updated on a daily basis.

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金

財務報表暨會計師查核報告  
民國113及112年度

地址：台北市敦化南路一段 108 號 8 樓

電話：(02)8771-6688

### 會計師查核報告

富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金 公鑒：

#### 查核意見

富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之淨資產，暨民國 113 年及 112 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受託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，與富邦吉祥貨幣市場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富邦吉祥貨幣市場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富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富邦吉祥貨幣市場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，惟其目的非對富邦吉祥貨幣市場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，以及使富邦吉祥貨幣市場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富邦吉祥貨幣市場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 陳 招 美

陳 招 美



會計師 黃 海 悅

黃 海 悅



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920131587 號

中 華 民 國 114 年 2 月 11 日

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金  
淨資產價值報告書

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

|              | 113年12月31日 |                   |        | 112年12月31日 |                   |        |
|--------------|------------|-------------------|--------|------------|-------------------|--------|
|              | 金          | 額                 | %      | 金          | 額                 | %      |
| 資 產          |            |                   |        |            |                   |        |
| 債券（附註三）      | \$         | -                 | -      | \$         | 896,240,242       | 2.01   |
| 短期票券（附註三）    |            | 31,839,937,777    | 54.26  |            | 21,310,560,445    | 47.70  |
| 附買回債券（附註三）   |            | 2,796,835,373     | 4.77   |            | 2,462,019,160     | 5.51   |
| 銀行存款（附註五）    |            | 23,920,716,643    | 40.76  |            | 19,839,079,497    | 44.41  |
| 應收利息         |            | 150,072,350       | 0.25   |            | 194,280,577       | 0.43   |
| 資產合計         |            | 58,707,562,143    | 100.04 |            | 44,702,179,921    | 100.06 |
| 負 債          |            |                   |        |            |                   |        |
| 應付經理費（附註七及九） |            | 4,469,090         | 0.01   |            | 3,298,484         | 0.01   |
| 應付保管費（附註七）   |            | 2,234,543         | -      |            | 1,649,243         | 0.01   |
| 應付所得稅        |            | 15,210,547        | 0.03   |            | 19,282,366        | 0.04   |
| 其他應付款        |            | 800,388           | -      |            | 719,442           | -      |
| 負債合計         |            | 22,714,568        | 0.04   |            | 24,949,535        | 0.06   |
| 淨 資 產        |            | \$ 58,684,847,575 | 100.00 |            | \$ 44,677,230,386 | 100.00 |
| 發行在外受益權單位    |            | 3,593,306,661.5   |        |            | 2,774,202,515.3   |        |
| 每單位平均淨資產     |            | \$16.3317         |        |            | \$16.1045         |        |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃昭棠



總經理：林欣怡



會計主管：林玉玲



富邦證券股份有限公司  
富邦吉祥策略市場指數投資信託基金

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 投資種類                | 金額                |                   | 佔已發行股份總數／<br>受益權單位數／金額之百分比 |            | 佔淨資產百分比    |            |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------|------------|------------|
|                     | 113年12月31日        | 112年12月31日        | 113年12月31日                 | 112年12月31日 | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
| 債券                  |                   |                   |                            |            |            |            |
| 公司債                 |                   |                   |                            |            |            |            |
| 台灣                  |                   |                   |                            |            |            |            |
| (B20245) P08 台泥 1   | \$ -              | \$ 398,687,361    | -                          | 3.17       | -          | 0.89       |
| (B69107) P08 和碩 1 A | -                 | 99,664,769        | -                          | 1.67       | -          | 0.22       |
| (B92353) P08 遠鼎 1   | -                 | 298,140,640       | -                          | 2.54       | -          | 0.67       |
| (B99902) P08 合迪 1   | -                 | 99,747,472        | -                          | 3.51       | -          | 0.23       |
| 債券小計                | -                 | 896,240,242       |                            |            | -          | 2.01       |
| 短期票券                | 31,839,937,777    | 21,310,560,445    |                            |            | 54.26      | 47.70      |
| 附買回債券               | 2,796,835,373     | 2,462,019,160     |                            |            | 4.77       | 5.51       |
| 銀行存款                |                   |                   |                            |            |            |            |
| 定期存款                | 23,784,100,000    | 19,683,200,000    |                            |            | 40.53      | 44.06      |
| 活期存款                | 136,616,643       | 155,879,497       |                            |            | 0.23       | 0.35       |
| 銀行存款合計              | 23,920,716,643    | 19,839,079,497    |                            |            | 40.76      | 44.41      |
| 其他資產減負債後淨額          | 127,357,782       | 169,331,042       |                            |            | 0.21       | 0.37       |
| 淨資產                 | \$ 58,684,847,575 | \$ 44,677,230,386 |                            |            | 100.00     | 100.00     |

註：債券以涉險國家進行分類。

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃昭棠

總經理：林欣怡

會計主管：林玉玲

富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金  
淨資產價值變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

|             | 113年度               |            | 112年度               |            |
|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|             | 金                   | %          | 金                   | %          |
| 年初淨資產       | \$ 44,677,230,386   | 76.13      | \$ 32,435,890,147   | 72.60      |
| 收 入         |                     |            |                     |            |
| 利息收入（附註三及六） | 862,317,583         | 1.47       | 608,162,186         | 1.36       |
| 費 用         |                     |            |                     |            |
| 經理費（附註七及九）  | 46,797,324          | 0.08       | 36,335,505          | 0.08       |
| 保管費（附註七）    | 23,399,330          | 0.04       | 18,176,053          | 0.04       |
| 所得稅費用（附註八）  | 58,184,188          | 0.10       | 60,269,623          | 0.14       |
| 會計師費用       | 225,300             | -          | 193,800             | -          |
| 其他費用        | 2,128,060           | -          | 1,762,231           | -          |
| 費用合計        | 130,734,202         | 0.22       | 116,737,212         | 0.26       |
| 本年度淨投資收益    | 731,583,381         | 1.25       | 491,424,974         | 1.10       |
| 發行受益權單位價款   | 166,881,279,895     | 284.37     | 113,199,016,313     | 253.37     |
| 買回受益權單位價款   | ( 153,605,246,087 ) | ( 261.75 ) | ( 101,449,101,048 ) | ( 227.07 ) |
| 年底淨資產       | \$ 58,684,847,575   | 100.00     | \$ 44,677,230,386   | 100.00     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃昭棠



總經理：林欣怡



會計主管：林玉玲



富邦證券投資信託股份有限公司  
富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額均以新台幣元為單位)

一、基金概述、成立及營運

本基金依據中華民國有關法令，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱證期局）於 85 年 6 月 14 日核准成立，本基金原名富邦吉祥證券投資信託基金，於 99 年 12 月 24 日經行政院金融監督委員會核准更名為「富邦吉祥貨幣市場證券投資信託基金」，並以 100 年 1 月 24 日為更名基準日。本基金為貨幣市場型之開放式基金，原發行額度為新台幣 100 億元；嗣後依證期局核准，共追加發行額度 400 億元；113 年及 112 年 12 月 31 日本基金發行額度均為新台幣 500 億元。

本基金自 96 年 1 月 31 日轉型為類貨幣市場基金，嗣於 99 年 12 月 24 日經主管機關核准再轉型為貨幣市場基金，70%以上資金，投資於國庫券、銀行存款、短期票券及附買回交易等項目，除附買回交易外，其他投資標的剩餘到期日需於 1 年內且基金加權平均存續期間不得大於 180 日，另外不得購買未上市（櫃）之次順位公司債及次順位金融債。

本基金之經理公司為富邦證券投資信託股份有限公司，保管機構為國泰世華商業銀行股份有限公司。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 2 月 10 日經經理公司之管理階層核准通過。

三、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券投資信託基金之有關法令暨企業會計準則公報及其解釋編製。

## (二) 編製基礎

### 債券

債券於成交日按實際成本入帳，對所投資債券之價值係以取得成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷評價。惟有客觀證據顯示債券之價值業已減損，則認列減損損失。

### 附買回債券及短期票券

附買回債券及短期票券係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，則認列減損損失。

### 投資收益

利息收入按權責基礎處理。

## 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，經理公司之管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

經理公司之管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本基金所採用之會計政策、估計與基本假設，經經理公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 五、銀行存款

|      | 113年12月31日              | 112年12月31日              |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 定期存款 | \$23,784,100,000        | \$19,683,200,000        |
| 活期存款 | <u>136,616,643</u>      | <u>155,879,497</u>      |
|      | <u>\$23,920,716,643</u> | <u>\$19,839,079,497</u> |

上列定期存款之到期日均在 1 年以內；113 年及 112 年 12 月 31 日之定期存款年利率區間分別為 0.565%~1.80% 及 0.485%~1.60%。

#### 六、利息收入

|       | 113年度                 | 112年度                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 短期票券  | \$ 481,352,275        | \$ 358,539,428        |
| 定期存款  | 325,363,216           | 210,522,115           |
| 附買回債券 | 47,426,061            | 37,406,476            |
| 債 券   | 7,834,950             | 1,109,449             |
| 活期存款  | 341,081               | 584,718               |
|       | <u>\$ 862,317,583</u> | <u>\$ 608,162,186</u> |

#### 七、經理費及保管費

本基金給付經理公司及保管機構之報酬，實際費率分別按本基金淨資產價值每年 0.09% 及 0.045% 之比率，逐日累計計算。

#### 八、所得稅

本基金非屬課稅個體，基金投資之利得無需繳納營利事業所得稅。依財政部規定，信託基金之信託利益，未於各項收入發生年度內分配予受益憑證持有人者，其依財政部(91)台財稅字第 0910455815 號函規定，以信託基金為納稅義務人扣繳之稅額，不得申請退還。因本基金依投資信託契約規定不分配投資收益，故所取得之利息收入，由給付人於給付時扣繳之所得稅款，逕列於所得稅費用項下。

#### 九、關係人交易

##### (一) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                | 與 本 基 金 之 關 係 |
|--------------------------|---------------|
| 富邦證券投資信託股份有限公司<br>(富邦投信) | 本基金之經理公司      |

##### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 應付經理費

|      | 113年12月31日          | 112年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 富邦投信 | <u>\$ 4,469,090</u> | <u>\$ 3,298,484</u> |

## 2. 經理費

|      | 113年度               | 112年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 富邦投信 | <u>\$46,797,324</u> | <u>\$36,335,505</u> |

## 十、金融商品資訊之揭露

### (一) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本基金主要係投資於定期存款、短期票券及附買回債券交易，故受市場利率變動之風險影響不大。

另本基金投資之債券，屬固定利率商品者，將因市場利率變動致使該金融商品之公允價值隨之變動，市場利率上升，將使投資之公允價值下降。

#### 2. 信用風險

金融資產受到基金之交易對方或投資標的發行人未能履行合約之潛在影響，其影響包括基金所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額等。本基金之最大信用曝險金額係淨資產價值報告書日該項資產之帳面價值。

#### 3. 流動性風險

本基金係為貨幣市場型基金，所持有之債券係1年內到期者，當債券交易市場流動性不足，而需賣斷公債或公司債時，可能因市場接手意願不強，造成短期間內無法以合理價格出售基金所持有債券之風險；其餘持有之附買回債券及短期票券均已有約定短期交易期間及買回交易對象，故其流動性風險尚在經理公司之風險控管範圍內。

### (二) 風險管理政策及目標

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。經理公司評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。經理公司主要係以分散風險，確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

十一、收益之分配

依投資信託契約規定，本基金不分配投資收益。

十二、交易成本

本基金 113 及 112 年度均無交易手續費及交易稅。

封底

經理公司：富邦證券投資信託股份有限公司



負責人：黃昭棠

