

## 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金 公開說明書

- 一、 基金名稱：元大新興市場ESG策略證券投資信託基金
- 二、 基金種類：股票型基金
- 三、 基本投資方針：請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」第九條
- 四、 基金型態：開放式
- 五、 投資地區：本基金投資於中華民國及國外地區
- 六、 基金計價之幣別：新臺幣
- 七、 本次核准發行總面額：最高為新臺幣壹佰億元整，最低為新臺幣參億元整
- 八、 本次核准發行受益權單位數：最高壹拾億個單位，最低參仟萬個單位
- 九、 證券投資信託事業名稱：元大證券投資信託股份有限公司
- 十、 注意事項：
  - (一) 本基金經金融監督管理委員會核准，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，投資人申購前應詳閱本基金公開說明書。
  - (二) 本基金以中華民國及外國有價證券為投資標的，並以符合ESG議題之新興市場企業為主要投資目標，相較於開發國家的有價證券，新興市場有價證券有更高的價格波動及更低的流動性，投資於新興市場須承受更多的風險。當新興市場的國家政治、經濟情勢或法規變動，亦可能對本基金可投資市場及投資工具造成直接或間接的影響。另外，新興國家的外匯管制較成熟市場多，故匯率變動風險較大，雖然本基金可透過從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易(包括但不限於一籃子貨幣間匯率避險)之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。
  - (三) 有關本基金運用限制請詳見第13頁至16頁，投資風險之揭露請詳見第21頁至第27頁。
  - (四) 為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之受益人權益，並稀釋基金之權利，故本基金不歡迎受益人進行短線交易。若受益人進行短線交易，經理公司將另洽收買回費用。
  - (五) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付受益憑證，且受益人不得申請領回該受益憑證。
  - (六) 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。

**(七)查詢本公開說明書之網址：**

**元大投信基金管理平台網址：<http://www.yuantafunds.com>**

**公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>**

**元大證券投資信託股份有限公司**

**刊印日期：107年04月27日**

## 壹、基金相關機構及人員

### 一、經理公司總公司

名 稱：元大證券投資信託股份有限公司  
地 址：台北市中山區南京東路三段219號11樓  
網 址：<http://www.yuantafunds.com/>  
電 話：(02)2717-5555  
傳 真：(02)2719-5626

### 經理公司分公司

名 稱：台中分公司  
地 址：台中市北屯區崇德路二段46-4號5F  
電 話：(04)2232-7878  
傳 真：(04)2232-6262

### 經理公司發言人

姓 名：劉宗聖  
職 稱：總經理  
電 話：(02)2717-5555  
電子郵件：P.R@YUANTA.COM

### 二、基金保管機構

名 稱：臺灣銀行股份有限公司  
地 址：台北市重慶南路一段 120 號  
網 址：[www.bot.com.tw](http://www.bot.com.tw)  
電 話：(02)2191-0025

### 三、基金保證機構

無

### 四、國外投資顧問公司

無

### 五、國外受託保管機構

名 稱：摩根大通銀行 JPMorgan Chase Bank  
地 址：美國紐約州紐約市公園大道 270 號  
網 址：[www.chase.com](http://www.chase.com)  
電 話：1-888-6924273

### 六、受益憑證簽證機構

無

### 七、受益憑證事務代理機構

無。(受益憑證事務由經理公司總公司處理)

#### **八、基金之財務報告簽證會計師**

會計師：林安惠、洪玉美

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：(02)2545-9988

#### **九、證券投資信託事業或基金經信用評等機構評等者，信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：**

無

#### **貳、公開說明書之陳列處所、分送及索取方式**

公開說明書及簡式公開說明書陳列處所：本基金經理公司、基金保管機構及各基金銷售機構均備有公開說明書及簡式公開說明書。

索取及分送方式：投資人可於營業時間前往陳列處所免費索取或洽經理公司以郵寄或電子郵件方式分送投資人，或經由下列網站查詢。

元大投信網址：<http://www.yuantafunds.com>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

#### **參、基金或服務所生紛爭之處理及申訴管道**

基金交易所生紛爭，投資人可向本公司、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會或財團法人金融消費評議中心提出申訴。

本公司客服專線：(02)8770-7703、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會電話：(02)2581-7288、財團法人金融消費評議中心電話：0800-789-885，網址(<http://www.foi.org.tw/>)。

#### **肆、基金或服務有無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障**

本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制。

## 目錄

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 【基金概況】 .....                          | 1  |
| 壹、 基金簡介.....                          | 1  |
| 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.....                          | 11 |
| 伍、 投資風險揭露 .....                       | 21 |
| 陸、 收益分配.....                          | 28 |
| 柒、 申購受益憑證 .....                       | 28 |
| 捌、 買回受益憑證 .....                       | 30 |
| 玖、 受益人之權利及費用負擔 .....                  | 32 |
| 壹拾、 基金之資訊揭露 .....                     | 34 |
| 壹拾壹、 基金運用狀況.....                      | 36 |
| 【證券投資信託契約主要內容】 .....                  | 41 |
| 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 .....  | 41 |
| 貳、 基金發行總面額及受益權單位總數.....               | 41 |
| 參、 受益憑證之發行及簽證 .....                   | 41 |
| 肆、 受益憑證之申購.....                       | 41 |
| 伍、 基金之成立與不成立 .....                    | 41 |
| 陸、 受益憑證之上市及終止上市 .....                 | 41 |
| 柒、 基金之資產 .....                        | 41 |
| 捌、 本基金應負擔之費用 .....                    | 42 |
| 玖、 受益人之權利、義務與責任 .....                 | 42 |
| 壹拾、 經理公司之權利、義務與責任 .....               | 43 |
| 壹拾壹、 基金保管機構之權利、義務與責任 .....            | 44 |
| 壹拾貳、 運用本基金投資證券及證券相關商品交易之基本方針及範圍 ..... | 46 |
| 壹拾參、 收益分配.....                        | 46 |
| 壹拾肆、 受益憑證之買回 .....                    | 46 |
| 壹拾伍、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算.....       | 46 |
| 壹拾陸、 經理公司之更換 .....                    | 47 |
| 壹拾柒、 基金保管機構之更換 .....                  | 48 |
| 壹拾捌、 信託契約之終止及本基金之不再存續 .....           | 49 |
| 壹拾玖、 基金之清算 .....                      | 49 |
| 貳拾、 受益人名簿 .....                       | 50 |

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| 貳拾壹、受益人會議 .....                                                 | 50  |
| 貳拾貳、通知及公告 .....                                                 | 51  |
| 貳拾參、信託契約之修正 .....                                               | 51  |
| 【經理公司概况】 .....                                                  | 52  |
| 壹、事業簡介 .....                                                    | 52  |
| 貳、事業組織 .....                                                    | 54  |
| 參、關係人揭露 .....                                                   | 60  |
| 肆、營運情形 .....                                                    | 62  |
| 伍、最近二年度受金管會處以糾正之處罰情形 .....                                      | 66  |
| 陸、訴訟或非訟事件本公司訴訟如下： .....                                         | 66  |
| 【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話】 .....                                    | 68  |
| 壹、受益憑證銷售機構 .....                                                | 68  |
| 貳、受益憑證買回機構 .....                                                | 70  |
| 【特別記載事項】 .....                                                  | 71  |
| 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 .....                 | 71  |
| 貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書 .....                                       | 72  |
| 參、證券投資信託事業之公司治理運作情形 .....                                       | 73  |
| 肆、本次發行之基金信託契約與定型化契約條文對照表 .....                                  | 77  |
| 伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準 .....                                       | 77  |
| 陸、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法 .....      | 83  |
| 柒、本公司基金評價委員會運作機制 .....                                          | 85  |
| 【附錄一】元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本條文對照表 ..... | 86  |
| 【附錄二】主要投資地區(國)經濟環境簡要說明 .....                                    | 115 |

## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、發行總面額

本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰億元，最低為新臺幣參億元。

#### 二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數最高為壹拾億個單位，最低為參仟萬個單位。

#### 三、每受益權單位面額

本基金每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

#### 四、得否追加發行

本基金經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准後，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發行單位數之比率達百分之九十五以上。

#### 五、成立條件

本基金之成立條件，為依證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新臺幣參億元整。本基金符合成立條件時，元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)應立即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。本基金成立於中華民國一百年九月十五日。

#### 六、預定發行日期

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。

#### 七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限，本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

#### 八、投資地區及標的

經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於中華民國及國外有價證券。

#### 九、基本投資方針及範圍簡述

(一) 本基金投資於中華民國及外國有價證券，並依下列規範進行投資：

1. 本基金投資於中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、受益憑證(含指數股票型基金)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、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、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券等有價證券。

2. 本基金投資之外國有價證券包括中華民國境外國家或地區之證券交易所及經金管會核准之店頭市場所發行之上市及上櫃股票(含承銷股票)、受益憑證

(含指數股票型基金)、基金股份、投資單位〔含不動產投資信託基金受益證券、放空型 ETF (Exchange Traded Fund) 及商品 ETF〕、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證，以及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位，或符合金管會規定之任一信用評等等級，於上述投資所在國或地區交易，並由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化商品及不動產證券化商品)，如有關法令或相關規定修正信用評等時，從其規定：

(1) 經 Standard & Poor's Corporation 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 Baa 2 級(含)以上。

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

上述之債券不含下列標的：

(1) 本國企業赴海外發行之公司債；

(2) 以國內有價證券、本國上市或上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

3. 原則上，本基金自成立日起六個月後，並依下列規範進行投資：

(1) 投資於中華民國及外國之上市及上櫃股票(含承銷股票)及存託憑證之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。

(2) 投資於下列國家有價證券之總額不低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)：

a. 巴西、智利、哥倫比亞、墨西哥、秘魯、中國大陸、印度、印尼、馬來西亞、菲律賓、韓國、泰國、捷克、匈牙利、波蘭、俄羅斯、土耳其、埃及、摩洛哥、奈及利亞、南非、阿根廷、約旦、卡達、阿拉伯聯合大公國、香港、以色列及中華民國等國之有價證券。

b. MSCI 新興市場指數成份國家之有價證券；但前述 MSCI 新興市場指數成份國家係指定期檢視該指數每年 12 月底之指數現況為準。若本基金所投資國家遭 MSCI 新興市場指數剔除，則該國家有價證券投資比重不列入本目標權重之計算。

c. 前述第 a. 及 b. 所列國家之企業所發行或經理而於海外掛牌交易之有價證券。

4. 但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：

(1) 本基金信託契約終止前一個月；

(2) 依本基金信託契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：

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

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

c.政治性與經濟性重大變動或非預期之事件(如金融危機、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等不可抗力情事)，造成該國金融市場(股市、債市與匯市)暫停交易時。

d.實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五時。

5.俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第3.款之比例限制。

- (二) 經理公司得以現金、存放於金融機構(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。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
- (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，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區證券交易市場或證券商營業處，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國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、基金保管機構或國外受託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投資所在國或地區一般證券經紀商。
- (五) 經理公司運用本基金為公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債)或金融債券(含次順位金融債券)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) 經理公司得運用本基金，從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，但須符合金管會之「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。
- (七) 經理公司得以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

## 十、投資策略及特色

### (一) 投資策略

本基金以環境、社會公平和公司治理(Environmental /Social Equity /Corporate Governance，簡稱 ESG)議題為主要投資概念，依環境、社會公平和公司治理等三大面向，建構出以 ESG 為主軸的最佳投資組合標的，為基金績效表現奠定基石。

#### 1.採由上而下(Top-Down)決定投資趨勢：

本基金將先採由上而下之策略，研究分析各投資國家之總體經濟情勢發展方向，考量各國政府針對 ESG 相關政策，評估各國符合 ESG 相關產業之發展潛力與投資價值，並觀察利率、匯率走勢，以決定各投資國家及產業之投資

配置比重。

## 2.採由下而上(Bottom-up)嚴選投資標的：

經理公司投資研究團隊先用質化方式篩選出符合 ESG 概念的投資標的，再經過量化方式挑選具優勢的成長企業，其投資策略流程如下：

(1)首先，在挑選符合ESG的新興市場股票方面，由下列三個層面作質化的判斷，從1,200檔新興市場股票中，挑出具新興市場ESG概念約300檔投資標的

a.環境成效(E)-評估公司如何管理環境問題，包括如何減少或降低產品和流程對環境的衝擊。

b.社會成效(S)-衡量公司如何處理對利害關係人(員工、顧客、廠商和社區的影響，包括人權、慈善行為、供應鏈管理、產品安全等。

c.公司治理的實踐(G)-企業對股東在公司治理及管理責任方面的承諾，包括公司永續經營報告書、董事會的獨立性、道德政策與實踐。

(2)而量化的方式，則是由前述符合 ESG 投資標的名單中，進一步評估企業的營運及財務狀況、商業模式、盈餘增長潛力、股票評價等項目，再從中挑出高成長、經營管理佳、商業模式具優勢的企業，並關注其財務是否健全以及評價的合理性後，最後挑出 40-60 檔股票形成最有效的投資組合。

## 3.本基金之參考指標(Benchmark)：MSCI 新興市場指數。

### (二) 基金特色

本基金以 ESG 概念為投資主題的海外股票型基金，其投資特色如下：

1. **聚焦新興市場 ESG 議題：**ESG 意識抬頭，未來公司將面臨環境、社會公平和公司治理所帶來的挑戰和機會，新興市場需要找到永續的解決方案，否則過去強而有力的經濟成長將無以為繼，本基金聚焦在能夠提供 ESG 永續解決方案之新興市場企業，從中篩選出符合 ESG 規範的公司進行投資。而新興市場的中產階級崛起，對環境的安全清淨、社會的平等和公司的治理更為關心，當地企業提供環境和社會問題的解決方案誘因加強，加上各國政府更有動機制定對環境、社會友善的政策與企業獎勵機制，此將為新興市場企業帶來更強的成長動能。

2. **ESG 投資新主題走在投資界最前端：**國際上針對新興市場具全方位的 ESG 概念可投資工具仍相當稀少，故 ESG 議題之產品具獨特性；然而已有愈來愈多的新興市場企業開始提供社會和環境永續的產品和服務，本基金以 ESG 新投資主題所衍生之多元經濟效益、國家區域及產業輪動配置為主要訴求，期能讓投資人參與新興市場之相關環境、社會等產業的起飛期。

## 十一、本基金適合之投資人屬性分析

本基金為股票型基金，主要投資於新興市場國家或地區之有價證券，屬新興市場股票型投資，故依據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」所訂，本基金風險報酬等級為 RR5。(風險報酬等級依基金類型、投資區域或主要投資標的/產業由低至高區分為「RR1、RR2、RR3、RR4、RR5」) 惟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，

不宜作為投資唯一依據，投資人仍應注意投資本基金之風險，如：價格波動風險、類股過度集中或產業景氣循環風險、匯率波動風險等。本基金之投資風險請參閱本公開說明書【基金概況】之「投資風險揭露」之內容。

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」所訂各類型基金之風險報酬等級以下表為原則：

| 基金類型       | 投資區域                    | 主要投資標的/產業                                                                                                    | 風險報酬等級                                                        |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 股票型        | 全球                      | 一般型（已開發市場）、公用事業、電訊、醫療健康護理                                                                                    | RR3                                                           |
|            |                         | 一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類                      | RR4                                                           |
|            |                         | 黃金貴金屬                                                                                                        | RR5                                                           |
|            | 區域或單一國家（已開發）            | 公用事業、電訊、醫療健康護理                                                                                               | RR3                                                           |
|            |                         | 一般型、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類                      | RR4                                                           |
|            |                         | 黃金貴金屬                                                                                                        | RR5                                                           |
|            | 區域或單一國家（新興市場、亞洲、大中華、其他） | 一般型（單一國家-臺灣）                                                                                                 | RR4                                                           |
|            |                         | 一般型、公用事業、電訊、醫療健康護理、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、黃金貴金屬、其他產業、未能分類 | RR5                                                           |
| 債券型（固定收益型） | 全球、區域或單一國家（已開發）         | 投資等級之債券                                                                                                      | RR2                                                           |
|            |                         | 高收益債券（非投資等級之債券）<br>可轉換債券<br>主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券（複合式債券基金）                                              | RR3                                                           |
|            |                         |                                                                                                              |                                                               |
|            | 區域或單一國家（新興市場、亞洲、大中華、其他） | 投資等級之債券                                                                                                      | RR2                                                           |
|            |                         | 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券（複合式債券基金）                                                                          | RR3                                                           |
|            |                         | 高收益債券（非投資等級之債券）<br>可轉換債券                                                                                     | RR4                                                           |
| 保本型        |                         |                                                                                                              | 按基金主要投資標的歸屬風險報酬等級                                             |
| 貨幣市場型      |                         |                                                                                                              | RR1                                                           |
| 平衡型（混合型）   |                         |                                                                                                              | 依基金之長期核心投資策略，得基於股債比例、投資地區等考量，於RR3至RR5之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性 |
| 多重資產型      |                         |                                                                                                              | 依基金之長期核心投資策                                                   |

| 基金類型                  | 投資區域                    | 主要投資標的/產業 | 風險報酬等級                                                           |
|-----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|
|                       |                         |           | 略，基於投資比例、投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性。           |
| 金融資產證券化型              | 投資等級                    |           | RR2                                                              |
|                       | 非投資等級                   |           | RR3                                                              |
| 不動產證券化型               | 全球、區域或單一國家（已開發）         |           | RR4                                                              |
|                       | 區域或單一國家（新興市場、亞洲、大中華、其他） |           | RR5                                                              |
| 指數型及指數股票型 (ETF)       |                         |           | 同指數追蹤標的之風險報酬等級                                                   |
| 槓桿/反向之指數型及指數股票型 (ETF) |                         |           | 以指數追蹤標的之風險等級，往上加一個等級                                             |
| 組合型基金                 |                         |           | 依基金之長期核心投資策略，基於投資比例、投資地區等考量，於 RR2 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性 |
| 其他型                   |                         |           | 同主要投資標的風險報酬等級                                                    |

## 十二、銷售開始日

本基金經金管會核准募集後，自 100 年 8 月 29 日起開始銷售。

## 十三、銷售方式

經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構代理銷售本基金受益憑證。

## 十四、銷售價格

- (一) 本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，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如下：
  1. 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
  2. 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
- (三) 本基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及各基金銷售機構之規定作適當之調整，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過投資人所申購發行價額之百分之肆，本基金受益憑證申購手續費不列入本基

金資產。

#### 十五、最低申購金額

- (一) 本基金自募集日至成立日(不含當日)止，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，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者，不在此限。
- (二) 前開期間之後，除經理公司同意者外，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，如採定期定額扣款方式，每次扣款之最低發行價額為新臺幣參仟元整(超過者，以新臺幣壹仟元或其整倍數為限)。

#### 十六、經理公司為防制洗錢及打擊資助恐怖主義而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情形

- (一) 客戶如首次辦理申購本公司證券投資信託基金或委託，對客戶所提供核驗之文件，除授權書應留存正本外，其餘文件應留存影本備查。請客戶依規定提供之檢核項目如下：

##### 1. 客戶為自然人：

- (1) 附有照片且未過期之官方身分證明文件，如身分證、護照等。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。客戶為未成年人、禁治產人(於民國98年11月23日前適用)或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人前段所述身分之證明文件。
- (2) 地址證明文件：如帳單、對帳單、或官方核發之文件等。

##### 2. 客戶為法人、團體：

- (1) 公司設立登記文件、政府核發之營業執照、合夥協議、存續證明等。
- (2) 公司章程或類似文件。
- (3) 高階管理人員(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。

##### 3. 客戶為信託之受託人者，並須提供下列文件：

- (1) 信託存在證明文件。如信託之受託人為洗錢防制法第五條第一項列示之金融機構所管理之信託，信託文件得由該金融機構出具之書面替代之，惟該金融機構所在之國家或地區有第六條第一項第三款但書者不適用。
- (2) 規範及約束信託之章程或類似文件。
- (3) 高階管理人員(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) 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。

- (二) 由代理人辦理申購證券投資信託基金或委託者，本公司應依第(一)款第1目第

- (1) 小目要求客戶提供代理人之身分證明文件。

- (三) 客戶申購本公司證券投資信託基金或委託如有與客戶提供之基本資料不符，本公司得要求客戶提供財富、資金來源及資金去向等佐證資料。
- (四) 本公司不受理客戶以臨櫃交付現金方式辦理申購證券投資信託基金。另於受理申購證券投資信託基金投資時，對於下列情形，應予拒絕：
1. 疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
  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. 持用偽造、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者。
  8. 客戶為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第二款至第四款所為支付不在此限。
  9. 受理申購或委託時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。
  10. 當被告知依法必須提供相關資料確認身分時，客戶仍堅不提供相關資料。
  11. 強迫或意圖強迫本公司職員不得將確認紀錄、交易紀錄憑證或申報表格留存建檔。
  12. 意圖說服本公司職員免去完成該交易應填報之資料。
  13. 探詢逃避申報之可能性。
  14. 急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
  15. 堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。
  16. 客戶之描述與交易本身顯不吻合。
  17. 意圖提供利益於本公司職員，以達到證券金融機構提供服務之目的。
- (五) 經理公司辦理基金申購作業時應遵守前述事項，但如有相關法令修正者，依最新法令規定辦理。

#### 十七、買回開始日

本基金之受益憑證自成立之日起四十五日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。

#### 十八、買回費用

##### (一) 受益人短線交易應支付之買回費用：

若受益人持有本基金未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時本基金基金業已成立者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額交易、同一基金間轉換者，不在此限；買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。

##### (二) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)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。買回費用歸入本基金資產。

除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。

#### 十九、買回價格

除本基金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申請書及相關文件到達經理公司或其指定之代理機構之次一營業日(買回日)之每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

#### 二十、短線交易之規範及處理

- (一) 為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有之受益人權益，本基金不歡迎受益人進行短線交易。所謂「短線交易」是指受益人自申購日起算第7個日曆日(含)內申請買回者，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額投資、同一基金間轉換者，不在此限。
- (二) 若受益人持有本基金未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時本基金基金業已成立者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用；買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。買回費用應併入本基金資產。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人。

舉例說明：

| 星期一          | 星期二                 | 星期三                | 星期四          | 星期五           | 星期六           | 星期日           |
|--------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|              |                     | 7/6<br>day1<br>申購日 | 7/7<br>day2  | 7/8<br>day3   | 7/9<br>day4   | 1/10<br>day5  |
| 7/11<br>day6 | 7/12<br>day7<br>買回日 | 7/13<br>day8       | 7/14<br>day9 | 7/15<br>day10 | 7/16<br>day11 | 7/17<br>day12 |

某甲於 100/7/6 購入 A 基金 3000 單位，但於 100/7/8 即申請買回 2000 單位，此舉即抵觸「短線交易」規範，故該筆買回價金將被扣除部份費用，如下：

(若 A 基金於 100/7/11 之淨值為 20 元)

原應獲取之買回價金： $20 \times 2000 = 40000$

需扣除之短線交易費用： $20 \times 2000 \times 0.01\% = 4$  (此筆金額將納入 A 基金資產中)

實際獲得之買回價款： $40000 - 4 = 39996$  (如有跨行匯費須另外扣除)

\*因 7/12 為申購之第 7 個日曆日，故需支付短線交易之費用，若客戶於 7/13 起申請買回者，則毋須支付。

#### 二十一、基金營業日之定義

- (一) 本基金之營業日係指中華民國證券市場交易日。但本基金投資比重達淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易所遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」係指基金投資比重達基金淨資產價值之百分之三十之國家。經理公司應依本基金營業日認定標準及本基金投資比重達淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之休假日情形，於每會計年度之 3、6、9、12 月之 15 日(含)前於經理公司網站公告本基金次一季度之

基金營業日。

(二)臨時性假日：「臨時性假日」係指本基金投資比重達淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區如因颱風、天災或其他不可抗力之因素，致該市場主要交易所有下列情事者而被認定為本基金臨時性假日者，即為非基金營業日，經理公司應於知悉該等情事起兩個營業日內於經理公司網站公告。

1.若主要交易所宣佈該日全天停止交易，即適用「臨時性假日」之處理原則。

2.若主要交易所宣佈停止開盤，但可能視情況恢復交易，可先行啟動「臨時性假日」之預備機制；惟之後若其恢復交易，該日仍視為該市場之正常營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。

3.若該交易所當日為正常開盤，但其後因臨時性之狀況停止交易(提早收盤)，仍視同該日為該市場之一般營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。

## 二十二、經理費

經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之貳(2.0%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除信託契約第十三條第一項第四款規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票、承銷股票及存託憑證之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。

## 二十三、保管費

基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點參壹 (0.31%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。

## 二十四、是否分配收益

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

# 貳、基金性質

## 一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他有關法令之規定，經金管會 100 年 6 月 24 日金管證投字第 1000030372 號函核准，在國內募集並投資中華民國境內有價證券之證券投資信託基金。本基金之經理及保管，均應依「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」、「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

(一) 本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立信託契約，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。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為信託契約當事人。

(二) 本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

## 三、追加募集者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形

本基金為首次發行。

## 參、經理公司及基金保管機構之職責

### 一、經理公司之職責

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。(有關經理公司之權利、義務與責任，詳見本公開說明書之【證券投資信託契約主要內容】壹拾之說明)

### 二、基金保管機構之職責

基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除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。(有關基金保管機構之權利、義務與責任，詳見本公開說明書之【證券投資信託契約主要內容】壹拾壹之說明)

## 肆、基金投資

### 一、投資基本方針及範圍

(一)請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列九之說明。

### 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)投資之決策過程：分投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四步驟。

#### 1.投資分析：

##### (1)投資決策會議：

例行晨會：研究分析及投資管理單位，於晨會報告國內外總體經濟訊息、商品市場訊息、國際股市、債市及匯市分析、國內外政治經濟動態、利率走勢分析等，供基金經理人參考。

投資會議：研究分析及投資管理單位，就全球經濟趨勢及總體金融商品概況，審視基金投資組合進行資產配置，訂定基金之投資策略，提供基金經理人作為投資之依據。

##### (2)基金投資分析報告：

研究人員依據公司定期或不定期之投資決策會議之投資決策、各種總體經濟指標數據、各項投資標的之基本面或技術面資訊，或依據專業機構所提供全球金融市場之研究報告與相關訊息，進行分析研判工作，作成「投資分析報告」，完成後送交複核人員審核，事後轉呈權責主管核閱。該步驟由報告人、複核人員及權責主管負責。

#### 2.投資決定：

基金經理人依據投資分析報告之建議及投資會議指導之方向，並考量各項條件及其

他相關因素後綜合判斷，決定投資標的、金額等事項，並作成「投資決定書」，經複核人員審核，呈權責主管核閱。該步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

### 3.投資執行：

交易人員應依據基金經理人開立之「投資決定書」內容，執行每日有價證券之交易，並將投資決定書之執行情形記載於投資執行表中，交易員於完成後之投資執行表簽章後，再經複核人員及權責主管簽核。

### 4.投資檢討：

基金經理人應依其操作之基金，每月分析其操作績效，製作成「投資檢討報告」，經部門主管覆核，並呈權責主管簽核。

(二)運用基金從事證券相關商品交易決策過程交易決策作業流程分為交易分析、交易決定、交易執行、交易檢討等四步驟。

#### 1.交易分析

交易分析：研究員撰寫證券相關商品交易報告書，載明交易理由及交易條件等項目，並詳述分析基礎、根據及建議，本步驟由從事證券相關商品交易報告書撰寫人、複核人員及或權責主管負責。

#### 2.交易決定

基金經理人依據從事證券相關商品交易報告書作成交易決定書，並交付執行；本步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

#### 3.交易執行

交易執行：交易員依據交易決定書執行交易，作成交易執行紀錄，本步驟由交易員、複核人員及權責主管負責。

#### 4.交易檢討

從事證券相關商品交易檢討報告；本步驟由基金經理人、複核人員及權責主管負責。

### (三)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名：張哲銘

學歷：美國紐約州立大學企業管理研究所

現任：元大投信環球市場投資部專業副理 2017/06/01~迄今

經歷：

元大投信環球市場投資部專業襄理 2015/10/01~ 2017/05/31

元大投信投資二部專業襄理 2014/04/01~ 2015/09/30

元大投信國際部專業襄理 2013/08/01~ 2014/03/31

資格：本基金之基金經理人符合證券投資信託事業負責人與業務人員管理規則之規定，並已接受期貨選擇權等證券相關商品交易之在職訓練。

權限：基金經理人應依相關投資會議、分析報告，在遵照信託契約之規定及相關法令規範下運用本基金，依據基金投資目標填具投資決定書，再依公司之核決權限完成覆核後，交付執行之。基金經理人不得違反證券投資信託基金管理辦法及信託契約之規定。

### (四)最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

| 最近擔任本基金經理人之姓名 | 任期            |
|---------------|---------------|
| 張哲銘           | 2013/07/08~迄今 |

(五)本基金經理人同時管理之其它基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

(1)本基金經理人同時管理之其他基金之名稱：元大新興亞洲基金。

(2)經理公司所採取防止利益衝突之措施：

基金經理人應遵照基金投資決策過程操作，不得違反現行有關法令、基金  
管理辦法及信託契約之規定，並遵守本基金投資運用之限制。

另外，經理公司對於一個基金經理人同時管理二個(含)以上基金之防火牆  
規範如下：

A. 不同基金間對同一股票或具有股權性質之債券，不得於同日或同時為反  
向操作。

B. 不同基金之投資決策應分別獨立。

C. 同一基金經理人為不同基金就相同之有價證券於同一日同時進行買賣  
時，應力求公平對待每一基金。

三、經理公司運用基金，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，本基金之外匯兌換及匯率避險管理業務由本公司自行操作。

四、經理公司運用基金，委任國外顧問投資公司，其提供基金顧問服務之專業能力  
本基金無委任國外顧問投資公司。

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，  
應遵守下列規定：

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

- 9.投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；
- 10.投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；上開無擔保公司債應符合下列任一信用評等規定：
  - (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，債務發行評等達 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。
- 11.投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之一；
- 12.經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
- 13.本基金投資認購(售)權證或認股權憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；
- 14.本基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票及存託憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券公司發行之股票(含承銷股票及存託憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券公司已發行股份總數之百分之十。惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資之比率上限；
- 15.不得將本基金持有之有價證券借予他人；
- 16.除投資於指數股票型基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證；
- 17.投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、外國證券交易市場交易之放空型 ETF、商品 ETF 及其他基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 18.所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；
- 19.委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十，但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；
- 20.投資於經理公司所經理之各基金時，不得收取經理費；
- 21.不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；

- 22.投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，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；
- 23.投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次(如有分券指分券後)所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
- 24.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；
- 25.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；
- 26.投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合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；
- 27.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；
- 28.投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
- 29.投資於任一受託機構發行之不動產資產信託受益證券之總額，不得超過該受託機構該次(如有分券指分券後)發行之不動產資產信託受益證券總額之百分之十。上開不動產資產信託受益證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；
- 30.投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 31.投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 32.經理公司與不動產投資信託基金受益證券之受託機構或不動產資產信託受益證券之受託機構或委託人具有證券投資信託基金管理辦法第十一條第

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不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；

33. 本基金投資於大陸地區證券市場之有價證券以掛牌上市有價證券(含承銷股票)為限，且投資前述有價證券總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之三十；

(註：依中華民國 102 年 9 月 26 日金管證投字第 1020034746 號令之規定，已取消證券投資信託基金投資大陸地區有價證券總金額之限制。有關證券投資信託基金投資大陸地區有價證券應依前述金管會函令規定辦理。)

34. 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；

35. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前款第 5 目及第 20 目所稱各基金，第 9 目、第 12 目、第 14 目及第 18 目所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第 25 目及第 26 目不包括經金管會核定為短期票券之金額。

(三) 第(一)款第 8 目至第 14 目、第 16 目至第 19 目、第 22 目至第 26 目、第 28 目至第 31 目及第 33 目規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(四) 經理公司有無違反第(一)款各目禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有第(一)款禁止規定之情事者，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

### (一) 國內部份

本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應依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定及金管會 105 年 05 月 18 日金管證投字第 1050015817 號令辦理，其情形如下，上述法令如嗣後有變更或修正者，從修正後之規定辦理：

1. 依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定，經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，除法令另有規定外，經理公司應指派經理公司人員代表為之。且應基於受益人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。

2. 經理公司行使本基金持有股票之投票表決權得依公司法第一百七十七條之一規定，以書面或電子方式行使之。

3. 經理公司依下列方式行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權者，得不受證券投資信託事業管理規則第二十三條第一項所定「應由證券投資信託事業指派本事業人員代表為之」之限制：

(1) 指派符合「公開發行公司股票股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權者。

(2) 符合下列條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：

i. 經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股者。

ii.任一證券投資信託基金持有採行電子投票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部證券投資信託基金合計持有股份未達萬分之三。

(3)經理公司除依第1項規定方式行使證券投資信託基金持有股票之表決權外，對於所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或全部證券投資信託基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而其任一證券投資信託基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時，經理公司得指派經理公司以外之人員出席股東會。

4.經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使該基金持有股票之投票表決權。但其股數應計入第二點第二款及第三款之股數計算。

5.經理公司依第3項規定指派符合「公開發行股票公司股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司或依前述第3項第(3)款規定指派經理公司以外之人員行使本基金持有股票之投票表決權，均應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。

6.經理公司出借證券投資信託基金持有之股票遇有公開發行公司召開股東會者，應由經理公司基於專業判斷及受益人最大利益評估是否請求借券人提前還券，若經評估無需請求提前還券者，其股數不計入前述第3項點第(2)款及第(3)款之股數計算。

7.經理公司於出席基金所持有股票之發行公司股東會前，應將行使表決權之評估分析作業，作成說明。經理公司行使本基金持有股票之表決權及董事、監察人選舉權，應由權責單位(操作單位)作成評估分析表，如無前項但書之情形，除有前述第3項第(1)款或第(2)款之情形外，經權責單位主管核准後，應指派公司內部人員依建議書之核准內容出席為之。如有前述第3項第(3)目之情形時，權責單位主管得指派經理公司以外之人員出席股東會，並依指派書上之指示，行使各項議案之表決權。

8.經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，不得轉讓出席股東會委託書或藉行使基金持有股票之投票表決權，收受金錢或其他利益。

9.經理公司不得轉讓或出售基金所購入股票發行公司股東會委託書並應將基金所購入股票發行公司之股東會通知書及出席證登記管理，出席股東會行使表決權並應作成書面紀錄，循序編號建檔並至少保存五年，上開書面紀錄應記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果。

## (二)國外部份：

本基金所投資之國外股票上市或上櫃公司召開股東會，因考量經濟及地理因素，經理公司原則上將不親自出席及行使表決權，如有必要可委託本基金國外受託基金保管機構代理基金出席股東會，由國外受託基金保管機構代表出席該股東會暨行使表決權。

## 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

(一)投資於國內之基金者：

1.處理原則及方法：

- (1)經理公司應依據子基金之信託契約或公開說明書之規定行使表決權，乃基於受益人之最大利益，支持子基金經理公司所提之議案。但子基金之經理公司所提之議案有損及受益人權益之虞者，得依經理公司董事會之決議辦理。
- (2)經理公司不得轉讓或出售子基金之受益人會議表決權。經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，亦不得轉讓或出售該表決權，收受金錢或其他利益。

2.處理方法：

經理公司應將基金所購入基金經理公司之受益人會議開會通知書之作業流程為：

- (1)受益人會議開會通知書：
  - A.公司接獲子基金之基金受益人會議開會通知書後，應立即通知權責單位(操作單位)。
  - B.依法規定得不指派或指派人員代表出席受益人會議行使表決權。
  - C.開會前需將表決票整理並附其清單交權責單位(操作單位)主管勾選議案，並於清單上蓋章表示完成此項作業。
- (2)作成書面記錄：代表人出席受益人會議後填具出席受益人會議報告表，循序編號建檔並至少保存五年，上開書面記錄應記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果。
- (3)本公司人員不得對外透露相關基金投票內容之訊息。
- (4)經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，不得轉讓受益人會議委託書，或藉行使持有子基金表決權收受金錢或其他利益。

(二)投資於國外之基金者：

1.處理原則及方法：

- (1)本基金國外受託保管機構於接獲海外基金之受益人會議通知時，會以傳真或電子方式即時告知基金經理人，並由基金經理人決議及簽章後，再傳真或電子方式回覆國外受託保管機構委由其執回該外國基金管理機構；如受益人會議有重大議題需親自出席行使表決權者，國外受託保管機構亦曾經基金經理人指示後代表本基金出席該受益人會議行使表決權，以盡力維護受益人之權益。
- (2)作業流程
  - A.國外受託保管機構收到海外基金之受益人會議開會通知及表決票後，即告知基金保管機構及經理公司，並將相關資料通知經理公司。
  - B.經理公司比照國內之處理原則行使表決權，由基金經理人決議及簽章後，傳真或電子回覆基金保管機構及國外受託保管機構，並委由國外受託保管機構執回表決票或出席該基金之受益人會議，以行使表決權。

八、主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

(詳附錄二)

九、投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近 2 年國外市場概況

◎不動產證券化商品(REITs)市場概況：

美國國會在 1960 年代創立 REITs，主要目的是為了讓所有投資人都有辦法投資大型具收益性的不動產，故在資產證券化上的發展較世界各國早，在過去的十年當中，美國 REITs 所募集之資本已從 900 億美元上升到超過 3000 億美元，奠定了 REITs 在全球不動產證券化市場中的地位。

目前美國發行的 REITs 計有 1,100 檔上下，其中有超過 200 檔在美國的 NYSE、AMEX、NASDAQ 等地上市，另外約有 50 多檔的 REITs 向 SEC 申報註冊但是未上市。其餘皆為未上市且未申報的 REITs。

REIT 的種類分法有很多種，若以持有資產和收益來源分類，可分為持有貸款的抵押權型 MREITs、權益型 EREITs、和混合型 Hybrid。美國大多數的 REITs 都是權益型。早期美國只有抵押權型(Mortgage REITs)，信託公司持有的資產是由對商辦和住宅的抵押債權所組成，收益來源則自本金及利息。權益型(Equity REITs)持有的資產即為不動產本身，收益來源為增值及租金收入等等。權益型 REITs 早期受到持有者和經營者不能相同的規範，較未引起市場的興趣。然而此限制隨著 1986 年的稅改解除，REITs 被允許可自行管理其不動產，管理和擁有資產可以垂直整合成一間公司，也開創了 90 年代中期世紀性的 IPO 風潮。

美國並無配息發放之相關規定，惟依美國國內稅法規定所提供的優惠，信託公司可從公司應稅所得中扣除發放給股東的股利，故有相當的誘因使 REITs 業者將分配率提升至 100%。贖回則是依照各公司規定，惟已上市者流通性較高。設有贖回期的，多在一年上下。

在美國要成為合格的不動產投資信託公司，必須要符合美國國內收入法（Internal Revenue Code）的規定，才能享有相關的稅務優惠：

1.須將當年度的課稅收入(taxable income)的 90%以上發放股利，其中至少 10%為現金。

2.須投資不動產、房貸、其他的 REIT、現金、或政府證券達 75%以上。

3.來自租金、利息、還有資產銷售收益的收入達 75%以上。

4.股東須超過 100 人，且任 1~5 人持股不能超過 50%。

與亞洲各國的 REITs 或相關的地產基金規範不太相同的是，美國並未禁止 REITs 從事不動產開發，另外，若是著眼在公司型態的話，美國型態像是一家公司，股東可以遵從和享有所有公司的相關規範與權益。

亞洲國家 REITs 處於起步階段，因亞洲地區經濟成長力道超越美國，將使得亞洲地區證券化商品未來走勢呈現一片欣欣向榮。亞洲國家大都集中在 2000-2005 年通過證券化商品發展條例，雖發展期間較短，但仍預期有愈來愈多證券化商品掛牌上市，亦持續吸引市場資金投入亞洲證券化商品市場。亞洲國家 2006-2015 年市場規模以高達 10%的年複合成長。

台灣自民國 92 年 7 月公布「不動產證券化條例」以來，REITs 市場開始逐步發展，REITs 按規定限以投資或運用於已有穩定收入之不動產、已有穩定收入之不動產相關權利、其他受託機構或特殊目的公司依不動產證券化條例或金融資產證券化

條例發行或交付之受益證券或資產基礎證券、條例規定不動產投資信託基金閒置資金之運用範圍或其他經主管機關核准投資或運用之標的。台灣以 REITs 為銷售的產品主要可分為二類，第一類為直接投資 REITs，第二類是以不動產證券化商品為投資標的 REITs 共同基金。民國 94 年，國泰、富邦及新光這三家大型金控公司各推出旗下首支 REITs，分別命名為「國泰一號」REITs、「富邦一號」REITs、及「新光一號」REITs，皆是以商辦、商務住宅等混合型為主。

新加坡於 1999 年 5 月即通過 REITs 之相關法制架構，管理不動產投資信託之運行，新加坡的 REITs 與亞洲各國不同之處為：投資標的可為非新加坡當地的資產；REITs 本身也可以是非新加坡當地的信託公司。根據新加坡交易所的介紹，REITs 之主管機關係新加坡金融管理局(Monetary Authority of Singapore, MAS)，相關規範則係該局所發布的集體投資計畫準則(Collective Investment Schemes)所包含之房地產基金指引(property fund guidelines)。新加坡首支 REITs 是由新加坡最大地產商凱德集團將旗下四座知名商場組合成 CapitaMall Trust 上市，惟當時公開發行之情形不甚熱烈，直至後來將該檔基金之價格調低、配息率調升後於 2002 年 7 月重新上市，才得到市場的認同，自此新加坡 REITs 呈現持續成長的趨勢，至今已成爲亞洲第二大 REITs 市場，僅次於日本。

香港於 2003 年立法開放 REITs，2005 年香港第一檔 REITs 領匯房產基金上市後，同年陸續有泓富產業信託、越秀房產信託基金等兩檔基金上市，一度掀起 REITs 認購熱潮。

目前香港不動產證券化商品只有「不動產投資信託」(REITs)，其相關法令並未准許 REITs 之發行。香港交易所上市的 REITs 超過 10 檔，每檔擁有不同類型的收租物業，其中以領匯房產基金市值最大，占香港 REITs 總市值近 50%。依據香港證監會法令，未規定 REITs 需發放固定報酬率與派息日期，但須定期派息一次，而不動產投資信託的發行券商須於各財政期間，向基金單位持有人分派不少於其可分派收入(除稅後淨收入)90%的金額。此項規定可提供投資人較佳保障。

中國政府在 2002 年開始對 REITs 展開研究，只是發展緩慢。近年來，隨著市場環境的改善及監管部門的大力支持，中國的 REITs 市場開始步入全新發展階段，2015 年，在中國證監會及深圳市等政府部門的支持下，中國首支公墓 REITs-鵬華前海萬科 REITs 啟動發行，該檔 REITs 為封閉式基金。

泰國在房地產的投資發展為時未久，近年才從泰國交易所獨立出一個 PFUND 的分類，專門容納這類封閉型共同基金。泰國除了以投資標的為分類，尚有以持有方式做分類的租賃型或是自用型。與新加坡相同的是，泰國不允許不動產基金進行土地開發。近年亞洲與美國各國 REITs 收益率大多高於十年期政府公債殖利率，吸引了不少重視穩定收益的投資人。

#### ◎資產證券化商品(MBS/ABS)市場概況：

金融資產證券化源於美國 1970 年代對住宅抵押貸款(mortgage loan)的證券化。1970 年代時，美國購屋者獲取購屋資金之主要來源為住宅抵押貸款，時值二次大戰後的嬰兒潮湧入美國中西部，並進入購屋年齡，對於購屋資金有強烈需求，而當地提供抵押貸款的儲貸機構(Savings and Loans)，已無法充分滿足當時市場的需求，紛紛向政府及東部的金融機構求援。美國華爾街的投資銀行業發展出房貸證券化的

做法，在 1970 年首度發行房貸轉付證券（Mortgage Pass Through, MPT），正式開展了金融資產證券化的序幕。

在 1980 年代初期，美國房市復甦，使抵押房貸需求激增。此時，由於投資人對 MPT 的需求已經飽和，於是，聯邦住宅抵押貸款公司（Federal Home Loan Mortgage Corporation, FHLMC；或稱為 Freddie Mac）將包裝好的抵押貸款以多重組（multiple class）的方式發行出售，使產品更多樣化，更能吸引不同投資期限的投資人，稱為房貸擔保證券（Collateralized Mortgage Obligation, CMO）。由於 CMO 成功吸引了不同投資目的的投資人，使不動產抵押貸款基礎證券（Mortgage-Backed Securities, MBS）的市場急速擴張。

目前世界各國發展的金融資產證券化商品種類繁多，依其標的資產類型可分為上述兩大類，即分別為不動產抵押貸款基礎證券（Mortgage-Backed Securities, MBS）及資產基礎證券（Asset-Backed Securities, ABS）。其中 MBS 係指以不動產抵押貸款為標的資產者，其又分為住宅抵押貸款基礎證券（Residential Mortgage Backed Securities, RMBS）及商業不動產抵押貸款基礎證券（Commercial Mortgage Backed Securities, CMBS）。至於以其他資產做為證券化標的之商品，均稱為 ABS。

以美國為例，金融資產證券化的技巧廣泛應用的結果，使得證券化商品的市場規模大增，占整體固定收益市場比率近三分之一，與其他固定收益商品相比，如公司債（Corporate Bonds）、聯邦政府公債（Treasury）、貨幣市場工具、聯邦機構債券（Fed Agencies Bonds）、市政公債（Municipal Bonds）等相較，在規模上有過之而無不及。而根據同一時間的統計，在美國，整體證券化市場的分布，仍以不動產抵押貸款的相關證券規模最大，約占七成五左右。

十、本基金因外匯收支所從事之避險交易，其避險方式如下：

（一）經理公司得於本基金成立日起，就本基金外幣資產，依善良管理人之注意義務從事遠期外匯或換匯交易之操作，以規避外幣之匯兌風險。本基金所投資以外幣計價之資產（包含持有現金部位），於從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險（Proxy Basket Hedge）（含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等）或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

（二）本基金於從事前項所列交易之操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，嗣後如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

#### 伍、投資風險揭露

本基金係以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得維持收益之安定為目標。惟風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格漲跌及其他因素之波動將影響本基金淨資產價值之增減，且最大可能損失達原始投資金額。下列仍為可能影響本基金之潛在投資風險：

一、類股過度集中之風險：本基金以中華民國及國外有價證券為投資標的，並以符合 ESG 議題之新興市場企業為主要投資目標，由於全球各產業有時可能因為產業的

循環週期或非經濟因素影響而導致價格出現劇烈波動，將使得本基金投資之有價證券在短期內出現較大幅度之波動，故可能會有類股過度集中之風險，經理公司雖可透過投資證券相關商品進行避險操作，但並不表示風險得以完全規避。

- 二、產業景氣循環之風險：受到產業景氣循環波動特性的影響，當整體產業景氣趨向保守時，相關企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶新興市場股市的表現隨產業景氣收縮而向下修正，將可能影響本基金淨資產表現。
- 三、流動性風險：由於本基金投資範圍涵蓋已開發市場及新興市場之有價證券，主要投資市場以新興國家為主，而新興市場之股市，若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，或政經環境較不穩定，而產生投資市場流動性不足的風險。
- 四、外匯管制及匯率變動之風險：(1)本基金投資地區中，包含已開發市場及新興市場。新興市場國家，一般對外匯的管制較嚴格，同時也有匯率變動的風險存在。(2)由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值。本基金將依專業判斷從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易及新臺幣對外幣間匯率選擇權交易(包括但不限於一籃子貨幣間匯率避險)之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。其中以一籃子貨幣進行匯率避險之風險在於，一籃子貨幣指數與新臺幣兌美元之間的差異(Tracking Error)，當新臺幣貶值相對小於一籃子貨幣貶值幅度或一籃子貨幣升值相對新臺幣升值幅度低或貶值，則會產生避險損失。
- 五、投資地區政治、經濟變動之風險：本基金所投資地區為新興市場國家，然而世界各國的政治及經濟情勢變化(例如罷工、暴動、戰爭等)或法令之變動，對其他國家均具有影響力，亦可能會影響本基金投資之市場造成直接性或間接性的影響。此外，勞動力不足、罷工、暴動等亦可能會對本基金投資之市場造成直接性或間接性的影響。本基金以嚴謹的投資決策流程，將有助於及早發現所投資地區可能發生之經濟或金融危機，相當程度達到防範於未然的效果。惟本基金也無法保證該風險發生之可能性。
- 六、商品交易對手及保證機構之信用風險：
  - 1.交易對手之信用風險：本基金在從事投資操作時，可能面臨不同機構之信用與財務風險，故在承作交易前會慎選交易對手，將以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，本基金投資過程均依循一套嚴謹的投資流程，應可有效降低商品交易對手及保證機構信用風險。
  - 2.保證機構之信用風險：本基金為股票型基金，無此風險。
- 七、投資結構式商品之風險：本基金不投資結構式商品，故無此風險。
- 八、本基金投資標的或特定投資策略之風險：
  - (一)投資次順位公司債之風險：因發行人與債權人約定其權債於其他先順位債權人獲得清償後始得受償者，換言之，次順位公司債之債券持有人受償順序次於其他先順位債權人之債券，債權保障次於一般公司債，流動性較差，相對獲得清償的保障較低。本基金將以審慎態度評估發行人債信，以避免可能的風險。
  - (二)次順位金融債之風險：投資次順位金融債之風險與投資一般公司債之風險相近，惟次順位金融債因受償順位較低於優先順位金融債，因此違約風險較高，

可能有發行公司無法償付本息的風險，但金融機構之違約風險又較一般公司為低。

(三)投資無擔保公司債之風險：無擔保公司債雖有較高之利息，但因無擔保債權，可能面臨發行公司債信降低或無法償付本息之信用風險。

(四)投資受益證券或資產基礎證券之風險：受益證券或資產基礎證券，係以「金融資產證券化」為基本架構而發行。有資產支持之債務證券(ABS)、不動產抵押貸款(MBS)，最主要的風險為利率風險、債信風險、再投資風險及流動性風險。資產證券化商品相較其他固定收益商品而言，再投資風險較高，因為證券化商品所對應的資產是一般的借款人(如房貸戶)的借款(如房屋貸款)，當利率下滑時，借款人有權利提前將借款償還，當借款人提前清償時，證券投資人亦將提前獲得給付，如此投資人即將承受再投資之風險(reinvestment risk)，此風險即為提前還款風險(Prepayment Risk)。而全球各個國家或地區經濟體系之消費與投資狀況、就業所得與支出、利率等，都可能影響消費者的購屋意願、借貸能力等，進而影響資產證券化商品的市場供需，可能對本基金之投資區域及投資標的造成直接或間接影響。

(五)投資海外存託憑證之風險：

- 1.與表彰標的證券相關聯之風險：海外存託憑證是一種用以表彰標的證券所有權之有價證券，因此海外存託憑證之價格通常會隨標的證券市場波動。然而此關連並非絕對相關，而且投資海外存託憑證之風險除本身之風險外，尚包括其轉換成證券的風險。
- 2.匯兌風險：如有海外存託憑證需轉換成標的證券時，或有與其標的證券以不同貨幣計價而產生之匯兌風險。
- 3.即時資訊取得落後之風險：海外存託憑證發行機構並無義務於海外存託憑證交易市場揭露其公司重大訊息，因此，海外存託憑證之市場價值可能無法立即反映重大訊息之影響。
- 4.不易正確估計投資價值之風險：發行海外存託憑證的公司，在國外與海外存託憑證發行地之兩地設價通常有所差異，海外存託憑證若發行量較少時，股價通常較高，因而投資人在評估海外存託憑證的合理本益比時，可能給予較高倍數造成高估股價的風險。

(六)不動產證券化商品之風險：不動產證券化商品包括不動產資產信託受益證券及不動產投資信託基金受益證券，由於此商品對應的資產是一般土地與建物，若土地及建物價格波動將會影響不動產證券化商品的價格，另外不動產證券化商品管理公司的專業度、信用評等、市場利率的變動等都會影響持有不動產證券化商品之風險。而針對利率風險、不動產供過於求之風險、不動產證券化商品之個別營運風險及不動產遭遇天災人禍之風險說明如下

- 1.利率風險：當利率上升時，投資人將比較衡量不動產投資信託與其他投資標的的相對報酬，在投資標的的比重上作調整。同時，利率升高預期將衝擊租戶租金確保率、不動產的開發毛利率及投資意願，影響債券殖利率及資金停駐在不動產投資信託的意願。
- 2.不動產供過於求之風險：不動產景氣較佳時，造成市場供給於短期內急速增

加，在供過於求的情況之下，不動產的價格或租金收入可能因此下降。

3.不動產證券化商品之個別營運風險：不動產產業個別風險較一般有價證券為高，可能因景氣急速變化導致經營不善或缺乏管理效率而造成虧損，經理公司將透過多樣化的資產，分散單一不動產景氣變化之風險。

4.不動產遭遇天災人禍之風險：當自然或人為之火災、爆炸，水災、地震、海嘯、火山爆發等情事發生時，超過不動產保險契約上限之損害時，可能發生顯著的影響。

(七)指數股票型基金(ETF)之風險：ETF 係證券交易所掛牌交易之基金，其買賣價格以市場撮合的買賣成交價為準而非傳統基金以基金淨值為買賣價格，而 ETF 成交價格易受股市走勢及市場供需影響而與 ETF 淨值產生折溢價風險。另外，ETF 次級市場交易量若不足，可能影響本基金買賣該 ETF 之交易，故本基金亦需承擔 ETF 次級市場交易流動性風險。

(八)放空 ETF 及商品 ETF 之風險：傳統 ETF 以持有一籃子股票來追蹤指數的報酬，放空 ETF 及商品 ETF 多以與交易對手承做 SWAP，以持有一籃子交易對手想要的部位所得的報酬分別來交換指數漲跌反向或指數的報酬，因此若交易對手 SWAP 履約的問題，將造成無法完全複製指數的風險。本基金於承作交易前會慎選交易對手，並以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，所有交易流程亦將要求遵守該國政府法規規定，因此應可有效降低商品交易對手風險。

(九)認購(售)權證或認股權憑證之風險：因其係為具有高槓桿特性之商品，交易特性與一般股票不同，本基金從事認購(售)權證或認股權憑證交易前應詳細分析認購(售)權證或認股權憑證之履約價格與標的證券市價之關係，以及是否具履約價值，並評估認購(售)權證或認股權憑證價格之合理性，以降低認購(售)權證或認股權憑證交易之風險。認購(售)權證或認股權憑證投資風險如下：

1.信用風險：認購(售)權證或認股權憑證是一種權利契約，發行人若財務狀況不佳可能無法履約，故投資時應慎選發行人，避免信用風險。

2.時間風險：認購(售)權證或認股權憑證價格含內在價值(標的股票市價－履約價格)及時間價值(權證市價－內在價值)，愈接近認購(售)權證或認股權憑證到期日，認購(售)權證或認股權憑證的時間價值愈小。

3.價格波動風險：認購(售)權證或認股權憑證具有高槓桿的投資效益，認購(售)權證或認股權憑證價格受到標的股價波動之影響，且認購(售)權證或認股權憑證之漲(跌)幅係依據標的證券股價漲(跌)幅來計算，因此認購(售)權證或認股權憑證價格波動風險大。

(十)投資期貨信託基金之風險

期貨信託基金從事之期貨或選擇權交易具有低保證金之財務槓桿特性，在短期間內可能產生極大的利潤或損失，使得本基金淨值產生波動。

九、從事證券相關商品交易之風險：本基金得從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品交易等證券相關商品之交易，運用從事證券相關商品交易操作其所面臨之風險如下：

(一)投資衍生自股價指數之期貨、選擇權或期貨選擇權之風險：股價指數與期貨

或選擇權或期貨選擇權之間之關連性並非絕對正相關，通常情形下衍生性商品與標的物成正向關係，然而，可能因市場參與者對衍生自股價指數之商品供需不同，或因流動性不足而出現超漲或超跌之異常價格，即使從事此類交易為避險操作或增加投資效益之目的，亦可能造成本基金三檔子基金損失。

(二)投資衍生自股票之期貨、選擇權或期貨選擇權之風險：衍生自股票之期貨、選擇權或期貨選擇權，與股票之間的連動性亦非絕對正相關。由於衍生性商品擁有時間價值與持有成本，而此價值之決定左右該項商品與標的物價格之價差，可能出現股票價格與衍生性商品價格反向的走勢。

此外，個別股票之衍生性商品參予者相較於股價指數之參予者為低，流動性不足的情形可能較高，也會造成連動性降低。同時，公司個別的風險也會影響衍生自該公司股票相關商品之價格，價格波動性因而偏高。因此，由於影響市場價格因素以及公司個別風險眾多，突發狀況往往亦超過原先之預期。

(三)投資衍生自指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權之風險：指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權，為衍生自指數股票型基金之證券相關商品，因此，投資指數股票型基金之流動性風險及折溢價風險，以及投資期貨可能面對之基差風險以及選擇權之價格變動、價格波動度變動、到期日以及利率風險等，均為投資衍生自指數股票型基金相關商品之風險。若經理公司判斷市場走勢錯誤，或衍生性商品與標的物關聯性不高，雖已作為避險交易，仍可能造成基金損失。

十、出借所持有之有價證券之相關風險：本基金並無從事借券之操作，故無此風險。

十一、 FATCA 法規遵循之相關風險：

美國政府於 102 年 1 月 17 日發布外國帳戶稅收遵循法(Foreign Account Tax Compliance Act, 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，並自 103 年 7 月 1 日起分階段生效實施。美國政府為免 FFI 不與之簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定，故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。因本基金為 FATCA 所定義的 FFI，故為免基金遭受美國國稅局徵收 30%之扣繳稅，基金已完成 FATCA 協議簽署成為遵循 FATCA 之 FFI。故此，基金為履行 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，投資人或受益人並應了解，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，基金自身雖已完成簽署 FATCA 相關協議，但仍可能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 規定之情事等因素而使基金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；及為遵循 FATCA 相關規定，基金依 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但不限於：(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。

## 十二、其他投資風險

(一)大量贖回之風險：本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，因此，本基金可能會有延緩給付買回價金之可能。

(二)市場停止交易的風險：交易所或政府機關，當遇不可預知的情況，如地震、風災、雨災、火災或盤勢變化太大導致市場安全機制啟動等，所產生暫停或停止交易情形，可能影響交易人履約能力或買賣狀況的風險。

(三)投資中國大陸地區市場之風險：

1.市場風險：大陸地區股市為相對封閉的市場，大陸地區主管機關對股市政策的改變對股市影響程度鉅大。投資大陸地區之有價證券，資金之匯入匯出均採事先核准制，且當地主管機關在必要時，將採取限制及控制資金匯入匯出的政策。另外，大部分中國公司仍未採用國際會計、審核及財政申報準則，故中國在會計及資訊揭露方面的慣例仍存在顯著分歧。中國的中央政府奉行社會主義，本基金資產價值亦可能會受到不確定性所影響，不確定性包括政府政策、稅項、貨幣匯回限制以及其他中國及本基金擬投資之其他地區的法律或規定的發展。中國直至最近才推行綜合公司法，然而外國投資者所關注的某些重大事項(如無力償債、董事職責及疏忽或欺詐)卻未獲妥善處理，或僅某些國家及地方的法規有所規定。

2.匯率風險：投資大陸地區之有價證券以人民幣交易為主，故人民幣的匯率亦將影響本基金資產。

3.股價波動風險：大陸地區股市參與者民眾與法人眾多，股市週轉率偏高，因此股價波動性相對較高。

4.大陸A股交易額度風險：

經理公司得以合格境外機構投資者(QFII)資格及交易額度或在法令允許前提下透過中、港股票市場交易互聯互通機制(如滬港通、深港通等)或其他法令許可方式為本基金進行大陸地區A股交易，故大陸地區對QFII或中、港股票市場交易互聯互通機制相關的政策或法令規定如有任何改變或限制，都可能對本基金於大陸A股市場投資造成影響。例如：依大陸地區QFII制度之規定，QFII的A股交易額度需由國家外匯管理局核發，若本基金投資A股市場金額超過本公司獲准的QFII額度時，則需再向大陸國家外匯管理局申請追加QFII額度，新額度核發之前，本基金A股交易將受到限制；而就追加的額度，大陸國家外匯管理局並不一定保證能取得。此外，若本公司QFII資格或QFII額度被取消，或本基金A股投資額度可能因任何原因被縮減，也會影響本基金於大陸A股市場之交易。而依目前中、港股票市場交易互聯互通機制之規定，香港證券交易市場投資大陸A股之交易額度仍採每日限額控管機制，故基金如透過中、港股票市場交易互聯互通機制的管道進行大陸A股市場投資，仍需承擔市場交易額度控管的風險。此外，大陸地區主管機關對資金流動採取限制及控制資金匯入匯出的政策。而本基金於大陸地區投資之匯兌交易亦可能會受到不確定性所影響，不確定性包括政府政策、稅項、貨幣匯回限制以及其他相關法律或規定的發展。

5.大陸稅務風險：

依據目前大陸地區相關稅法規定，大陸官方得對非大陸居民企業就源自大陸投資所得收入徵收稅款。雖然大陸官方目前仍未實際就買賣A股所賺取的資本利得徵收預扣稅，但本基金仍依將大陸稅務政策進行相關資本利得稅之撥備（如有）（註：根據中國財稅〔2014〕79號公文通知，自2014年11月17日起，QFII或RQFII從A股交易所得的收益將獲豁免徵收企業所得稅，但該豁免將不適用於QFII或RQFII於2014年11月17日前進行的交易所產生的資本增值。），而本基金淨值將於扣除本基金實際及預撥之各項稅款後所計算得出的。投資人應注意大陸國家稅務部門最終實際施行與A股交易相關的稅務政策及稅率，甚至可能溯及既往徵收相關稅款，大陸國家稅務部門最終公佈的實際適用稅率可能高於或低於本基金所撥備的預繳稅款，相關稅款如有不足時，仍應由本基金資產負擔，故本基金投資仍需承擔來自中國稅務政策改變之風險。

6. 利用中、港股票市場交易互聯互通機制(如滬港通、深港通等)的管道交易A股之投資風險：

(1) 交易限制之風險：

- A. 交易額度之限制：中、港股票市場交易互聯互通機制之交易為人民幣跨境投資，並設置每日額度上限之總量管理。因此當股票交易量觸及總額度或每日額度限制時，基金A股交易將會受到限制並可能因此造成交易延遲、委託失敗等情況。
- B. 提前撥券之限制：依中國法規之規定，投資者賣出股票前帳戶內應有足夠之股票，否則大陸地區證券交易所將拒絕該標的之賣出，故香港聯交所將就其參與者(股票經紀)的股票賣盤進行交易前檢查，以確保並無賣超之情況，為此，透過交易所或保管銀行提供庫存查核機制，可能會對交易人提出需提前撥券之要求，惟本基金均已採用香港交易所的優化前端監控機制之SPSA帳戶進行交易，故尚無提前撥券之風險。
- C. 投資A股限制：依中國法規之規定，透過中、港股票市場交易互聯互通機制之管道僅可買賣中國證監會核准的A股股票(即並非所有的A股均可交易)且對海外投資者投資單一A股股票設有持股比重的限制，因此當基金交易單一A股比重超過法規限制時，可能面臨無法再買入或被迫處份超限部位。

(2) 交易日差異之風險：由於中、港股票市場交易互聯互通機制只有在中國及香港市場均為交易日及兩地市場的銀行於相關結算日同時營業日時才會運作。因此有可能出現中國為正常交易日，而香港卻不能買賣A股的情況，故基金需承擔因交易日差異使基金無法進行A股買賣時而產生的A股價格波動風險。

(3) 複雜交易產生之營運及操作風險：中、港股票市場交易互聯互通機制之運作需要相關市場交易所及市場參與者資訊系統的運作，倘若相關系統未能妥善運作，則會中斷兩地市場通過機制進行的交易，將可能影響到基金進行大陸A股之交易。此外，股票交易係透過中、港兩地之結算機構間之相互作業完成進跨境交易的結算及交割，故若任一方結算機構有違約之情況時，均可能對整體股票市場交易產生影響。如違約方為中國結算機構，則

可能影響基金 A 股交割作業或衍生需向中國結算機構追討股票或交割款項之風險。

- (4)不受中、港相關投資者保護或賠償保障之風險：香港與大陸地區雖都有相關投資者賠償或保護基金保障等相關機制，然目前相關機制並未適用於中、港股票市場交易互聯互通機制所涉及的 A 股交易，因此基金透過此管道交易 A 股時需承擔相關的交易風險。
- (5)交易對手之風險：基金需委託證券商進行 A 股交易，交易過程尚牽涉到中港兩地證券交易所及其相關機構(如：中、港兩地結算機構)之作業，如有任一交易對手發生違約或違反相關法令規定之情事時，均會使基金承擔相關的交易風險。
- (6)法規遵循之風險：中、港股票市場交易互聯互通機制同時受到中國及香港兩地證券監管單位所訂定之實施細則規管，相關的法令規定可能隨時更新或改變，亦不保證相關交易機制不會有暫停交易、強制賣出或廢除之情況，因此基金 A 股交易需隨時因應中、港最新規定進行必要之調整。

## 陸、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

## 柒、申購受益憑證

### 一、申購程序、地點及截止時間

- (一) 受益權單位之申購，於募集期間或募集期間屆滿後向經理公司或基金銷售機構申購受益權單位者，應填妥申購書(加蓋登記印鑑)、首次申購經理公司系列基金前應加填開戶書蓋妥印鑑並檢具身分證明文件(如申購人為法人機構，應檢具法人登記證明文件或公司登記證明文件；如為外國法人，係指經當地國我駐外單位驗證，或由當地法院或政府機構出具證明或經當地國法定公證機關驗證並經我國駐外單位認證之法人資格證明)，依規定繳納申購價金，辦理申購手續。申購書備置於經理公司、各基金銷售機構之營業處所。
- (二) 經理公司受理受益憑證申購之截止時間為每營業日下午 4:00 前以電子交易方式(註)及傳真委扣或下午 4:30 分前以書面或傳真書面方式辦理申購手續，其他由經理公司委任之受益憑證銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午 4:30。除能證明投資人係於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。  
(註)電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。
- (三) 如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。
- (四) 未於收件截止時間完成辦理申購者，或申購款未於申購當日匯入或存入各基金之指定專戶者，該筆申購當日無效。
- (五) 對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

### 二、申購價金之計算及給付方式

#### (一) 申購價金之計算

1. 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。
2. 本基金每受益權單位之發行價格如下：
  - (1) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
  - (2) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日每受益權單位淨資產價值。
3. 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。
4. 本基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及各基金銷售機構之規定作適當之調整，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過投資人所申購發行價額之百分之肆，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產。

#### (二) 申購價金之給付方式

1. 受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳、郵政劃撥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，並以兌現當日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效(支票、本票之發票人以申購人或金融機構為限)。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。
2. 申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司，並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以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基金銷售機構。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。

#### 三、 受益憑證之交付

- (一) 經理公司首次交付本基金之受益憑證為本基金受益憑證發行日。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) 本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，而委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付，並應依有價證券集中保管帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。受益人不得申請領回該受益憑證。

#### 四、 經理公司不接受申購或基金不成立之處理

##### (一) 不接受申購之處理

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。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。

## (二) 本基金不成立時之處理

1. 本基金於開始募集日起三十天內應至少募足最低淨發行總面額新臺幣參億元整；本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定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。
2. 本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

## 捌、買回受益憑證

### 一、買回程序、地點及截止時間

- (一) 本基金受益憑證自成立日起四十五日後，始得受理買回申請。
- (二) 受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回請求，所需之文件如下：
  1. 身分證明文件。
  2. 買回申請書(受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)及買回收件手續費(至經理公司買回者，免收買回收件手續費)。
  3. 委任書(受益人委託他人代理者，應提出表明授權代理買回事宜之委任書；前述委任書，受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)。
- (三) 受益人得請求買回受益憑證之全部或一部。
- (四) 買回截止時間：經理公司受理受益憑證買回申請之截止時間為每營業日下午4：30前以書面資料或於每營業日下午4：00前以電子交易方式《註》辦理買回手續，其他由經理公司委任之受益憑證銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午4：30。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。  
《註》電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。
- (五) 如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。
- (六) 對於所有買回本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之買回條件。

### 二、買回價金之計算

- (一) 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(指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式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)本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (二) 1.若受益人持有本基金未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時本基金業

已成立者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)之買回費用，但定時定額交易、同一基金間轉換者，不在此限；買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。買回費用應併入本基金資產。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人。

2. 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)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。買回費用歸入本基金資產。

除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。

- (三) 有本基金信託契約第十七條第一項規定之情形，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。
- (四) 有本基金信託契約第十八條第一項規定之情形時，於暫停計算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，並恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。
- (五) 受益人向經理公司指定代理機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，代理機構得就每件買回申請酌收不超過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。經理公司得因成本增加調整之。

### 三、買回價金給付之時間及方式

- (一) 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十個營業日內，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，且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。
- (二) 如有後述五所列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，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。

### 四、受益憑證換發

本基金受益憑證係採無實體發行，不印製實體受益憑證，故不換發受益憑證。

### 五、買回價金延遲給付之情形

- (一) 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。
- (二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
  - 1. 投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；
  - 2. 通常使用之通信中斷；
  - 3. 因匯兌交易受限制；
  - 4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- (三) 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，並自該計算日起十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。

#### 六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有信託契約第十七條第一項及第十八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。

#### 玖、受益人之權利及費用負擔

##### 一、受益人應有之權利內容包括：

- (一) 受益人得依信託契約之規定並按其所持有之受益憑證所表彰之受益權行使下列權利：
  1. 剩餘財產分派請求權。
  2. 受益人會議表決權。
  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。
- (四) 除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

##### 二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

##### (一) 受益人應負擔費用之項目及其計算(詳見附表一)

【附表一】本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      | 每年基金淨資產價值之百分之貳(2.0%)。                                                                                      |
| 保管費      | 每年基金淨資產價值之百分之零點參壹(0.31%)。                                                                                  |
| 申購手續費    | 最高不得超過投資人所申購發行價額之百分之肆，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及各基金銷售機構之規定作適當之調整。                                                 |
| 買回費      | 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)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。買回費用歸入本基金資產。<br>除短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。 |
| 短線交易買回費用 | 若受益人持有本基金未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時本基金基金業已成立者，應支付買回價金之萬分之一(0.01%)為短線交易買回費用。                                      |

| 項目            | 計 算 方 式 或 金 額                                                                 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 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，免收手續費。                                        |
| 召開受益人會議費用(註一) | 預估每次新臺幣壹佰萬元。但若未召開受益人會議，則無此費用。                                                 |
| 其他費用(註二)      | 本基金應負擔之費用尚包括為取得或處分本基金資產所生之直接成本及經紀商佣金、證券交易手續費等必要費用及本基金應支付之一切稅捐、訴訟或非訴訟費用、清算費用等。 |

(註一)：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定每年發生。

(註二)：指依本基金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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、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，及本基金年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用及其他信託契約規定基金應負擔之費用。

## (二) 受益人應負擔費用之給付方式

申購手續費及買回收件手續費於申購、買回時另行支付，買回費用於申請時自買回價金扣除，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

(一)有關本基金之賦稅事項準用財政部(81)台財稅字第 811663751 號函、(91)台財稅字第 0910455815 號函、102 年 6 月 25 日所得稅法及其他相關法令規定辦理。但相關法令修正時，從其新規定。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，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

### 1、所得稅

依 102 年 6 月 25 日所得稅法修正案規定，本基金受益憑證所有人轉讓或買回其受益憑證之所得，及受益憑證持有人申請買回受益憑證之價格減除成本後之所得，非屬綜合所得稅課稅範圍，故免納所得稅。

### 2、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，均無需繳納證券交易稅。

### 3、印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

(二)投資於各投資所在國之資產及其交易所產生之各項所得，均應依個投資所在國有關法令規定繳納稅款。

(三)本基金依財政部 96.4.26 台財稅字第 09604514330 號函、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及所得稅法第 3 條之 4 第 6 項之規定，本基金受益人應予授權同意由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜，並得檢具受益人名冊(內容包括受益人名稱、身分證統一編號或營利事業統一編號、地址、持有受益權單位數等資料)，向經理公司登記所在地之轄區國稅局申請按基金別核發載明

我國居住者之受益人持有受益權單位數占該基金發行受益權單位總數比例之居住者證明，以符「避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定」之規定，俾保本基金權益。

#### 四、受益人會議有關事宜

##### (一) 召開事由

1. 有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但信託契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：

(1) 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修正事項對受益人之權益無重大影響，並經金管會核准者，不在此限。

(2) 更換經理公司者。

(3) 更換基金保管機構者。

(4) 終止信託契約者。

(5) 經理公司或基金保管機構報酬之調增。

(6) 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。

(7) 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

##### (二) 召集程序

1. 依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託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。
2. 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。

##### (三) 決議方式

1. 受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
2. 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。

(四) 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。

#### 壹拾、基金之資訊揭露

一、依法令及本基金信託契約規定應揭露之資訊內容：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：
1. 前述第(二)款規定之事項。
  2. 每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
  3. 每週公布基金投資產業別之持股比例。
  4. 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
  5. 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
  6. 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
  7. 本基金之年報。
  8. 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、基金保管機構或清算人依信託契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。
2. 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。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。

經理公司所選定的公告方式如下：

**(1)公告於公開資訊觀測站者(網址：<http://mops.twse.com.tw>)：**

※本基金之財務報告。

※本基金之公開說明書。

**(2)公告於經理公司網站(網址：<http://www.yuantafunds.com>)：**

- ※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。
- ※本基金之公開說明書。
- ※本基金營業日。

**(3)公告於中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會網站者(網址：<http://www.sitca.org.tw/>)：**

- ※信託契約修正之事項。
- ※經理公司或基金保管機構之更換。
- ※信託契約之終止及終止後之處理事項。
- ※清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- ※召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- ※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。
- ※每週公布基金投資產業別之持股比例。
- ※每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- ※本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- ※經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- ※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) 通知及公告之送達日，依下列規定：**

1. 依前款第一目方式通知者，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. 依前款第二目方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
3. 同時以第一、二目所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

**(三) 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。**

**壹拾壹、 基金運用狀況**

**一、投資情形：**

**(一)淨資產總額之項目、金額及比例**

元大新興市場ESG策略證券投資信託基金  
淨資產總額明細表  
20180331

頁 1  
單 位：新台幣百萬元

| 項 目         | 證券市場名稱 | 金 額 | 佔淨資產<br>百分比% |
|-------------|--------|-----|--------------|
| 受益憑證        |        | 33  | 8.55         |
| 存託憑證        |        | 13  | 3.37         |
| 股票          |        | 0   | 0.00         |
| 上市股票        |        | 286 | 74.09        |
| 上櫃股票        |        | 0   | 0.00         |
| 承銷中股票       |        | 0   | 0.00         |
| 股票合計        |        | 299 | 77.46        |
| 債券          |        | 0   | 0.00         |
| 上市債券        |        | 0   | 0.00         |
| 上櫃債券        |        | 0   | 0.00         |
| 未上市上櫃債券     |        | 0   | 0.00         |
| 債券合計        |        | 0   | 0.00         |
| 短期票券        |        | 0   | 0.00         |
| 利率交換        |        | 0   | 0.00         |
| 銀行存款        |        | 72  | 18.65        |
| 其他資產減負債後之淨額 |        | -18 | -4.66        |
| 淨資產         |        | 386 | 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、投資金額及投資比例：

| 股票名稱                         | 證券市場<br>名稱 | 股數(千股) | 每股市價(新<br>台幣元) | 投資金額(新<br>台幣百萬元) | 投資比<br>率(%) |
|------------------------------|------------|--------|----------------|------------------|-------------|
| ITAU UNIBANCO HOLDING S-PREF | 上市股票       | 17     | 451.88         | 7                | 2.03        |
| ENERGISA SA-UNITS            | 上市股票       | 12     | 305.6          | 3                | 1.01        |
| TASLY PHARMACEUTICAL GROUP-A | 上市股票       | 19     | 211.66         | 4                | 1.07        |
| NMC HEALTH PLC               | 上市股票       | 3      | 1387.83        | 5                | 1.41        |
| TENCENT HOLDINGS LTD         | 上市股票       | 19     | 1519.63        | 30               | 7.81        |
| CHINA CONSTRUCTION BANK-H    | 上市股票       | 461    | 29.9           | 13               | 3.57        |
| PING AN INSURANCE GROUP CO-H | 上市股票       | 34     | 296.06         | 10               | 2.64        |
| WYNN MACAU LTD               | 上市股票       | 79     | 105.55         | 8                | 2.16        |
| SINO BIOPHARMACEUTICAL       | 上市股票       | 126    | 57.13          | 7                | 1.86        |
| IND & COMM BK OF CHINA-H     | 上市股票       | 243    | 24.97          | 6                | 1.57        |
| CSPC PHARMACEUTICAL GROUP LT | 上市股票       | 74     | 77.35          | 5                | 1.48        |
| AGRICULTURAL BANK OF CHINA-H | 上市股票       | 335    | 16.55          | 5                | 1.44        |
| HAIER ELECTRONICS GROUP CO   | 上市股票       | 46     | 103.7          | 4                | 1.23        |
| SHENZHOU INTERNATIONAL GROUP | 上市股票       | 15     | 306.63         | 4                | 1.19        |
| CHINA EVERBRIGHT INTL LTD    | 上市股票       | 106    | 40.81          | 4                | 1.12        |

|                              |      |     |         |    |      |
|------------------------------|------|-----|---------|----|------|
| PACIFIC BASIN SHIPPING LTD   | 上市股票 | 502 | 7.79    | 3  | 1.01 |
| BANK TABUNGAN NEGARA PERSERO | 上市股票 | 653 | 8.04    | 5  | 1.36 |
| BANK RAKYAT INDONESIA PERSER | 上市股票 | 674 | 7.61    | 5  | 1.33 |
| BANK CENTRAL ASIA TBK PT     | 上市股票 | 82  | 49.28   | 4  | 1.05 |
| 台積電                          | 上市股票 | 118 | 247.5   | 29 | 7.56 |
| SINA CORP                    | 上市股票 | 2   | 3036.34 | 6  | 1.57 |
| YANDEX NV-A                  | 上市股票 | 5   | 1148.78 | 5  | 1.55 |
| BAIDU INC - SPON ADR         | 存託憑證 | 0   | 6499.29 | 5  | 1.45 |
| ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR | 上市股票 | 0   | 5344.68 | 4  | 1.24 |
| NASPERS LTD-N SHS            | 上市股票 | 1   | 7111.88 | 12 | 3.16 |
| STANDARD BANK GROUP LTD      | 上市股票 | 12  | 537.8   | 6  | 1.68 |
| MR PRICE GROUP LTD           | 上市股票 | 6   | 700.9   | 4  | 1.19 |

(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、投資金額及投資比例：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：

| 基金名稱                      | 基金公司                            | 基金經理人                           | 經理費  | 保管費 | 其他相關費用* | 受益權單位數   | 給付買回期限 | 股數(千股) | 每股市價(新台幣元) | 投資金額(新台幣百萬元) | 投資比率(%) |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------|-----|---------|----------|--------|--------|------------|--------------|---------|
| WISDOMTREE INDIA EARNINGS | WisdomTree Asset Management Inc | WisdomTree Asset Management Inc | 0.84 | 0   | 1156.13 | 64600000 | 2      | 43     | 764        | 33           | 8.57    |

## 二、投資績效：

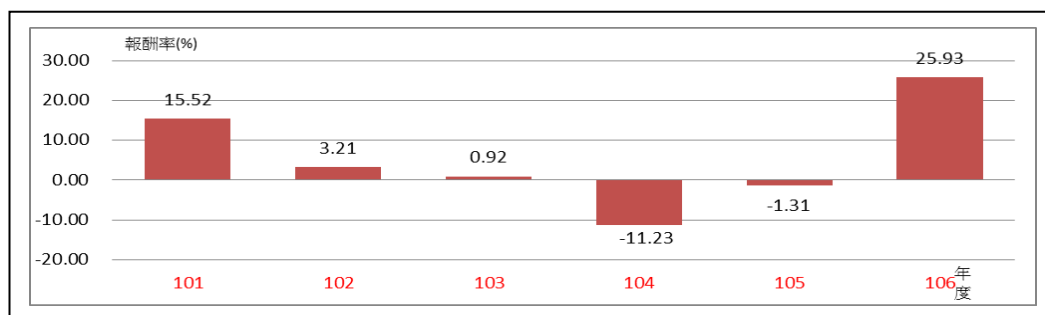
(一)最近十年度每單位淨值走勢圖：本基金成立於 100 年 9 月 15 日



資料來源：Lipper

(二)最近十年度各年度基金分配收益之金額。(本基金不分配收益)

(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：Lipper

(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、五年及自基金成立日起算之累計報酬率

107/03/31

| 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<br>( 100 年 09 月 15 日)起算<br>至資料日期日<br>止 |
|-------|-------|-------|-------|------|-------|------|----------------------------------------------|
| 累計報酬率 | -1.96 | 4.33  | 18.40 | 8.24 | 10.83 | NA   | 30.00                                        |

資料來源：lipper

(註)依金管會規定，基金淨資產價值累計報酬率之計算公式為：

$$TR = \frac{ERV}{P} - 1$$

TR：基金評估期間之累計報酬率

P：評估期間期初受益人投資本基金之金額(如含銷售費者應予扣除)

ERV：評估期間期末受益人買回本基金所得之金額(如有買回費者應予扣除)

本公式假設受益人分配之收益均再投資本基金(如有銷售費應予考慮)

三、最近五年度各年度基金之費用率：本基金成立於 100 年 9 月 15 日

| 年度     | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 費用率(%) | 4.66  | 3.12  | 4.28  | 2.62  | 2.71  |

四、最近二年度本基金之會計師查核報告、資產負債報告書、投資明細表、收入與費用報告書、可分配收益表、資本帳戶變動表、附註及明細表。

【請詳見公開資訊觀測站/投資專區/基金資訊/基金財務報告書】

基金財務報告書連結網址：

[http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=A00005&year=106&mtype=D&](http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=106&mtype=D&)

五、最近年度及本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：

元大新興市場ESG策略基金  
委託證券商買賣證券資料表

| 項<br>時間                        | 證券商名稱                | 受委託買賣證券金額(新台幣千元) |    |        |         | 手續費金額<br>(新台幣千元) | 證券商持有該基金之受益權 |       |
|--------------------------------|----------------------|------------------|----|--------|---------|------------------|--------------|-------|
|                                |                      | 股票               | 債券 | 其他     | 合計      |                  | 單位數(千個)      | 比例(%) |
| 2017年                          | 元大證券                 | 101,115          | 0  | 0      | 101,115 | 100              |              |       |
|                                | 元大韓國                 | 77,675           | 0  | 0      | 77,675  | 116              |              |       |
|                                | 國泰法人                 | 69,593           | 0  | 0      | 69,593  | 105              |              |       |
|                                | Cantor Fitzgerald HK | 58,742           | 0  | 0      | 58,742  | 104              |              |       |
|                                | Instinet Pacific Ltd | 53,533           | 0  | 0      | 53,533  | 47               |              |       |
| 2018年<br>01月01日<br>至<br>03月31日 | 元大證券                 | 35,974           | 0  | 33,666 | 69,640  | 71               |              |       |
|                                | IDFC                 | 61,238           | 0  | 0      | 61,238  | 91               |              |       |
|                                | Goldman Sachs (Asia) | 53,709           | 0  | 0      | 53,709  | 64               |              |       |
|                                | 香港廣發證券               | 42,349           | 0  | 0      | 42,349  | 42               |              |       |
|                                | 元大韓國                 | 18,606           | 0  | 0      | 18,606  | 27               |              |       |

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：無。

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、本基金定名為元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金。
- 二、本基金經理公司名稱為元大證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金基金保管機構為臺灣銀行股份有限公司。
- 四、本基金存續期間不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

### 貳、基金發行總面額及受益權單位總數

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列一、二之說明。

### 參、受益憑證之發行及簽證

- 一、受益憑證之發行：經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- 二、受益憑證之簽證：無。

### 肆、受益憑證之申購

請參閱本公開說明書【基金概況】柒之說明。

### 伍、基金之成立與不成立

- 一、基金之成立：請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列五之說明。
- 二、基金之不成立：請參閱本公開說明書【基金概況】柒所列四之第(二)款之說明。

### 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「臺灣銀行股份有限公司受託保管元大新興市場 ESG 策略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「元大新興市場 ESG 策略基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 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、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。
- 六、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、 本基金應負擔之費用

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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、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，及本基金年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用；
  - (二) 本基金應支付之一切稅捐；
  - (三) 依信託契約第十五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保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依信託契約第十一條第十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十二條第六項、第十一項及第十二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；
  - (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，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。
- 三、 除本條第一、二項所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。

#### 玖、 受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】玖之說明。

#### 壹拾、經理公司之權利、義務與責任

- 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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。
- 四、經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使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，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- 七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：
  - (一) 依規定無須修正信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。
  - (二) 申購人每次申購之最低發行價額。
  - (三) 申購手續費。
  - (四) 買回費用。
  - (五) 配合信託契約變動修正公開說明書內容者。
  - (六) 其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- 九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場買賣交割實務之方式為之。

- 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。
- 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
- 十二、經理公司得依信託契約第十五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、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- 十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- 十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- 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。
- 十六、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。
- 十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- 十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 十九、本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 二十、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。

#### 壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

- 一、基金保管機構本於信託關係，受經理公司委託辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金。受益人申購受益權單位之發行價額及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除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中華民國有關法令規定之虞時，得不依經理公司之指示辦理，惟應立即呈報金管會。基金保管機構非依有關法令或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、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
  - (一) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
  - (二) 基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
  - (三) 國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。
- 六、基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、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。
- 七、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、票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，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。
- 八、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
  - (一) 依經理公司指示而為下列行為：
    - 1. 因投資決策所需之投資組合調整。
    - 2. 為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
    - 3. 給付依信託契約第九條約定應由本基金負擔之款項。
    - 4. 給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
  - (二) 於信託契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。
  - (三) 依法令強制規定處分本基金之資產。
- 九、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(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他

金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。

- 十、基金保管機構應將其所知經理公司違反信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依信託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。國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應即通知經理公司並為必要之處置。
- 十一、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。
- 十二、基金保管機構得依信託契約第十五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。
- 十三、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- 十四、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、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。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- 十五、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十六、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

#### 壹拾貳、運用本基金投資證券及證券相關商品交易之基本方針及範圍

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列九及肆所列五之說明。

#### 壹拾參、收益分配

本基金之收益全部併入本基金資產，不予分配。

#### 壹拾肆、受益憑證之買回

請參閱本公開說明書【基金概況】捌之說明。

#### 壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

##### 一、本基金淨資產價值之計算

- (一)經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。
- (二)本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。
- (三)本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「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」規定辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。

(四)本基金有關國外資產價值之計算，除前項法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：

- 1.股票(含承銷股票)及存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
  - 2.債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。但前述債券計算價格如彭博資訊(Bloomberg)或路透社資訊(Reuters)所提供之投資標的價格顯已無法反映當時實際市價者，得由經理公司洽商國外證券經紀商所取得之買賣價平均價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
  - 3.基金股份、受益憑證(含指數股票型基金)或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理；未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值(即淨值)為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
  - 4.國外證券相關商品：
    - (1)證券交易所交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非證券交易所交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近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最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。
- (註：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定，本基金如持有暫停交易之國外上市(櫃)股票者或國外債券者，將以經理公司評價委員會提供之公平價格為準，有關經理公司評價委員會運作機制請參閱本公開說明書【特別記載事項】之柒所列內容；如持有暫停交易之上市(櫃)國外共同基金者，將以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準)

## 二、每受益權單位淨資產價值之計算

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分，不滿壹分者，四捨五入。但本基金因信託契約第二十四條第七項為清算分配或因終止信託契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。

## 壹拾陸、經理公司之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：

(一) 受益人會議決議更換經理公司者；

- (二) 金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；
  - (三) 經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令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；
  - (四) 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，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。
- 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、經理公司之承受、移轉或更換，應由承受之經理公司公告之。

#### 壹拾柒、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，承受、移轉或更換基金保管機構：
- (一) 受益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，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
  - (五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，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；
  - (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保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依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、基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。

#### 壹拾捌、信託契約之終止及本基金之不再存續

##### 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) 基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務，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；
- (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壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
- (七) 受益人會議決議終止信託契約者；
- (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。

##### 二、信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。

##### 三、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。

#### 壹拾玖、基金之清算

- 一、信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。
- 二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十三條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有信託契約第二十三條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。
- 三、基金保管機構因信託契約第二十三條第一項第(三)款或第(四)款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、清算人之職務如下：
  - (一) 了結現務。
  - (二) 處分資產。

- (三) 收取債權、清償債務。
- (四) 分派剩餘財產。
- (五) 其他清算事項。
- 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三個月為限。
- 七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。
- 八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依信託契約第三十條規定，分別通知受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。
- 十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

#### 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「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。
- 二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

#### 貳拾壹、受益人會議

- 一、依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託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。
- 三、有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召開本基金受益人會議，但信託契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：
  - (一) 修正信託契約者，但信託契約另有訂定或經理公司認為修正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。
  - (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有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
  - (七) 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。
- 四、受益人會議得以書面或親自出席方式召開。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表

示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。

五、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：

(一) 更換經理公司或基金保管機構；

(二) 終止信託契約；

(三) 更本基金種類。

六、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。

#### 貳拾貳、通知及公告

請參閱【基金概況】壹拾之說明。

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

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

## 【經理公司概况】

### 壹、事業簡介

一、設立日期：民國 81 年 8 月 14 日

所在地：台北市中山區南京東路三段219號11樓。

電話：(02)2717-5555

二、最近三年股本形成經過：

| 年月       | 每股面額 | 實收股本          |                 | 股本來源       |
|----------|------|---------------|-----------------|------------|
|          |      | 股數            | 金額              |            |
| 101.7-迄今 | 10 元 | 226,923,463 股 | 2,269,234,630 元 | 合併增資、註銷庫藏股 |

三、營業項目：

- (一)證券投資信託業務；
- (二)全權委託投資業務；
- (三)證券投資顧問業務；
- (四)期貨信託事業；
- (五)其他經主管機關核准之有關業務。

四、沿革：

(一)最近五年度基金新產品之推出：

- 1.民國 102 年 4 月 3 日募集成立「元大寶來亞太政府公債指數證券投資信託基金」，為指數型基金。
- 2.「寶富多元策略期貨信託基金」於 102 年 10 月 14 日由寶富期貨信託股份有限公司移轉至本公司。
- 3.本公司經理之「寶富多元策略期貨信託基金」業經金管會 103 年 2 月 17 日金管證投字第 1020046710 號函核准更名為「元大寶來多元策略期貨信託基金」。更名基準日為 103 年 04 月 01 日。
- 4.民國 103 年 6 月 27 日募集成立「元大寶來人民幣利基傘型證券投資信託基金」(包含人民幣貨幣市場基金及中國機會債券基金)，分別為貨幣市場型基金及債券型基金。
- 5.民國 103 年 10 月 23 日募集成立「元大寶來台灣 50 單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大寶來台灣 50 單日反向 1 倍證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 6.民國 104 年 1 月 23 日募集成立「元大寶來大中華 TMT 證券投資信託基金」，為股票型基金。
- 7.民國 104 年 4 月 1 日募集成立「元大寶來標普高盛黃金 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 8.民國 104 年 5 月 6 日募集成立「元大寶來滬深 300 單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大寶來滬深 300 單日反向 1 倍證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 9.民國 104 年 7 月 1 日募集成立「元大寶來全球股票入息證券投資信託基金」，為海外股票型基金。
- 10.民國 104 年 8 月 27 日募集成立「元大寶來標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 11.民國 104 年 9 月 15 日募集成立「元大新興印尼機會債券證券投資信託基金」，

為債券型基金。

- 12.本公司經理之 61 檔證券投資信託基金及 5 檔期貨信託基金，業經金管會 104 年 8 月 10 日金管證投字第 1040029277 號函及 104 年 8 月 4 日金管證期字第 1040030078 號函核准更名為「元大」系列基金。更名基準日為 104 年 10 月 15 日。
- 13.民國 104 年 12 月 2 日募集成立「元大標普 500 證券投資信託基金」、「元大標普 500 單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大標普 500 單日反向 1 倍證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 14.民國 105 年 3 月 10 日募集成立「元大美元貨幣市場證券投資信託基金」及「元大全球美元公司債券證券投資信託基金」，分別為貨幣市場型基金及債券型基金。
- 15.民國 105 年 6 月 1 日募集成立「元大日經 225 證券投資信託基金」及「元大歐洲 50 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 16.民國 105 年 8 月 1 日募集成立「元大新東協平衡證券投資信託基金」，為平衡型基金。
- 17.民國 105 年 9 月 30 日募集成立「元大韓國 KOSPI 200 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 18.民國 105 年 9 月 30 日募集成立「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛原油 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」、「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛原油 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛黃金 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 19.民國 105 年 11 月 1 日募集成立「元大大中華豐益平衡證券投資信託基金」，為平衡型基金。
- 20.民國 106 年 1 月 11 日募集成立「元大美國政府 20 年期(以上)債券證券投資信託基金」、「元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 21.民國 106 年 1 月 19 日募集成立「元大澳幣貨幣市場證券投資信託基金」，為貨幣市場型基金。
- 22.民國 106 年 3 月 6 日募集成立「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 指數股票型期貨信託基金」、「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 23.民國 106 年 3 月 29 日募集成立「元大新興亞洲美元債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 24.民國 106 年 6 月 15 日募集成立「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券證券投資信託基金」、「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券單日反向 1 倍證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 25.民國 106 年 8 月 23 日募集成立「元大標普金日傘型期貨信託基金之元大標普日圓 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」、「元大標普金日傘型期貨信託

基金之元大標普日圓 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普金日傘型期貨信託基金之元大標普高盛黃金 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。

26.民國 106 年 9 月 19 日募集成立「元大台灣高股息低波動 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。

27.民國 106 年 11 月 1 日募集成立「元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金」，為指數型基金。

28.民國 106 年 11 月 30 日募集成立「元大新興雙印四年到期債券證券投資信託基金」，為債券型基金。

29.民國 107 年 1 月 19 日募集成立「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。

30.民國 107 年 1 月 30 日募集成立「元大實質多重資產證券投資信託基金」，為多重資產型基金。

(二)分公司及子公司之設立：

- 1.本公司於民國85年3月投資設立「英屬維京群島子公司—元大投信國際有限公司」並於民國96年度清算完結。
- 2.本公司於民國87年11月奉准設立台中及高雄分公司。
- 3.本公司於民國101年5月6日合併寶來證券投資信託股份有限公司，概括承受其新竹、台中及高雄分公司、上海辦事處。
- 4.本公司奉准於民國104年1月裁撤新竹分公司。
- 5.本公司奉准於民國104年3月裁撤上海代表處。
- 6.本公司奉准於民國107年2月裁撤高雄分公司。

(三)最近五年度董事、監察人或主要股東之移轉股權或更換：

| 股權移轉日期    | 轉讓股東         | 股數(仟股)  | 承購股東         |
|-----------|--------------|---------|--------------|
| 101/09/05 | 元大寶來證券股份有限公司 | 163,828 | 元大金融控股股份有限公司 |

(四)最近五年度經營權之改變：無。

(五)最近五年度其他重要紀事：101/05/06合併寶來證券投資信託股份有限公司。

## 貳、事業組織

### 一、股權分散情形：

#### (一)股東結構：各類股東之組合比例

元大證券投資信託股份有限公司股東結構 107 年 03 月 31 日

| 股東結構 | 本 國 法 人 |      | 本 國 | 外 國 |    |     | 合計  |
|------|---------|------|-----|-----|----|-----|-----|
| 數 量  | 上市或上櫃公司 | 其他法人 | 自然人 | 機構  | 法人 | 自然人 |     |
| 人 數  | 2       | 14   | 397 | 1   | 0  | 6   | 420 |

|              |         |        |        |       |    |       |         |
|--------------|---------|--------|--------|-------|----|-------|---------|
| 持有股數<br>(仟股) | 173,493 | 20,082 | 26,147 | 4,914 | 0  | 2,287 | 226,923 |
| 持股比例         | 76.46%  | 8.84%  | 11.52% | 2.17% | 0% | 1.01% | 100%    |

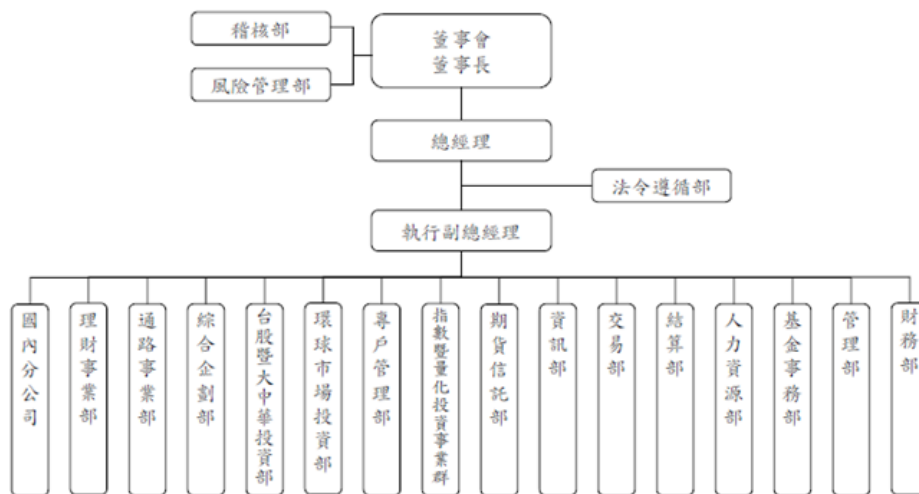
(二)主要股東名單：股權比例百分之五以上股東之名稱、持股數額及比例

元大證券投資信託股份有限公司主要股東名簿 107 年 03 月 31 日

| 主要股東名稱       | 持有股數(仟股) | 持股比例   |
|--------------|----------|--------|
| 元大金融控股股份有限公司 | 163,828  | 72.20% |

二、組織系統：經理公司之組織結構及各主要部門所營業務

(一)元大證券投資信託股份有限公司之組織結構



(二)元大證券投資信託股份有限公司各主要部門所營業務

總人數：295人

| 各主要部門     | 所營業務                                                                                             |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核部       | 負責稽核檢查各單位對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失追蹤複查等業務。                                                            |
| 風險管理部     | 負責管理、控制公司整體部位之市場風險、信用風險、模型風險、流動性風險及系統性風險，對各業務單位進行盤中監控及盤後分析等業務。                                   |
| 法令遵循部     | 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。 |
| 專戶管理部     | 負責全權委託業務之資產配置管理、投資決策分析與執行、國內外經濟情勢研判與證券市場趨勢分析研究、各項個股及產業投資分析報告與推薦等業務。                              |
| 台股暨大中華投資部 | 負責台灣、大中華及海外基金之資產配置管理、投資決策分析與執行、同業基金投資組合管理及績效分析、國內外經濟情勢研判與證券市場趨                                   |

| 各主要部門      | 所營業務                                                                                                                             |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | 勢分析研究、各項個股及產業投資分析報告與推薦等業務。                                                                                                       |
| 環球市場投資部    | 負責國內外股權型、組合型與平衡型基金、固定收益類與債權型基金之資產配置管理、基金投資組合管理、投資決策分析與執行、全球總體經濟研究及景氣趨勢判斷、市場趨勢研究、產業及個股研究、債券及外匯市場分析研究與評論等業務。                       |
| 指數暨量化投資事業群 | 負責本事業群轄下基金之相關投資管理、研究分析、模型研發與產品開發之投資業務、機構法人與借券服務與經營之擴展業務、市場投資人教育及推廣活動之行銷業務，以及與證券投資顧問事項有關等業務。                                      |
| 期貨信託部      | 負責期貨信託基金研究及發行、研究全球期貨，選擇權及衍生性商品市場，建立衍生性商品另類投資操作領域等業務。                                                                             |
| 通路事業部      | 負責券商、銀行及壽險通路之業務推展及服務、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、異業結盟規劃與執行等業務。                                                                             |
| 理財事業部      | 負責高資產客戶及專業投資機構之開發與維繫、協助客戶或政府基金之理財規劃服務、舉辦投資理財研討會等業務。                                                                              |
| 國內分公司      | 負責在地高資產客戶與專業投資機構開發與維繫、客戶理財規劃、服務與諮詢、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、舉辦在地投資理財研討會等業務。                                                             |
| 綜合企劃部      | 負責辦理公司經營績效建議與追蹤、產品行銷業務規劃與推廣、媒體公關策略規劃、公共關係之維繫、公司形象、企業識別系統、轉投資事業管理、境外總代理行銷規劃與推、推展電子交易業務與平台維護及管理客戶臨櫃業務、申購、贖回與各式電話諮詢及消費爭議與各類問題處理等事宜。 |
| 交易部        | 負責有價證券投資交易執行及分配、交易券商評估與管理及基金之資金調度等業務。                                                                                            |
| 結算部        | 負責辦理交易交割資料事項、交割問題處理、連結投資前端準備作業與強化交易後端交割作業，規劃整合相關作業循環等業務。                                                                         |
| 財務部        | 負責本公司財務會計、基金會計與全權委託會計制度之建立與執行、各項帳務審核與處理、財務報表編製與申報、公司預算之編製、資金調度與銀行往來等業務。                                                          |
| 基金事務部      | 負責執行基金申購／買回作業、基金受益人及受益憑證相關作業、基金受益分配等業務。                                                                                          |
| 資訊部        | 負責各項電腦化系統之評估、規劃與管理、資訊軟體開發、硬體設備維護、資訊安全控管、資訊源及資訊相關設備之採購等業務。                                                                        |
| 管理部        | 負責本公司資產、機電、通訊、設備、事務用品等之購置、修繕、管理，與勞工安全衛生及辦理董事會之相關事務等業務。                                                                           |
| 人力資源部      | 辦理本公司人事招募任用、教育訓練、員工發展、薪酬福利、勞資關係等之規劃與推動，公司組織與部門架構之建立與調整、人事規章辦法之研擬修訂、主管機關相關之人員申報等作業。                                               |

三、總經理、副總經理及各單位主管之姓名、就任日期、持有經理公司之股份數額及比例、主要經(學)歷、目前兼任其他公司之職務：

元大證券投資信託股份有限公司總經理、副總經理及各單位主管資料

107 年 03 月 31 日

| 職 稱    | 姓 名 | 就任日期      | 持有本公司股份 |       | 主要經(學)歷                            | 目前兼任其他公司職務                                                                                                                                                                                               |
|--------|-----|-----------|---------|-------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |     |           | 股數      | 持股比例  |                                    |                                                                                                                                                                                                          |
| 總經理    | 劉宗聖 | 104.07.06 | 2,589   | 0%    | 曾任寶來投信總經理<br>美國威斯康辛大學財務管理研究所       | 華潤元大基金管理有限公司董事<br>PT Yuanta Asset Management Indonesia 元大資產管理公司(印尼) Commissioner 監事<br>中華民國投信暨投顧公會監事暨兩岸及國際事務委員會召集人<br>中華民國退休基金協會理事<br>臺灣註冊財務策劃師協會常務理事<br>中華民國全國商業總會金融產業推動委員會委員<br>中華民國期貨業商業同業公會信託業務委員會委員 |
| 執行副總經理 | 張浴澤 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信業務管理中心執行長<br>國立臺灣科技大學企業管理研究所 | 無                                                                                                                                                                                                        |
| 執行副總經理 | 曹玥卿 | 104.07.06 | 135,000 | 0.06% | 曾任元大投信財務部資深副總經理<br>淡江大學會計學系        | 無                                                                                                                                                                                                        |

| 職 稱    | 姓 名 | 就任日期      | 持有本公司股份 |       | 主要經(學)歷                                        | 目前兼任其他公司職務 |
|--------|-----|-----------|---------|-------|------------------------------------------------|------------|
|        |     |           | 股數      | 持股比例  |                                                |            |
| 執行副總經理 | 黃昭棠 | 104.07.06 | 57,552  | 0.03% | 曾任寶來投信指數投資中心執行長<br>國立政治大學經營管理學研究所              | 無          |
| 資深副總經理 | 林勝昌 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信全權委託投資處副總經理<br>銘傳大學財務金融研究所               | 無          |
| 資深副總經理 | 賴仁輝 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信法令遵循室副總經理<br>東海大學法律研究所                   | 無          |
| 資深副總經理 | 姚玉娟 | 104.07.06 | 28,776  | 0.01% | 曾任寶來投信營運作業中心副總經理<br>中國技術學院財稅金融科                | 無          |
| 資深副總經理 | 林祖豪 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信投資產品中心副總經理<br>國立中正大學財務金融研究所              | 無          |
| 副總經理   | 陳怡蓉 | 104.07.06 | 120,000 | 0.05% | 曾任渣打銀行客戶服務部經理<br>朝陽科技大學財務金融學系                  | 無          |
| 副總經理   | 洪欣如 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任元大證券國際證券業務分公司資深協理<br>英國赫爾大學財務管理研究所           | 無          |
| 專業副總經理 | 謝偉國 | 107.03.01 | 95,457  | 0.04% | 曾任寶來投信台中分公司副總經理<br>逢甲大學保險研究所                   | 無          |
| 副總經理   | 鄭昭明 | 105.04.01 | 0       | 0%    | 曾任元大投信上海代表處副總經理<br>美國聖路易斯大學商業管理研究所             | 無          |
| 協理     | 楊金  | 107.01.01 | 0       | 0%    | 曾任大眾銀行風險控管處風險管理部市場風險管理科資深經理<br>國立臺灣科技大學財務金融研究所 | 無          |
| 副總經理   | 吳宛芳 | 104.10.01 | 0       | 0%    | 曾任凱基證券自營部協理<br>美國聖湯瑪士學院國際管理學研究所                | 無          |
| 副總經理   | 張美媛 | 104.10.01 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信指數投資處協理<br>淡江大學財務金融研究所                   | 無          |
| 副總經理   | 林育如 | 107.03.01 | 100,000 | 0.04% | 曾任華潤元大基金公司總                                    | 無          |

| 職 稱  | 姓 名 | 就任日期      | 持有本公司股份 |       | 主要經(學)歷                             | 目前兼任其他公司職務 |
|------|-----|-----------|---------|-------|-------------------------------------|------------|
|      |     |           | 股數      | 持股比例  |                                     |            |
|      |     |           |         |       | 經理特別助理<br>銘傳大學財務金融學系                |            |
| 資深協理 | 鄭鴻錫 | 105.06.01 | 0       | 0%    | 曾任元大金控稽核部專業協理<br>國立台北大學國際財務金融研究所    | 無          |
| 資深協理 | 吳宗穎 | 106.06.01 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信環球市場投資處基金經理人<br>英國牛津大學財務經濟研究所 | 無          |
| 協理   | 陳惠蘭 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任元大證券人力資源部協理<br>致理技術學院企業管理系        | 無          |
| 資深協理 | 譚士屏 | 105.11.01 | 0       | 0%    | 曾任寶來投信期貨信託處協理<br>國立政治大學新聞研究所        | 無          |
| 資深協理 | 陳澤誠 | 106.06.01 | 15,826  | 0.01% | 曾任寶來投信行政管理部協理<br>亞東工專機械工程科          | 無          |
| 資深協理 | 蔡明谷 | 106.06.01 | 34,531  | 0.02% | 曾任寶來投信資訊處協理<br>美國州立北阿拉巴馬大學企業管理研究所   | 無          |
| 資深協理 | 陳麗如 | 106.06.01 | 14,388  | 0.01% | 曾任寶來投信基金事務部協理<br>中國工商專校電子資料處理科      | 無          |
| 資深經理 | 呂鏡君 | 104.07.06 | 0       | 0%    | 曾任荷銀投信資產管理處襄理<br>國立政治大學企業管理系        | 無          |

四、董事及監察人之姓名、選任日期、任期、選任時及現在持有經理公司股份數額及比例、主要經歷

元大證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

107 年 03 月 31 日

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期<br>(註) | 任期屆<br>滿日期 | 持有本公司股份<br>股數仟股/持股比率 |                   | 主要經歷                      | 備註                         |
|-----|-----|-------------|------------|----------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|
|     |     |             |            | 選任時                  | 現在                |                           |                            |
| 董事長 | 黃古彬 | 105.05.12   | 108.05.31  | 163,828<br>72.20%    | 163,828<br>72.20% | 曾任元大證券副董事長<br>國立政治大學財政研究所 | 元大金融<br>控股(股)<br>公司代表<br>人 |

| 職 稱 | 姓 名 | 選任日期<br>(註) | 任期屆<br>滿日期 | 持有本公司股份<br>股數仟股/持股比率 |                   | 主要經歷                                                                         | 備註                         |
|-----|-----|-------------|------------|----------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|     |     |             |            | 選任時                  | 現在                |                                                                              |                            |
| 董 事 | 劉宗聖 | 105.05.12   | 108.05.31  | 163,828<br>72.20%    | 163,828<br>72.20% | 曾任寶來投信總經理<br>美國威斯康辛大學財務<br>管理研究所                                             | 元大金融<br>控股(股)<br>公司代表<br>人 |
| 董 事 | 張浴澤 | 105.05.12   | 108.05.31  | 163,828<br>72.20%    | 163,828<br>72.20% | 曾任寶來投信業務管理中<br>心執行長<br>國立臺灣科技大學企業<br>管理研究所                                   | 元大金融<br>控股(股)<br>公司代表<br>人 |
| 董 事 | 曹珮卿 | 105.05.12   | 108.05.31  | 163,828<br>72.20%    | 163,828<br>72.20% | 曾任元大投信財務部資深<br>副總經理<br>淡江大學會計系                                               | 元大金融<br>控股(股)<br>公司代表<br>人 |
| 董 事 | 何念慈 | 105.05.12   | 108.05.31  | 0<br>0.00%           | 0<br>0.00%        | 美國加州州立大學                                                                     |                            |
| 監察人 | 黃宏全 | 105.05.12   | 108.05.31  | 0<br>0.00%           | 0<br>0.00%        | 曾任輔仁大學法律學院<br>副院長兼學士後法律系<br>主任<br>曾任行政院消費者保護<br>委員會法制組組長<br>輔仁大學法律學系法學<br>博士 |                            |
| 監察人 | 楊易霖 | 106.10.24   | 108.05.31  | 0<br>0.00%           | 0<br>0.00%        | 元大金控綜合企劃部專<br>業資深副理<br>國立臺北大學(原國立中<br>興大學法商學院) 經濟學<br>研究所                    |                            |

註：選任日期為股東會或股東臨時會選任董事或監察人日期。新任生效日期為 105 年 6 月 1 日；監察人楊易霖於元大投信 106 年 10 月 24 日第一次臨時股東會當選，同日生效。

### 參、關係人揭露

公開說明書刊印日前 1 個月月底，經理公司之董事、監察人(包括法人董事、監察人之代表人)、經理人、股權比例 5%以上股東、其他決定基金運用之人員，擔任上市、上櫃公司及證券商之董事、監察人(包括法人董事、監察人之代表人)、經理人或股權比例 5%以上股東者，應揭露該經理公司之董事、監察人、經理人、股東或其他人員之名稱及職稱、擔任上市、上櫃公司及證券商之職稱。

元大證券投資信託股份有限公司關係人名單

107 年 03 月 31 日

| 名 稱 | 關係說明 |
|-----|------|
|-----|------|

|                            |                                                                                                 |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 元大金融控股(股)公司                | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東                                                                              |
| 元大證券金融(股)公司                | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大證券金融(股)公司已發行股份 10%以上                                                    |
| 元大商業銀行(股)公司                | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大商業銀行(股)公司已發行股份 10%以上                                                    |
| 元大期貨(股)公司                  | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大期貨(股)公司已發行股份 10%以上                                                      |
| 元大創業投資(股)公司                | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大創業投資(股)公司已發行股份 10%以上                                                    |
| 元大證券投資顧問(股)公司              | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大證券投資顧問(股)公司已發行股份 10%以上                                                  |
| 元大證券(股)公司                  | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大證券(股)公司已發行股份 10%以上                                                      |
| 元大國際資產管理(股)公司              | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大國際資產管理(股)公司已發行股份 10%以上                                                  |
| 元大人壽保險(股)公司                | 元大金控為本公司持股 5%以上之股東，其持有元大人壽保險(股)公司已發行股份 10%以上                                                    |
| 財團法人元大文教基金會                | 本公司董事長擔任財團法人元大文教基金會之董事                                                                          |
| 華潤元大基金管理有限公司               | 本公司董事長擔任華潤元大基金管理有限公司之監事、<br>本公司董事暨總經理擔任華潤元大基金管理有限公司之董事                                          |
| PT Yuanta Asset Management | 本公司董事擔任印尼 PT Yuanta Asset Management(原名:PT AMCI Manajemen Investasi Indonesia)之董事(Commissioner) |
| 聯友管理顧問有限公司                 | 本公司董事擔任聯友管理顧問有限公司之董事                                                                            |
| 炎洲(股)公司                    | 本公司監察人為炎洲(股)公司之法人董事                                                                             |
| 財團法人金融聯合徵信中心               | 本公司監察人擔任財團法人金融聯合徵信中心之董事職務                                                                       |
| 亞太開發實業股份有限公司               | 本公司監察人擔任亞太開發實業股份有限公司之監察人                                                                        |
| 兆豐證券(股)公司                  | 本公司經理人之配偶擔任兆豐證券(股)公司之經理人職務                                                                      |
| 顥勝(股)公司                    | 本公司經理人之配偶擔任顥勝(股)公司之董事長職務                                                                        |
| 捷普科技有限公司                   | 本公司經理人之配偶擔任捷普科技有限公司之董事職務                                                                        |
| 心齊實業有限公司                   | 本公司經理人為持有心齊實業有限公司 10%以上之股東及其配偶擔任該公司之董事職務                                                        |
| 心齊生技有限公司                   | 本公司經理人之配偶擔任心齊生技有限公司之董事職務                                                                        |
| 記憶工程股份有限公司                 | 本公司經理人之配偶擔任記憶工程股份有限公司之監察人                                                                       |
| 平安證券有限責任公司                 | 本公司經理人之配偶擔任(中國)平安證券有限責任公司之經理人職務                                                                 |
| 漢宇投資諮詢(上海)有限公司             | 本公司董事長擔任漢宇投資諮詢(上海)有限公司之董事、法定代表人、投資方(元大香港控股(開曼))法定代表人                                            |
| 台灣原生藥用植物股份有限公司             | 本公司監察人擔任台灣原生藥用植物股份有限公司之監察人職務                                                                    |

|                |                                   |
|----------------|-----------------------------------|
| 萬達光電科技股份有限公司   | 本公司經理人配偶擔任萬達光電科技股份有限公司之董事職務       |
| 龍燈環球農業科技有限公司   | 本公司經理人配偶擔任龍燈環球農業科技有限公司之經理人職務      |
| 華南永昌綜合證券股份有限公司 | 本公司經理人之配偶擔任華南永昌證券(股)公司之經理人職務      |
| 德立斯科技股份有限公司    | 本公司經理人之配偶擔任德立斯科技股份有限公司之法人董事之代表人職務 |
| 統一證券投資信託股份有限公司 | 本公司經理人之配偶擔任統一證券投資信託股份有限公司之經理人職務   |
| 宏來實業股份有限公司     | 本公司經理人之配偶擔任宏來實業股份有限公司之監察人         |

【註：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11條規定情形之公司。】

## 肆、營運情形

一、經理公司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：

1-證券投資信託基金

107年3月31日

| 基金名稱                 | 成立日        | 受益權單位數          | 淨資產價值          | 每單位淨資產價值 |
|----------------------|------------|-----------------|----------------|----------|
| 元大 2001 基金           | 1993/2/18  | 16,101,323.3    | 1,070,522,883  | 66.49    |
| 元大多福基金               | 1994/3/16  | 39,640,769.2    | 2,277,579,797  | 57.46    |
| 元大多多基金               | 1994/10/11 | 38,570,172.6    | 760,137,776    | 19.71    |
| 元大績效基金               | 1994/12/14 | 9,425,758.4     | 512,212,923    | 54.34    |
| 元大得利貨幣市場基金           | 1995/9/21  | 1,474,357,944.0 | 23,921,816,377 | 16.2252  |
| 元大卓越基金               | 1995/11/22 | 57,045,053.3    | 2,954,872,987  | 51.8     |
| 元大店頭基金               | 1997/1/27  | 128,010,224.7   | 1,186,195,879  | 9.27     |
| 元大萬泰貨幣市場基金           | 1997/2/19  | 2,006,750,778.6 | 30,255,378,664 | 15.0768  |
| 元大高科技基金              | 1997/12/1  | 184,308,231.9   | 3,349,726,977  | 18.17    |
| 元大經貿基金               | 1998/11/24 | 26,967,639.6    | 1,028,115,302  | 38.12    |
| 元大新主流基金              | 1999/8/20  | 79,871,648.7    | 2,083,062,765  | 26.08    |
| 元大巴菲特基金              | 2000/8/25  | 18,199,138.4    | 554,124,545    | 30.45    |
| 元大得寶貨幣市場基金           | 2001/8/8   | 1,289,574,583.7 | 15,425,965,198 | 11.9621  |
| 元大精準中小基金             | 2002/4/17  | 22,022,138.3    | 506,850,390    | 23.02    |
| 元大台灣卓越 50 基金         | 2003/6/25  | 514,500,000.0   | 42,500,901,849 | 82.61    |
| 元大台灣加權股價指數基金         | 2004/9/17  | 89,475,918.6    | 2,248,923,754  | 25.134   |
| 元大全球 ETF 穩健組合基金      | 2005/3/8   | 62,243,914.4    | 893,069,044    | 14.35    |
| 元大全球不動產證券化基金(B)-配息型  | 2005/6/2   | 154,170,806.0   | 1,418,821,733  | 9.2      |
| 元大全球不動產證券化基金(A)-不配息型 | 2005/6/2   | 73,244,910.0    | 955,867,524    | 13.05    |
| 元大全球不動產證券化基金-美元      | 2005/6/2   | 8,697.8         | 3,227,937      | 12.745   |
| 元大全球不動產證券化基金-人民幣     | 2005/6/2   | 42,968.4        | 2,469,512      | 12.36    |
| 元大亞太成長基金             | 2006/1/24  | 103,258,846.1   | 1,024,508,983  | 9.92     |

|                            |            |               |               |        |
|----------------------------|------------|---------------|---------------|--------|
| 元大泛歐成長基金                   | 2006/6/20  | 53,516,131.5  | 496,897,654   | 9.29   |
| 元大全球新興市場精選組合基金             | 2006/6/27  | 56,380,804.1  | 780,502,016   | 13.84  |
| 元大台灣中型 100 基金              | 2006/8/24  | 9,500,000.0   | 309,653,821   | 32.6   |
| 元大全球 ETF 成長組合基金            | 2006/9/14  | 82,737,036.6  | 824,977,984   | 9.97   |
| 元大全球地產建設入息基金－配<br>息型       | 2007/5/17  | 43,529,560.2  | 274,356,063   | 6.3    |
| 元大全球地產建設入息基金－不<br>配息型      | 2007/5/17  | 73,780,276.7  | 588,266,337   | 7.97   |
| 元大台灣電子科技基金                 | 2007/7/4   | 6,488,000.0   | 238,364,741   | 36.74  |
| 元大台商收成基金                   | 2007/7/4   | 11,624,000.0  | 279,267,142   | 24.03  |
| 元大台灣金融基金                   | 2007/7/4   | 35,654,000.0  | 598,567,005   | 16.79  |
| 元大全球公用能源效率基金-配息<br>型       | 2007/11/12 | 13,044,376.3  | 88,475,258    | 6.78   |
| 元大全球公用能源效率基金-不配<br>息型      | 2007/11/12 | 66,121,192.7  | 585,759,607   | 8.86   |
| 元大台灣高股息基金                  | 2007/12/13 | 370,534,000.0 | 9,639,599,491 | 26.02  |
| 元大全球農業商機基金                 | 2008/9/9   | 28,763,416.7  | 455,753,700   | 15.84  |
| 元大新中國基金-新台幣                | 2009/4/2   | 218,674,171.4 | 2,490,819,066 | 11.39  |
| 元大新中國基金-美元                 | 2009/4/2   | 462,845.7     | 163,295,196   | 12.116 |
| 元大新中國基金-人民幣                | 2009/4/2   | 1,780,422.9   | 97,366,807    | 11.76  |
| 元大大中華價值指數基金-新台幣            | 2009/5/21  | 38,535,054.1  | 654,867,406   | 16.994 |
| 元大大中華價值指數基金-美元             | 2009/5/21  | 39,877.1      | 15,481,557    | 13.332 |
| 元大大中華價值指數基金-人民幣            | 2009/5/21  | 695,979.8     | 41,934,437    | 12.96  |
| 元大標智滬深 300 基金              | 2009/8/4   | 397,116,000.0 | 7,398,480,041 | 18.63  |
| 元大印度基金                     | 2009/10/27 | 28,444,799.7  | 345,384,479   | 12.14  |
| 元大新興亞洲基金                   | 2010/2/3   | 52,162,558.5  | 615,914,184   | 11.81  |
| 元大全球靈活配置債券組合基金<br>(A)-不配息型 | 2010/2/3   | 8,251,171.7   | 84,885,146    | 10.29  |
| 元大全球靈活配置債券組合基金<br>(B)-配息型  | 2010/2/3   | 3,765,560.6   | 38,572,178    | 10.24  |
| 元大巴西指數基金                   | 2010/9/24  | 64,961,805.9  | 439,613,956   | 6.767  |
| 元大印度指數基金                   | 2010/9/24  | 14,626,410.1  | 136,334,873   | 9.321  |
| 元大印尼指數基金                   | 2010/9/24  | 21,672,325.4  | 195,690,196   | 9.029  |
| 元大華夏中小基金                   | 2010/10/18 | 161,335,323.0 | 1,390,809,961 | 8.62   |
| 元大富櫃 50 基金                 | 2011/1/12  | 14,446,000.0  | 215,869,630   | 14.94  |
| 元大摩臺基金                     | 2011/4/21  | 7,718,000.0   | 298,740,768   | 38.71  |
| 元大新興市場 ESG 策略基金            | 2011/9/15  | 29,728,803.6  | 386,490,244   | 13     |
| 元大上證 50 基金                 | 2012/4/25  | 185,778,000.0 | 5,858,530,561 | 31.54  |
| 元大中國平衡基金-新台幣               | 2012/4/25  | 40,011,113.4  | 589,861,515   | 14.74  |
| 元大中國平衡基金-人民幣               | 2012/4/25  | 5,307,374.8   | 78,474,579    | 3.18   |
| 元大亞太政府公債指數基金(A)-不<br>配息型   | 2013/4/3   | 80,019,570.9  | 689,179,469   | 8.6126 |
| 元大亞太政府公債指數基金(B)-配<br>息型    | 2013/4/3   | 20,908,677.5  | 150,380,037   | 7.1922 |
| 元大中國機會債券基金-新台幣             | 2014/6/27  | 13,561,937.9  | 133,646,489   | 9.8545 |

|                        |            |                 |                |         |
|------------------------|------------|-----------------|----------------|---------|
| 元大中國機會債券基金-人民幣(A)不配息   | 2014/6/27  | 920,109.0       | 44,167,498     | 10.3235 |
| 元大中國機會債券基金-人民幣(B)配息    | 2014/6/27  | 749,283.3       | 33,549,186     | 9.6294  |
| 元大人民幣貨幣市場基金-新台幣        | 2014/6/27  | 112,235,356.4   | 1,207,937,102  | 10.7625 |
| 元大人民幣貨幣市場基金-人民幣        | 2014/6/27  | 7,674,395.6     | 401,716,511    | 11.2574 |
| 元大台灣 50 單日正向 2 倍基金     | 2014/10/23 | 23,584,000.0    | 877,423,027    | 37.2    |
| 元大台灣 50 單日反向 1 倍基金     | 2014/10/23 | 5,581,649,000.0 | 70,734,958,526 | 12.67   |
| 元大大中華 TMT 基金-新台幣       | 2015/1/23  | 121,713,123.3   | 1,482,395,079  | 12.18   |
| 元大大中華 TMT 基金-人民幣       | 2015/1/23  | 4,033,176.0     | 247,053,962    | 13.17   |
| 元大滬深 300 單日正向 2 倍基金    | 2015/5/6   | 2,155,106,000.0 | 35,630,764,698 | 16.53   |
| 元大滬深 300 單日反向 1 倍基金    | 2015/5/6   | 8,448,000.0     | 121,226,219    | 14.35   |
| 元大全球股票入息基金-新台幣不配息      | 2015/7/1   | 10,871,354.5    | 112,599,462    | 10.36   |
| 元大全球股票入息基金-新台幣配息       | 2015/7/1   | 10,065,635.3    | 94,733,112     | 9.41    |
| 元大全球股票入息基金-美元配息        | 2015/7/1   | 239,501.4       | 70,044,086     | 10.043  |
| 元大新興印尼機會債券基金—新台幣不配息    | 2015/9/15  | 113,494,596.9   | 1,225,376,152  | 10.7968 |
| 元大新興印尼機會債券基金—新台幣配息     | 2015/9/15  | 100,157,324.3   | 964,604,438    | 9.6309  |
| 元大新興印尼機會債券基金—美金        | 2015/9/15  | 844,245.5       | 267,593,872    | 10.8847 |
| 元大新興印尼機會債券基金—人民幣       | 2015/9/15  | 1,496,834.6     | 74,399,952     | 10.6896 |
| 元大標普 500 基金            | 2015/12/2  | 264,985,000.0   | 6,124,042,481  | 23.11   |
| 元大標普 500 單日正向 2 倍基金    | 2015/12/2  | 3,416,000.0     | 101,497,753    | 29.71   |
| 元大標普 500 單日反向 1 倍基金    | 2015/12/2  | 142,688,000.0   | 1,990,287,521  | 13.95   |
| 元大全球美元公司債券基金-新台幣(A)不配息 | 2016/3/10  | 20,079,429.8    | 183,961,193    | 9.1617  |
| 元大全球美元公司債券基金-新台幣(B)配息  | 2016/3/10  | 3,060,230.3     | 26,167,689     | 8.5509  |
| 元大全球美元公司債券基金-美元(A)不配息  | 2016/3/10  | 77,237.0        | 23,221,552     | 10.3246 |
| 元大全球美元公司債券基金-美元(B)配息   | 2016/3/10  | 76,198.7        | 21,253,803     | 9.5785  |
| 元大美元貨幣市場基金-新台幣         | 2016/3/10  | 128,728,143.7   | 1,158,407,930  | 8.9989  |
| 元大美元貨幣市場基金-美元          | 2016/3/10  | 2,308,163.0     | 684,799,097    | 10.1884 |
| 元大歐洲 50 基金             | 2016/6/1   | 36,531,000.0    | 870,540,494    | 23.83   |
| 元大日經 225 基金            | 2016/6/1   | 3,925,000.0     | 106,463,254    | 27.12   |
| 元大新東協平衡基金—新台幣          | 2016/8/1   | 95,223,926.5    | 903,645,332    | 9.49    |
| 元大新東協平衡基金—美元           | 2016/8/1   | 194,685.6       | 58,455,962     | 10.311  |
| 元大韓國 KOSPI200 基金       | 2016/9/30  | 4,929,000.0     | 116,777,063    | 23.69   |
| 元大大中華豐益平衡基金-新台幣        | 2016/11/1  | 23,247,605.3    | 262,492,546    | 11.291  |
| 元大大中華豐益平衡基金-人民幣        | 2016/11/1  |                 |                | 11.317  |

|                                 |            |               |                |         |
|---------------------------------|------------|---------------|----------------|---------|
|                                 |            | 1,374,539.8   | 72,334,244     |         |
| 元大美國政府 20 年期(以上)債券基金            | 2017/1/11  | 707,692,000.0 | 25,916,175,266 | 36.6207 |
| 元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金    | 2017/1/11  | 5,576,000.0   | 109,104,166    | 19.5667 |
| 元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍基金    | 2017/1/11  | 7,094,000.0   | 134,077,803    | 18.9002 |
| 元大澳幣貨幣市場基金-新台幣                  | 2017/1/19  | 14,880,308.8  | 140,740,873    | 9.4582  |
| 元大澳幣貨幣市場基金-澳幣                   | 2017/1/19  | 349,259.3     | 79,071,640     | 10.1312 |
| 元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(A)不配息          | 2017/3/29  | 26,138,413.0  | 248,165,814    | 9.4943  |
| 元大新興亞洲美元債券基金-新台幣避險(A)不配息        | 2017/3/29  | 5,533,112.0   | 53,478,994     | 9.6653  |
| 元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(B)配息           | 2017/3/29  | 12,099,338.0  | 111,995,637    | 9.2563  |
| 元大新興亞洲美元債券基金-美元(A)不配息           | 2017/3/29  | 828,537.3     | 238,792,392    | 9.8973  |
| 元大新興亞洲美元債券基金-美元(B)配息            | 2017/3/29  | 428,620.9     | 120,392,771    | 9.6457  |
| 元大美國政府 7 至 10 年期債券基金            | 2017/6/15  | 6,712,000.0   | 248,364,801    | 37.0031 |
| 元大美國政府 7 至 10 年期債券單日正向 2 倍基金    | 2017/6/15  | 5,649,000.0   | 102,854,110    | 18.2075 |
| 元大美國政府 7 至 10 年期債券單日反向 1 倍基金    | 2017/6/15  | 5,714,000.0   | 116,268,112    | 20.3479 |
| 元大台灣高股息低波動 ETF 基金               | 2017/9/19  | 98,012,000.0  | 3,031,511,552  | 30.93   |
| 元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(A)不配息    | 2017/11/1  | 58,870,578.7  | 567,291,402    | 9.64    |
| 元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(B)配息     | 2017/11/1  | 30,437,658.1  | 290,598,711    | 9.55    |
| 元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(I)       | 2017/11/1  | -             | -              | 9.64    |
| 元大亞太優質高股息 100 指數基金-美元(B)配息      | 2017/11/1  | 1,374,350.6   | 396,042,033    | 9.896   |
| 元大亞太優質高股息 100 指數基金-澳幣(B)配息      | 2017/11/1  | 901,279.7     | 199,378,243    | 9.875   |
| 元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(A)不配息        | 2017/11/30 | 71,404,321.4  | 676,209,916    | 9.4702  |
| 元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(B)配息         | 2017/11/30 | 75,207,589.0  | 711,506,431    | 9.4606  |
| 元大新興雙印四年到期債券基金-美元(A)不配息         | 2017/11/30 | 2,726,616.6   | 774,902,689    | 9.7596  |
| 元大新興雙印四年到期債券基金-美元(B)配息          | 2017/11/30 | 2,641,212.5   | 749,881,256    | 9.7498  |
| 元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金        | 2018/1/19  | 4,514,000.0   | 135,250,690    | 29.9625 |
| 元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金   | 2018/1/19  | 95,109,000.0  | 3,595,257,402  | 37.8014 |
| 元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 基金 | 2018/1/19  | 115,622,000.0 | 5,339,661,982  | 46.1821 |

|                |           |               |               |       |
|----------------|-----------|---------------|---------------|-------|
| 元大實質多重資產基金-新台幣 | 2018/1/30 | 162,830,916.6 | 1,579,221,473 | 9.7   |
| 元大實質多重資產基金-美元  | 2018/1/30 | 3,794,430.1   | 1,076,041,404 | 9.738 |
| 元大實質多重資產基金-人民幣 | 2018/1/30 | 3,164,513.3   | 141,775,366   | 9.64  |

## 2-期貨信託基金

| 基金名稱                          | 成立日        | 受益權單位數        | 淨資產價值         | 每單位淨資產價值 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|----------|
| 元大商品指數期貨信託基金                  | 2009/12/10 | 29,294,296.3  | 150,847,048   | 5.149    |
| 元大黃金期貨信託基金                    | 2010/11/4  | 33,838,694.7  | 262,341,389   | 7.75     |
| 元大標普高盛黃金 ER 指數股票型期貨信託基金       | 2015/4/1   | 40,014,000.0  | 812,063,209   | 20.29    |
| 元大標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金       | 2015/8/27  | 86,821,000.0  | 1,722,458,947 | 19.84    |
| 元大標普高盛原油 ER 單日正向 2 倍期貨基金      | 2016/9/30  | 91,187,000.0  | 2,097,373,135 | 23       |
| 元大標普高盛原油 ER 單日反向 1 倍期貨基金      | 2016/9/30  | 140,203,000.0 | 2,143,373,945 | 15.29    |
| 元大標普高盛黃金 ER 單日反向 1 倍期貨基金      | 2016/9/30  | 6,603,000.0   | 124,351,743   | 18.83    |
| 元大標普美元 ER 指數股票型期貨信託基金         | 2017/3/6   | 9,144,000.0   | 162,356,973   | 17.76    |
| 元大標普美元 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金 | 2017/3/6   | 63,934,000.0  | 1,018,251,630 | 15.93    |
| 元大標普美元 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金 | 2017/3/6   | 3,188,000.0   | 68,958,218    | 21.63    |
| 元大標普日圓 ER 單日正向 2 倍期貨基金        | 2017/8/23  | 5,084,000.0   | 105,064,833   | 20.67    |
| 元大標普日圓 ER 單日反向 1 倍期貨基金        | 2017/8/23  | 4,855,000.0   | 93,487,714    | 19.26    |
| 元大標普高盛黃金 ER 單日正向 2 倍期貨基金      | 2017/8/23  | 21,073,000.0  | 411,715,561   | 19.54    |

二、最近二年度經理公司之會計師查核報告、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註。

【請詳見公開資訊觀測站/基本資料/電子書/財務報告書】

公司財務報告書連結網址：

[http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co\\_id=A00005&year=106&seamon=&mttype=A&](http://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=106&seamon=&mttype=A&)

## 伍、最近二年度受金管會處以糾正之處罰情形

無。

## 陸、訴訟或非訟事件

(一) 本公司受委託人委託運用資產於國內投資或交易：

本公司擔任委託人勞動部勞動基金運用局(原行政院勞工委員會勞工退休基金監理會自民國 103 年 2 月 17 日起已改制，以下簡稱勞退)國內投資契約之全權委託投資業務

受託人，因已離職之前寶來投信全權委託處瞿姓經理人，於民國 100 年至 101 年間受託處理政府基金之買賣國內股票交易，涉有不法犯行，勞退以最高法院檢察署特別偵查組起訴書為據，前於民國 103 年 1 月 28 日對本公司與瞿姓經理人向臺灣臺北地方法院提出刑事附帶民事訴訟起訴，請求連帶負損害賠償之責。本公司為免權益受損，已委任律師協助處理本案，瞿姓經理人所涉前揭刑事案件業經臺灣臺北地方法院為一審判決並將本案裁定移送民事庭審理後，勞退於民國 105 年 9 月 5 日已將其對本公司與瞿姓經理人請求連帶賠償之金額縮減為 108,411 仟元，嗣前揭刑事案件為臺灣高等法院二審判決後，勞退復於民國 106 年 4 月 28 日將前述求償金額減縮為 71,575 仟元。依委任律師評估，前述刑事一、二審判決均認定瞿姓經理人背信行為對象係元大投信，至於勞退並非其受託處理事務之本人，且起訴意旨所述之損害勞退而為先行交易等刑法背信行為及違反證券交易法之內線交易行為，應屬不能證明犯罪，故勞退得否於本件刑事附帶民事訴訟中主張其受有損害、相當因果關係如何證明及損害金額應如何計算，均有極大之疑義；全案仍需另待法院審理認定後，始能具體評估。

# 【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話】

## 壹、受益憑證銷售機構

| 基金銷售機構名稱(總公司)    | 總公司地址                                                                                        | 總公司電話        |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 元大證券投資信託股份有限公司   | 臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓                                                                      | 02-27175555  |
| 三信商業銀行股份有限公司     | 臺中市西區柳川里公園路 32-1 號                                                                           | 04-2280-0361 |
| 上海商業儲蓄銀行股份有限公司   | 臺北市中山區民權東路 1 段 2 號                                                                           | 02-2356-8111 |
| 臺灣土地銀行股份有限公司     | 臺北市中正區黎明里 10 鄰館前路 46 號                                                                       | 02-2348-3456 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司   | 臺北市南港區經貿二路 166、168、170、186、188 號                                                             | 02-3327-7777 |
| 元大商業銀行股份有限公司     | 臺北市松山區敦化南路 1 段 66 號 1 至 10 樓及 68 號 1 樓、2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓                                    | 02-2173-6699 |
| 日盛國際商業銀行股份有限公司   | 臺北市中正區重慶南路 1 段 10 號 1 樓                                                                      | 02-2562-9398 |
| 台中商業銀行股份有限公司     | 臺中市西區民權路 87 號                                                                                | 04-2223-6021 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司   | 臺北市中山區中山北路 2 段 50 號 1、2、3、5、8、12 樓                                                           | 02-2718-6888 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司   | 臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 1 樓及地下 1 樓                                                               | 02-2326-8899 |
| 臺灣中小企業銀行股份有限公司   | 臺北市大同區玉泉里 9 鄰塔城街 30 號                                                                        | 02-2559-7171 |
| 臺灣銀行股份有限公司       | 臺北市中正區建國里重慶南路 1 段 120 號                                                                      | 02-2349-3456 |
| 永豐商業銀行股份有限公司     | 臺北市中山區南京東路 3 段 36 號                                                                          | 02-2505-9999 |
| 玉山商業銀行股份有限公司     | 臺北市松山區民生東路 3 段 115 號及 117 號                                                                  | 02-2175-1313 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司   | 臺北市中山區中原里吉林路 100 號                                                                           | 02-2563-3156 |
| 合作金庫商業銀行股份有限公司   | 臺北市松山區長安東路 2 段 225 號                                                                         | 02-2173-8888 |
| 安泰商業銀行股份有限公司     | 臺北市信義區西村里信義路 5 段 7 號 16 樓、40 樓、41 樓                                                          | 02-8101-2277 |
| 京城商業銀行股份有限公司     | 臺南市中西區西門路 1 段 506 號                                                                          | 06-2139922   |
| 板信商業銀行股份有限公司     | 新北市板橋區縣民大道 2 段 68 號                                                                          | 02-2962-9170 |
| 法商法國巴黎銀行台北分行     | 臺北市信義區信義路 5 段 7 號 71 樓、72 樓及 72 樓之 1                                                         | 02-8758-3101 |
| 花旗(台灣)商業銀行股份有限公司 | 臺北市信義區松智路 1 號 1、2、12、13、14、15、16 樓                                                           | 02-8726-9600 |
| 星展(台灣)商業銀行股份有限公司 | 臺北市信義區松仁路 32、36 號 15、16、17 樓                                                                 | 02-6612-9889 |
| 高雄銀行股份有限公司       | 高雄市左營區博愛二路 168 號                                                                             | 07-2385188   |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司   | 臺北市信義區松仁路 7 號 1 樓                                                                            | 02-8722-6666 |
| 第一商業銀行股份有限公司     | 臺北市中正區重慶南路 1 段 30 號                                                                          | 02-2348-1111 |
| 渣打國際商業銀行股份有限公司   | 臺北市松山區敦化北路 168 號 1 樓、2 樓、4 樓、7 樓至 10 樓、12 樓及 170 號 1 樓、2 樓、4 樓、7 樓、9 樓、10 樓                  | 02-6603-7168 |
| 華南商業銀行股份有限公司     | 臺北市信義區松仁路 123 號                                                                              | 02-2371-3111 |
| 華泰商業銀行股份有限公司     | 臺北市中山區長安東路 2 段 246 號 1 樓、2 樓、6 樓、6 樓之 1、6 樓之 2                                               | 02-2752-5252 |
| 陽信商業銀行股份有限公司     | 臺北市士林區福德里中正路 255 號                                                                           | 02-2820-8166 |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 | 臺北市信義區基隆路 1 段 333 號 13 樓、14 樓                                                                | 02-6633-9000 |
| 臺灣新光商業銀行股份有限公司   | 臺北市信義區松仁路 36 號 1、3、4、5、19、20、21 樓、32 號 3、4、5、19、20、21 樓及 32 號 3 樓之 1、32 號 4 樓之 1、32 號 5 樓之 1 | 02-8758-7288 |

|                |                                                                       |              |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 瑞士商瑞士銀行股份有限公司  | 臺北市信義區松仁路 7 號 1 樓、5 樓、13 樓、21 樓、22 樓、23 樓、9 號 1 樓                     | 02-8722-7888 |
| 凱基商業銀行股份有限公司   | 臺北市松山區南京東路 5 段 125 號、127 號、125 號 2 樓及 125 號 3 樓                       | 02-2171-7577 |
| 彰化商業銀行股份有限公司   | 臺中市市區自由路 2 段 38 號                                                     | 02-2536-2951 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司 | 臺北市大安區敦化南路 2 段 205、207、209 號 1 樓                                      | 02-2312-3636 |
| 聯邦商業銀行股份有限公司   | 臺北市松山區民生東路 3 段 109 號 1、2 樓                                            | 02-2556-8500 |
| 有限責任淡水第一信用合作社  | 新北市淡水區中正路 6 3 號                                                       | 02-2621-1211 |
| 全國農業金庫股份有限公司   | 臺北市中正區館前路 71 號 1、2、3 樓、65 號 7、8、9 樓                                   | 02-2380-5100 |
| 瑞興商業銀行股份有限公司   | 臺北市大同區延平北路 2 段 133 號及 135 巷 2 號                                       | 02-7729-3900 |
| 王道商業銀行股份有限公司   | 臺北市內湖區堤頂大道 2 段 99 號                                                   | 02-8752-7000 |
| 中華郵政股份有限公司     | 臺北市大安區永康里金山南路 2 段 55 號                                                | 02-2392-1310 |
| 有限責任台中市第二信用合作社 | 臺中市市區大墩里中山路 2 0 2 號                                                   | 04-2225-5155 |
| 保證責任高雄市第三信用合作社 | 高雄市鹽埕區中原里大仁路 1 4 1 號                                                  | 07-2871101   |
| 元大證券股份有限公司     | 臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓                                          | 02-2718-1234 |
| 元富證券股份有限公司     | 臺北市大安區復興南路 1 段 209 號 1 至 3 樓                                          | 02-2325-5818 |
| 日盛證券股份有限公司     | 臺北市中山區南京東路 2 段 111 號 3、4 樓                                            | 02-2504-8888 |
| 兆豐證券股份有限公司     | 臺北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 3 樓                                               | 02-2327-8988 |
| 統一綜合證券股份有限公司   | 臺北市松山區新聚里東興路 8 號 1 樓、3 樓、5 樓、11 樓                                     | 02-2747-8266 |
| 凱基證券股份有限公司     | 臺北市中山區成功里明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓                                      | 02-2181-8888 |
| 群益金鼎證券股份有限公司   | 臺北市信義區松仁路 101 號 4 樓                                                   | 02-8789-8888 |
| 華南永昌綜合證券股份有限公司 | 臺北市松山區民生東路 4 段 54 號 4 樓、4 樓之 2 至 4 樓之 12、5 樓、7 樓之 3、7 樓之 9            | 02-2545-6888 |
| 永豐金證券股份有限公司    | 臺北市中正區重慶南路 1 段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓                                     | 02-2311-4345 |
| 富邦綜合證券股份有限公司   | 臺北市大安區仁愛路 4 段 169 號 2 樓及 15 樓                                         | 02-8178-3018 |
| 國泰綜合證券股份有限公司   | 臺北市大安區虎嘯里敦化南路 2 段 333 號 19 樓、20 樓暨 335 號 6 樓、10 樓、18 樓、19 樓、20 樓、21 樓 | 02-2326-9888 |
| 基富通證券股份有限公司    | 臺北市松山區復興北路 365 號 8 樓                                                  | 02-8712-1322 |
| 大慶證券股份有限公司     | 臺北市中山區民生東路 2 段 174、176 號 4 樓                                          | 02-2508-4888 |
| 玉山綜合證券股份有限公司   | 臺北市松山區松基里民生東路 3 段 158 號 6 樓、156 號 2 樓                                 | 02-5556-1313 |
| 康和綜合證券股份有限公司   | 臺北市信義區基隆路 1 段 176 號地下 1、2 樓                                           | 02-8787-1888 |
| 國票綜合證券股份有限公司   | 臺北市大同區至聖里重慶北路 3 段 199 號地下 1 樓                                         | 02-2528-8988 |
| 合作金庫證券股份有限公司   | 臺北市大安區忠孝東路 4 段 325 號 2 樓、6 樓                                          | 02-2731-9987 |
| 台新綜合證券股份有限公司   | 臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 2 樓                                               | 02-2181-5888 |
| 臺銀綜合證券股份有限公司   | 臺北市中正區重慶南路 1 段 58 號 4、5、6、7、8 及 9 樓                                   | 02-2388-2188 |
| 中國信託綜合證券股份有限公司 | 臺北市南港區經貿二路 168 號 3 樓                                                  | 02-6639-2345 |
| 大昌證券股份有限公司     | 新北市板橋區東門街 30 之 2 號 2 樓之 1 至 85 及 9 樓之 1、2                             | 02-2960-1088 |

|                  |                                  |              |
|------------------|----------------------------------|--------------|
| 鉅亨網證券投資顧問股份有限公司  | 臺北市信義區松仁路 89 號 2 樓               | 02-2720-8126 |
| 廣源證券投資顧問股份有限公司   | 臺中市西屯區府會園道 179 號 12 樓之 2         | 04-2252-1551 |
| 丹尼爾證券投資顧問股份有限公司  | 臺北市松山區南京東路 3 段 287 號 14 樓        | 02-7707-7799 |
| 瑞邦證券投資顧問股份有限公司   | 臺北市松山區南京東路 3 段 287 號 11 樓        | 02-2718-1256 |
| 安睿證券投資顧問股份有限公司   | 臺北市內湖區洲子街 105 號 2 樓              | 02-8797-5055 |
| 容海國際證券投資顧問股份有限公司 | 臺北市松山區南京東路 5 段 188 號 9 樓之 13     | 02-2756-0707 |
| 福邦證券投資顧問股份有限公司   | 臺北市中正區忠孝西路 1 段 6 號 6 樓           | 02-2383-6888 |
| 先鋒證券投資顧問股份有限公司   | 臺北市內湖區堤頂大道 2 段 407 巷 22 號 5 樓之 1 | 02-7711-5599 |

【註】：投資人可至受益憑證銷售機構總公司及其分公司洽詢申購或買回代理收付業務。

## 貳、受益憑證買回機構

| 受益憑證買回機構名稱           | 受益憑證買回機構地址 (電話)                        |
|----------------------|----------------------------------------|
| 元大證券投資信託股份有限公司 台北總公司 | 台北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓 (02-27175555)  |
| 元大證券投資信託股份有限公司 台中分公司 | 臺中市北屯區崇德路 2 段 46-4 號 5 樓 (04-22327878) |

**【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

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聲明書

茲聲明本公司願意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：元大證券投資信託股份有限公司

負 責 人：董事長 黃 古 彬



## 貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書

元大證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書 日期：一〇七年二月二十七日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度，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、第一百零六條及期貨交易法第一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年二月二十七日董事會通過，出席董事5人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券投資信託股份有限公司

董事長：

黃古樹



簽章

總經理：

引航



簽章

## 參、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

- (一)本公司組織系統請參閱【證券投資信託事業概況】之貳、事業組織各項說明。
- (二)本公司董事會由董事組成，設董事五至九人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，必要時並得互選副董事長一人。  
為強化本公司之公司治理實務及董事之職能，本公司另訂定「公司治理實務守則」、「董事會議事規則」、「董事及監察人進修辦法」等相關規章，做為運作遵循之準則。

### 二、公司股權結構及股東權益

- (一)本公司股權結構請參閱【證券投資信託事業概況】之貳、事業組織\一、股權分散情形。
- (二)有關股東權益部份：
  - 1.本公司應建立能確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利之公司治理制度，以保障股東權益及公平對待所有股東。
  - 2.本公司應依照公司法及相關法令之規定召集股東會，對於應經由股東會決議事項確實執行。
  - 3.股東會議題及程序，係由董事會妥善安排，應就各議題之進行酌予合理之討論時間及股東適當之發言機會。股東會議事錄在公司存續期間應永久妥善保存。

### 三、董事會之結構及獨立性

本公司設董事五至九人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。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、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會整體應具備之能力如下：

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。
- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)證券及衍生性金融商品專業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。
- (九)風險管理知識與能力。

董事會應認知公司營運所面臨之風險(如市場風險、信用風險、流動性風險、作業風險、法律風險、聲譽風險及其他與公司營運有關之風險等)，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

### 四、董事會及經理人之職責

本公司董事會由董事組成，其職權為造具營業計劃書、編造財務報告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

本公司設監察人二至三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期為3年，得連選連任。監察人之職責為查核公司財務狀況、審查並稽核會計簿冊及文件、監督公司業務之執行及其他依照法令賦予之職權。

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)本公司董事及監察人之車馬費及會議出席費參酌同業標準支給。

(二)總經理及副總經理之酬金結構：

1.薪資：依本公司職等薪資結構表標準表給付合理薪資。

2.團體獎金：本公司依部門年度貢獻程度、績效考核及目標達成狀況而分配。

七、董事、監察人之進修情形

依據本公司董事及監察人進修辦法，每年至少宜進修6小時。

截至107年03月31日，已有2位董事及2位監察人完成2小時進修時數。

八、基金經理人酬金結構及政策【註】

為將本公司之酬金誘因、投資人利益、與風險考量調整後的實質報酬之間的利益予以一致化，以提升投資人利益價值與本公司的長期穩健發展。

(一)依據：中華民國證券投資信託暨顧問商業公會證券投資信託事業基金經理人酬金核定守則。

(二)適用對象：本公司基金經理人。

(三)本守則所稱之酬金範圍如下：

1.報酬：包括薪資、職務津貼、其他津貼、退職退休金、離職金及其他各種獎金。

2.酬勞：員工紅利、取得員工認股權憑證得認購之股數。

3.業務執行費用：因執行業務所產生之相關費用。

(四)基金經理人之績效目標及酬金標準之原則訂定：

1.參酌董事會建議設定公司營運及基金績效目標，並將特定風險因素列入考量。

2.依據未來風險考量調整後之公司營運及基金長期績效，配合公司長期整體獲利及股東利益，訂定基金經理人績效考核及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，審核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，本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.基金經理人之酬金支付時間，應配合未來風險考量調整後之獲利，以避免本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本公司未來之效益水平，以了解該績效是否確屬其個人之貢獻。前述獲利貢獻之評估，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。

- 7.基金經理人之離職金約定應依據已實現且風險考量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。

(五)績效考核制度與架構：

1.基金經理人之考核項目：

- (1)工作目標績效：依據年度公司目標設定個人當年度工作績效指標。  
(2)適性評估：公司核心能力、專業能力等職能項目。

2.基金經理人酬金結構與政策：

本公司薪酬架構分為固定薪資與變動薪資

- (1)固定薪資：評估基金經理人之學、經歷背景，及參考市場薪資水準，並依據本公司各職等職稱薪資結構給付合理薪資。基本薪資結構包含本薪及伙食津貼，其餘條件則以各聘僱職務不同而以聘書敘薪內容為依據。  
(2)變動薪資：本公司變動薪資為績效獎金。獎金設計原則以重視個人及團隊績效，追求基金長期穩定績效及風險考量為績效評量基礎，以作為獎金核發依據。

【註】本項揭露係依金管會 99 年 7 月 28 日金管證投字第 0990035424 號函辦理。

九、風險管理資訊

- (一)本公司設有專責獨立之風險管理部，負責監控本公司經營業務之投資風險與決策風險，以落實風險管理制度。  
(二)為建立本公司的風險管理標準，確保風險管理的完整性、有效性與合理性，本公司特依據證券投資信託事業風險管理實務守則，已制訂「風險管理政策」。

十、利害關係人之權利及關係

- (一)本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。  
(二)本公司之經理人皆無與關係企業經理人相互兼任之情形。  
(三)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，絕無利益輸送情事。  
(四)本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，本公司將秉誠信原則妥適處理。  
(五)每月通知並調查本公司董事、監察人、經理人及其配偶、公司利害關係人是否有新增或異動利害關係人之情形，以作為公司經理基金投資限制之參照，並按相關法令申報。

十一、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形。

本公司依據投信投顧法及相關法令之規定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。本公司網址為 <http://www.yuantafunds.com>。

十二、公司治理之運作情形與公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距及原因

| 項目                                                                                                                                                                               | 運作情形                                                                                                                                      | 差異情形原因               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形<br>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式                                                                      | 1. 本公司股東結構詳如本基金公開說明書【經理公司概况】之【股權分散情形】所載內容。<br>2. 訂有內部稽核及內部控制制度，並依照內部控制制度相關規定執行。                                                           | 無太大差異。               |
| 二、董事會之組成及職責<br>(一) 公司設置獨立董事之情形<br>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形                                                                                                                            | 1. 本公司設有董事 5 至 9 人，目前並未設置獨立董事，皆依公司法規定行使職權。<br>2. 每年提報董事會辦理會計師之獨立性評估，並經董事會通過其聘任案。                                                          | 無設置獨立董事。             |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形                                                                                                                                                                | 已建置利害關係人資料庫，並已於公司網頁設有服務信箱，溝通管道良好。                                                                                                         | 無太大差異。               |
| 四、資訊公開<br>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）                                                                      | 1. 本公司設有公司網站，介紹業務相關訊息，並由專人負責維護。<br>2. 本公司設有發言人及代理發言人，並依規定揭露以下：<br>(1) 公開資訊觀測站揭露月營收(金控要求自 99 年 1 月揭露)、年度財務報告等資訊<br>(2) 公司網站揭露受益人會議決議事項等資訊。 | 無太大差異。               |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。                                                                                                                                 | 尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。                                                                                                                     | 未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。 |
| 六、公司如依據「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」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：<br>本公司係訂定公司治理實務守則，其運作情形與所訂公司治理實務守則，尚無太大差異。                                               |                                                                                                                                           |                      |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：<br>(一) 董事及監察人進修之情形：本公司於 99 年 5 月訂定(100 年 4 月 21 日修訂)「董事及監察 |                                                                                                                                           |                      |

人進修辦法」，不定期安排董監事之進修課程，邀請各董監事參與。

(二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司董事均踴躍出席董事會並參與討論，未克出席者，出具委託書委託其他董事代為出席，同時亦邀請監察人列席董事會，適時表達意見。

(三)對董事會所列議案，如與董事個人本身有利害關係者，不以有害於公司利益之虞為要件，均需迴避；如與董事代表之法人有利害關係者，依公司法規定迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

(四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：金控集團已為各董事及監察人購買責任險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

十三、其他公司治理之相關資訊：無。

#### 肆、本次發行之基金信託契約與定型化契約條文對照表

請參閱本公開說明書【附錄一】之說明。

#### 伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準

(104年4月29日金管會金管證投字第1040009708號核准增訂第五條第二項)

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、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。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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。持有暫停交易或久無報價

與成交資訊者，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。

五、國內、外證券相關商品：

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

運用投資於國內之基金從事經金管會核准臺灣期貨交易所授權歐洲期貨交易所上市臺股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

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

六、第四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。

七、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。

陸、中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標準及處理作業辦法

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、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<br>贖回金額\$800 | 贖回 100 單位<br>NAV:\$10<br>贖回金額\$1000 | 贖回金額應為\$1000，故由基金資產補足受益人所遭受之損失\$200，以維持正確的基金資產價值。 |

(二) 淨值高估時

1. 申購者：投信事業須就短付之單位數差額，補發予受益人並調整基金發行在外單位數。
2. 贖回者：投信事業須就已支付之溢付贖回款差額，對基金資產進行補足。
3. 原則上，投信事業必須去補足由於某些受益人受惠而產生的損失給基金，且只要當淨值重新計算並求出投信事業應補償基金的金額，投信事業應對基金資產進行補足，舉例如下表：

| 淨值高估 | 偏差時                                 | 調整後                               | 說明                                             |
|------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| 申購者  | 申購金額\$800<br>NAV:\$8<br>購得 100 單位   | 申購金額\$800<br>NAV:\$8<br>購得 100 單位 | 進行帳務調整，但不影響受益人之總申購價金\$800。                     |
| 贖回者  | 贖回 100 單位<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份，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。

### 柒、本公司基金評價委員會運作機制

本基金持有暫停交易之國外上市、上櫃股票或債券時，應依本公司所制定之評價委員會運作辦法規定辦理。

#### 一、啟動時機

本公司所經理之基金持有國外上市、上櫃股票或債券時，若發生下列之情事之一時，本公司將召開評價委員會：

- (一) 個股之暫停交易；
- (二) 突發事件造成交易市場關閉；
- (三) 交易市場非因例假日停止交易；
- (四) 久無報價與成交資訊。

#### 二、可能採用評價方法

- (一) 依據本公司評價委員會運作辦法所訂之評價方法為市場法。

前項「市場法」係指使用相同或具有類似屬性之資產或資產群組之市場交易價格及其他相關資訊，以評量或估計公允價值。

三、評價委員會之決議及追認內容應陳報總經理，經核可後，次一營業日即以評價委員會決議之公平價格計算基金淨資產價值。前述決議及評價結果或追認內容應按季彙整提報董事會，並按月彙整通知基金保管機構。於各投資標的暫停交易期間，應每月召開評價委員會重新評價或依評價委員會運作辦法相關規定進行追認內容，以確保評價結果符合客觀、中立、合理及可驗證原則。

**【附錄一】元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本條文對照表**

| 項次     | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                                                                                                               | 項次     | 海外股票型基金證券投資信託契約範本條文                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明                 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 前言     | 元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集元大 <u>新興市場 ESG 策略證券投資信託基金</u> (以下簡稱本基金)，與 <u>臺灣銀行股份有限公司</u> (以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 前言     | ____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與____(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。 | 明定經理公司、基金保管機構及基金名稱 |
| 第一條    | 定義                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第一條    | 定義                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |
| 第一項第二款 | 本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之元大 <u>新興市場 ESG 策略證券投資信託基金</u> 。                                                                                                                                                                                                                                                       | 第一項第二款 | 本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設立之____證券投資信託基金。                                                                                                                                                                                                                                          | 明定基金名稱。            |
| 第一項第三款 | 經理公司：指元大證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。                                                                                                                                                                                                                                                                | 第一項第三款 | 經理公司：指____證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。                                                                                                                                                                                                                               | 明定經理公司名稱           |
| 第一項第四款 | 基金保管機構：指 <u>臺灣銀行股份有限公司</u> ，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。                                                                                                                                                                                                | 第一項第四款 | 基金保管機構：指____，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。                                                                                                                                                                                | 明定基金保管機構名稱         |
| 第一項第八款 | 本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，並符合本契約第六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准備查之日。                                                                                                                                                                                                                                        | 第一項第八款 | 本基金成立日：指本契約第三條第一項最低淨發行總面額募足，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准備查之日。                                                                                                                                                                                                         | 配合信託契約條次，酌作文字修正    |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託 |                                                                                                                          | 海外股票型基金      |                                                               | 說明                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 項次                  | 基金證券投資信託契約條文                                                                                                             | 項次           | 證券投資信託契約範本條文                                                  |                           |
| 第一項<br>第九款          | 本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並以帳簿劃撥方式首次交付本基金受益憑證之日。                                                                                 | 第一項<br>第九款   | 本基金受益憑證發行日：指經理公司製作完成並首次交付本基金受益憑證之日。                           | 配合實務作業修正之                 |
| 第一項<br>第十三款         | 營業日：指中華民國證券市場交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易所遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」及達該一定比例之主要投資所在國或地區別及其休假日，依最新公開說明書規定辦理。 | 第一項<br>第十三款  | 營業日：指。                                                        | 配合本基金實務作業修訂之              |
| 第一項<br>第十五款         | 計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國及地區交易完成後計算之。                                                         | 第一項<br>第十五款  | 計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國交易完成後計算之。 | 配合本基金投資國外有價證券，爰修正部份文字     |
|                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                              | 第一項<br>第十六款  | 收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。             | 本基金收益不予分配，故刪除之            |
| 第一項<br>第十六款         | 買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式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。                                                           | 第一項<br>第十七款  | 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。       | 配合實務作業修正之                 |
| 第一項<br>第十九款         | 證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定，得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。                                                                     | 第一項<br>第二十款  | 證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。                   | 配合本基金投資國外有價證券，爰修正部份文字     |
| 第一項<br>第二十款         | 票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。                                                                         | 第一項<br>第二十一款 | 票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。                      | 同上                        |
| 第一項<br>第二十一款        | 證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。                                                     |              | 新增，其後款項隨之調整                                                   | 本基金投資國內外有價證券，故增訂證券交易市場之定義 |
| 第一項<br>第二十二款        | 證券交易所：指臺灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。                                                                                | 第一項<br>第二十二款 | 證券交易所：指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。                     | 配合臺灣證券交易所股份有限公司之名稱修正      |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                       | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                       |                         |                                                                                                                                                                                                       | 之                                                                    |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                                           | 第一項<br>第二十八款            | 收益分配基準日：指經理公司為分配收益計算每受益權單位可分配收益之金額，而訂定之計算標準日。                                                                                                                                                         | 本基金收益不予分配，故刪除之                                                       |
| 第二條                                 | 本基金名稱及存續期間                                                                                                                                                                                            | 第二條                     | 本基金名稱及存續期間                                                                                                                                                                                            |                                                                      |
| 第一項                                 | 本基金為股票型之開放式基金，定名為元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金。                                                                                                                                                               | 第一項                     | 本基金為股票型之開放式基金，定名為（經理公司簡稱）（基金名稱）證券投資信託基金。                                                                                                                                                              | 明定本基金之基金名稱                                                           |
| 第二項                                 | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。                                                                                                                                                                     | 第二項                     | 本基金之存續期間為不定期限；本契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。或本基金之存續期間為_____；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。                                                                                                                        | 明定本基金存續期間為不定期限                                                       |
| 第三條                                 | 本基金總面額                                                                                                                                                                                                | 第三條                     | 本基金總面額                                                                                                                                                                                                |                                                                      |
| 第一項                                 | 本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣 <u>壹佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>參億元</u> 。每受益權單位面額為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>壹拾億個</u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：                                                            | 第一項                     | 本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣_____元，最低為新臺幣_____元（不得低於新臺幣 <u>參億元</u> ）。每受益權單位面額為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：                                                            | 明定本基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位總數                                             |
| 第二項                                 | 本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起 <u>六個月</u> 內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。 | 第二項                     | 本基金經金管會核准募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函送達日起 <u>三個月</u> 內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。 | 依 98.10.22 金管證投字第 09800548275 號函修訂「證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則」第 7 條條文修訂之 |
| 第三項                                 | 本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同                                                                                                                      | 第三項                     | 本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、 <u>收益之分配權</u> 及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦                                                                                                          | 本基金收益不予分配，酌刪文字                                                       |

| 項次  | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文                                           | 項次  | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文                                                                                                     | 說明                                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     | 權利。                                                                           |     | 享有相同權利。                                                                                                                     |                                                          |
| 第四條 | 受益憑證之發行                                                                       | 第四條 | 受益憑證之發行                                                                                                                     |                                                          |
| 第二項 | 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u>壹</u> 位。                      | 第二項 | 受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u>    </u> 位。 <u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於<u>    </u>單位。</u> | 配合本基金實務作業，明定每一受益憑證所表彰之受益權單位數；本基金受益憑證採無實體發行，刪除請求分割受益憑證之規定 |
| 第三項 | 本基金受益憑證為記名式， <u>採無實體發行，不印製實體受益憑證。</u>                                         | 第三項 | 本基金受益憑證為記名式。                                                                                                                | 明列本基金受益憑證採無實體發行                                          |
|     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                   | 第七項 | <u>本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。</u>                                       | 本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之                                       |
|     | 同上                                                                            | 第八項 | <u>受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。</u>                                                                                    | 同上                                                       |
| 第七項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人。                   | 第九項 | 本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內 <u>依規定製作並交付</u> 受益憑證予申購人。                                                         | 配合本基金實務作業，酌作文字修正                                         |
| 第八項 | 本基金受益憑證 <u>之</u> 發行，應依下列規定辦理：                                                 | 第十項 | 本基金受益憑證 <u>以無實體發行時</u> ，應依下列規定辦理：                                                                                           | 已於第三項明列本基金受益憑證採無實體發行，酌刪文字                                |
| 第五條 | 受益權單位之申購                                                                      | 第五條 | 受益權單位之申購                                                                                                                    |                                                          |
| 第四項 | 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之 <u>百分之肆</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。 | 第四項 | 本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之 <u>    </u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。                                               | 明定本基金申購手續費                                               |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                                                                                  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第五項                                 | 經理公司得 <u>自行銷售或委任</u> 基金銷售機構，代理銷售受益憑證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 第五項                     | 經理公司得 <u>指定</u> 基金銷售機構，代理銷售受益憑證。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 配合本基金實務作業，酌作文字修正                                                                                    |
| 第六項                                 | 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司， <u>並由</u> 申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過 <u>基金銷售機構</u> 以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 <u>基金銷售機構</u> 。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。 | 第六項                     | 經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件 <u>併同申購價金</u> 交付經理公司 <u>或</u> 申購人將申購價金直接匯撥至基金 <u>帳戶</u> 。申購人透過 <u>銀行</u> 特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付 <u>銀行</u> 。經理公司應以申購人申購價金進入基金 <u>帳戶</u> 當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。 | 依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱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)第18條規定及本基金實務作業，酌作文字修正 |
| 第七項                                 | 受益權單位之申購應向經理公司或其 <u>委任</u> 之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 第七項                     | 受益權單位之申購應向經理公司或其 <u>指定</u> 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 配合本基金實務作業，酌作文字修正                                                                                    |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                    | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                          | 說明                                |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 第八項                                 | 自募集日 <u>至成立日(不含當日)止</u> ，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣 <u>壹萬元整</u> ，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者，不在此限，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。                                                  | 第八項                     | 自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。                                                                                             | 明定最低申購發行價額及期間限制                   |
|                                     | 刪除，其後條款隨之調整                                                                                                                                                        | 第六條                     | <u>本基金受益憑證之簽證</u>                                                                                                                                        | 本基金受益憑證採無實體發行，不需簽證，刪除之            |
|                                     | 刪除                                                                                                                                                                 | 第一項                     | <u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u>                                                                                                                                    | 同上                                |
|                                     | 刪除                                                                                                                                                                 | 第二項                     | <u>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。</u>                                                                                                           | 同上                                |
| 第六條                                 | 本基金之成立與不成立                                                                                                                                                         | 第七條                     | 本基金之成立與不成立                                                                                                                                               |                                   |
| 第一項                                 | 本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣 <u>參億元整</u> 。                                                                                                     | 第一項                     | 本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。                                                                                                 | 明定最低淨發行總面額                        |
| 第三項                                 | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自 <u>確定</u> 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。 | 第三項                     | 本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按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。 | 根據「證券投資信託基金募集發售及其申購或買回作業程序」第十五條修改 |
| 第七條                                 | 受益憑證之轉讓                                                                                                                                                            | 第八條                     | 受益憑證之轉讓                                                                                                                                                  |                                   |
| 第一項                                 | 本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。                                                                                                                   | 第一項                     | 本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之 <u>受益人留存聯</u> 或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。                                                                                         | 配合本公司實務作業修正之                      |
| 第二項                                 | 受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。                                                                                                  | 第二項                     | 受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。                                                                                     | 本基金受益憑證採無實體發行，故酌作文字修正之            |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                                                                           | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                                            |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                                                                                               | 第三項                     | <u>受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。</u>                                                                                                                                                                                            | 本 基 金 受 益 憑 證 採 無 實 體 發 行，故 刪 除 之                                                             |
| 第八條                                 | 本基金之資產                                                                                                                                                                                                                                                    | 第九條                     | 本基金之資產                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                               |
| 第一項                                 | 本基金全部資產應獨立於經理公司及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「 <u>臺灣銀行股份有限公司受託保管元大新興市場 ESG 策略證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「元大新興市場 ESG 策略基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。                                 | 第一項                     | 本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。                                                                                 | 明 定 基 金 專 戶 名 稱                                                                               |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                                                                                               | 第四項<br>第四款              | <u>每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。</u>                                                                                                                                                                                                                                              | 本 基 金 收 益 不 予 分 配，故 刪 除 之                                                                     |
| 第九條                                 | 本基金應負擔之費用                                                                                                                                                                                                                                                 | 第十條                     | 本基金應負擔之費用                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                               |
| 第一項<br>第一款                          | 依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國 <u>或地區</u> 相關證券交易所、結算機構、 <u>金融機構</u> 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>及</u> 本 <u>基金</u> 年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用； | 第一項<br>第一款              | 依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、 <u>銀行</u> 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>【保管費採固定費率者適用】</u> 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 | 本 基 金 保 管 費 採 固 定 費 率，另 依 金 融 監 督 管 理 委 員 會 102 年 10 月 21 日 金 管 證 投 字 第 1020036747 號 函 修 訂 之。 |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                           | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                          | 說明              |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                     |                                                                                                                                                                                           |                         | 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所生之費用；【保管費採變動費率者適用】                             |                 |
| 第一項第三款                              | 依本契約第十五條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；                                                                                                                                                              | 第一項第三款                  | 依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；                                                                                                                                                             | 配合信託契約條款調整條次    |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                               | 第一項第四款                  | 本基金為給付受益人買回價金，由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款之利息費用；                                                                                                                                               | 本基金不向金融機構辦理短期借款 |
| 第一項第五款                              | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十二條第六項、第十一項及第十二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； | 第一項第六款                  | 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一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； | 配合信託契約條款調整條次    |
| 第一項第七款                              | 本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十三條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。                                                                                                                                    | 第一項第八款                  | 本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。                                                                                                                                   | 同上              |
| 第二項                                 | 本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。                                                                                                                      | 第二項                     | 本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。                                                                                                                     | 配合信託契約條款調整條次    |
| 第十條                                 | 受益人之權利、義務與責任                                                                                                                                                                              | 第十一條                    | 受益人之權利、義務與責任                                                                                                                                                                             |                 |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                     | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                   | 說明                                     |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                                         | 第一項<br>第二款              | <u>收益分配權。</u>                                                                                                                                                                     | 本基金收益不予分配，故刪除之                         |
| 第二項<br>第三款                          | 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。                                                                                                                                                                    | 第二項<br>第三款              | 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 <u>全部季報</u> 、年報。                                                                                                                                    | 配合 97 年 8 月 20 日中信顧字第 0970007786 號函刪除之 |
| 第十一條                                | 經理公司之權利、義務與責任                                                                                                                                                                                       | 第十二條                    | 經理公司之權利、義務與責任                                                                                                                                                                     |                                        |
| 第三項                                 | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、 <u>國外受託保管機構</u> 或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 | 第三項                     | 經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。 | 配合本基金投資國外有價證券及實務作業，酌作文字修正              |
| 第七項                                 | 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， <u>且應依申購人之要求，提供公開說明書</u> ，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。                                         | 第七項                     | 經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。                                                  | 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」第 18 條規定修訂 |
| 第八項<br>第一款                          | 依規定無須修正本契約而增列新投資標的及其風險事項者。                                                                                                                                                                          | 第八項<br>第一款              | 依規定無須修正 <u>證券投資信託契約</u> 而增列新投資標的及其風險事項者。                                                                                                                                          | 酌作文字修正                                 |
| 第八項<br>第五款                          | 配合 <u>本</u> 契約變動修正公開說明書內容者。                                                                                                                                                                         | 第八項<br>第五款              | 配合 <u>證券投資信託契約</u> 變動修正公開說明書內容者。                                                                                                                                                  | 同上                                     |
| 第九項                                 | 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券 <u>交易</u> 市場之相                                                                                                                                           | 第九項                     | 經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法                                                                                                                                  | 配合本基金投資國外有價證券，酌做                       |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託 |                                                                                                                                                                                                                                                         | 海外股票型基金 |                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 項次                  | 基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                                                                            | 項次      | 證券投資信託契約範本條文                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |
|                     | 關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券 <u>交易</u> 市場買賣交割實務之方式為之。                                                                                                                                                                       |         | 令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。                                                                                                                                                                                                           | 文字修正              |
| 第十二項                | 經理公司得依本契約第十五條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。                                                                                                                       | 第十二項    | 經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。                                                                                                                                              | 配合信託契約條款調整條次      |
| 第二十項                | 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。                                                                                                                                                                                            | 第二十項    | 因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。                                                                                                                                                                                                                   | 同上                |
| 第十二條                | 基金保管機構之權利、義務與責任                                                                                                                                                                                                                                         | 第十三條    | 基金保管機構之權利、義務與責任                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |
| 第二項                 | 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | 第二項     | 基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>本基金可分配收益專戶之款項</u> ，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。 | 本基金收益不予分配，故酌作文字修正 |
| 第六項                 | 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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機                                                                                                                                                                                         | 第六項     | 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、 <u>銀行間匯</u>                                                                                                                                                                                                     | 配合實務作業，酌作文字修正     |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託 |                                                                                                                   | 海外股票型基金   |                                                                                                                                                                                           | 說明                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 項次                  | 基金證券投資信託契約條文                                                                                                      | 項次        | 證券投資信託契約範本條文                                                                                                                                                                              |                                                    |
|                     | 構、 <u>金融機構</u> 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。 |           | 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。                                                                                          |                                                    |
| 第七項                 | 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、 <u>票券集中保管事業</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 <u>證券集中保管費用</u> 由基金保管機構負擔。   | 第七項       | 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 <u>【保管費採固定費率者適用】</u> 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務。 <u>【保管費採變動費率者適用】</u> | 配合本基金投資國外有價證券、本基金之基金保管費採固定費率及實務作業加入票券集中保管事業，酌作文字修正 |
|                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                       | 第八項       | <u>基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。</u>                                                                                                                               | 本基金收益不予分配，故酌作文字修正                                  |
| 第八項第一款第三目           | 給付依本契約 <u>第九</u> 條約定應由本基金負擔之款項。                                                                                   | 第九項第一款第三目 | 給付依本契約 <u>第十</u> 條約定應由本基金負擔之款項。                                                                                                                                                           | 配合信託契約條款調整條次                                       |
|                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                       | 第九項第一款第四目 | 給付依本契約應分配予受益人之 <u>可分配收益</u> 。                                                                                                                                                             | 本基金收益不予分配，故酌作文字修正                                  |
| 第十二項                | 基金保管機構得依本契約第十五條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。  | 第十三項      | 基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。                                                                          | 配合信託契約條款調整條次                                       |
| 第十三條                | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍                                                                                      | 第十四條      | 運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍                                                                                                                                                              |                                                    |

| 項次         | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                                                                                                               | 項次         | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文                                                          | 說明                           |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 第一項        | 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於 <u>中華民國及國外有價證券</u> 。並依下列規範進行投資：                                                                                                                                                                                                                   | 第一項        | 經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資： | 明定本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍 |
| 第一項<br>第一款 | 本基金投資於 <u>中華民國境內之上市或上櫃公司股票(含承銷股票)、受益憑證(含指數股票型基金)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、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、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券等有價證券</u> 。                                                       | 第一項<br>第一款 | 本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。              | 明定本基金於中華民國境內之投資標的            |
| 第一項<br>第二款 | 本基金投資之外國有價證券包括 <u>中華民國境外國家或地區之證券交易所及經金管會核准之店頭市場所發行之上市及上櫃股票(含承銷股票)、受益憑證(含指數股票型基金)、基金股份、投資單位〔含不動產投資信託基金受益證券、放空型ETF (Exchange Traded Fund) 及商品ETF〕、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證，以及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位，或符合金管會規定之任一信用評等等級，於上述投資所在國或地區交易，並由國家或機構所保證或發行之債券(含金融資產證券化商品及不動產證券化商品)，如有關法令或相關規定修正信用評等時，</u> |            | 新增，其後款項隨之調整                                                                      | 明定本基金於國外之投資標的                |

| 項次        | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 項次 | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 | 說明 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|----|
|           | <p><u>從其規定：</u></p> <p>1.經Standard &amp; Poor's Corporation 評定，債務發行評等達BBB 級 (含)以上。</p> <p>2.經Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達Baa 2 級(含)以上。</p> <p>3.經Fitch Ratings Ltd.評定，債務發行評等達BBB 級(含)以上。</p> <p><u>上述之債券不含下列標的：</u></p> <p>1.本國企業赴海外發行之公司債；</p> <p>2.以國內有價證券、本國上市或上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。</p> |    |                         |    |
| 第一項第三款    | 原則上，本基金自成立日起六個月後，並依下列規範進行投資：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    | 新增，其後款項隨之調整             | 同上 |
| 第一項第三款第一目 | 投資於中華民國及外國之上市及上櫃股票(含承銷股票)及存託憑證之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    | 新增                      | 同上 |
| 第一項第三款第二目 | <p>投資於下列國家有價證券之總額不低於本基金淨資產價值之百分之六十(含)：</p> <p>(1)巴西、智利、哥倫比亞、墨西哥、秘魯、中國大陸、印度、印尼、馬來西亞、菲律賓、韓國、泰國、捷克、匈牙利、波蘭、俄羅斯、土耳其、埃及、摩洛哥、奈及利亞、南非、阿根廷、約旦、卡達、阿拉伯聯合大公國、香港、以色列及中華民國等國之有價證券。</p> <p>(2)MSCI 新興市場指數成份國家之有價證券；但前述 MSCI 新興市場指數成份國家係指定期檢視該指數每年 12 月底之指數現況為準。若本基金所投資國家遭 MSCI 新興市場指數剔除，則該</p>                                                                           |    | 新增                      | 同上 |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                                                           | 說明                  |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                     | <p><u>國家有價證券投資比重不列入本目標重之計算。</u></p> <p><u>(3)前述第(1)及(2)所列國家之企業所發行或經理而於海外掛牌交易之有價證券。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                                                                                                                                                                                                                           |                     |
| 第一項<br>第四款                          | <p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指：</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     | 第一項<br>第二款              | <p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一起，迄恢復正常後一個月止：1.<u>最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。</u>2.<u>最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</u></p> | 配合本基金投資標的，明定本基金特殊情形 |
| 第一項<br>第四款<br>第一目                   | <p><u>本契約終止前一個月；</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         | 新增                                                                                                                                                                                                                        | 同上                  |
| 第一項<br>第四款<br>第二目                   | <p><u>依本契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：</u></p> <p><u>(1)最近六個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。</u></p> <p><u>(2)最近三十個營業日(不含當日)股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</u></p> <p><u>(3)政治性與經濟性重大變動或非預期之事件(如金融危機、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等不可抗力情事)，造成該國金融市場(股市、債市與匯市)暫停交易時。</u></p> <p><u>(4)實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五時。</u></p> |                         | 新增                                                                                                                                                                                                                        | 同上                  |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                           | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                       | 說明                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 第一項<br>第五款                          | 俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第 <u>(三)</u> 款之比例限制。                                                                                                                       | 第一項<br>第三款              | 俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第 <u>一</u> 款之比例限制。                                                                                                                     | 配合信託契約條款調整條次         |
| 第二項                                 | 經理公司得以現金、存放於 <u>金融機構</u> (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 <u>金融機構</u> 、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 | 第二項                     | 經理公司得以現金、存放於 <u>銀行</u> (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 <u>銀行</u> 、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。 | 酌作文字修正               |
| 第三項                                 | 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，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區 <u>證券</u> 交易市場或證券商營業處，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。                                                                          | 第三項                     | 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，應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區 <u>集中</u> 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。                                                                     | 配合本基金投資國外有價證券，酌作文字修正 |
| 第四項                                 | 經理公司依前項規定委託 <u>國內外證券</u> 經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、 <u>基金保管機構或國外受託保管機構</u> 之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。                                 | 第四項                     | 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 <u>基金保管機構</u> 之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。                                                           | 同上                   |
| 第五項                                 | 經理公司運用本基金為公債、公司債 <u>(含無擔保公司債、次順位公司債)</u> 或金融債券 <u>(含次順位金融債券)</u> 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。                                                                             | 第五項                     | 經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。                                                                                                                     | 配合本基金投資標的，酌作文字修正     |
| 第六項                                 | 經理公司得運用本基金，從事 <u>衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權或期貨選擇權</u> 及其他經金管會核准之證券相關商品之交易， <u>但須符合金管會之「證券投資信託事業運用證券投資信託基</u>                                                     | 第六項                     | 經理公司得運用本基金，從事 <u>等</u> 證券相關商品之交易。                                                                                                                                     | 明定本基金從事證券相關商品之種類     |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                   | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                   | 說明                    |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 項次                                  |                                                                                                                                                                                   | 項次                      |                                                                                                                   |                       |
|                                     | 金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。                                                                                                                                                    |                         |                                                                                                                   |                       |
| 第七項                                 | 經理公司得以換匯、遠期外匯交易、 <u>換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)</u> 或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。 | 第七項                     | 經理公司得以換匯、遠期外匯交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。                                                                        | 明定匯率避險之方式             |
| 第八項<br>第五款                          | 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由 <u>證券交易市場或證券商營業處委託買賣成交</u> ，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；                                                                  | 第八項<br>第五款              | 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由 <u>集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交</u> ，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限； | 酌作文字修正                |
| 第八項<br>第六款                          | 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， <u>但不包含受益憑證、基金股份或單位信託</u> ；                                                                                                                        | 第八項<br>第六款              | 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；                                                                                    | 配合本基金之投資標的增列但書文字      |
| 第八項<br>第十款                          | 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十； <u>上開無擔保公司債應符合下列任一信用評等規定：</u>                                                                                                        | 第八項<br>第十款              | 投資於任一公司所發行無擔保公司債之總額，不得超過該公司所發行無擔保公司債總額之百分之十；                                                                      | 明定本基金無擔保公司債之投資標的之信用評等 |
| 第八項<br>第十款<br>第一目                   | 經Standard & Poor's Corp.評定，債務發行評等達BBB級(含)以上；                                                                                                                                      |                         | 新增                                                                                                                | 同上                    |
| 第八項<br>第十款<br>第二目                   | 經Moody's Investors Service 評定，債務發行評等達Baa2級(含)以上；                                                                                                                                  |                         | 新增                                                                                                                | 同上                    |
| 第八項<br>第十款<br>第三目                   | 經Fitch Ratings Ltd. 評定，債務發行評等達BBB級(含)以上；                                                                                                                                          |                         | 新增                                                                                                                | 同上                    |
| 第八項                                 | 經中華信用評等股份有限公司評定，                                                                                                                                                                  |                         | 新增                                                                                                                | 同上                    |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                        | 說明                                                        |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 第十款<br>第四目                          | 債務發行評等達twBBB級(含)以上；                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                                                        |                                                           |
| 第八項<br>第十款<br>第五目                   | 經英商惠譽國際信用評等股份有限公<br>司台灣分公司評定，債務發行評等達<br>BBB (tw)級(含)以上。                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         | 新增                                                     | 同上                                                        |
| 第八項<br>第十二款                         | 經理公司所經理之全部基金，投資於<br>同一次承銷股票之總數，不得超過該<br>次承銷總數之百分之三；                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 第八項<br>第十二款             | 經理公司經理之所有基金，投資於同一<br>次承銷股票之總數，不得超過該次承銷<br>總數之百分之三；     | 酌做文字修<br>正                                                |
| 第八項<br>第十三款                         | 本基金投資認購(售)權證或認股權憑<br>證總金額，不得超過本基金淨資產價<br>值之百分之五；                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         | 新增，其後款項隨之調整                                            | 依據 99 年 11<br>月 10 日金管<br>證 投 字 第<br>09900600147<br>號令增列之 |
| 第八項<br>第十四款                         | 本基金投資認購(售)權證或認股權憑<br>證其所表彰股票之股份總額，應與所<br>持有該認購(售)權證或認股權憑證之<br>標的證券發行公司發行之股票(含承銷<br>股票及存託憑證所表彰之股份)合併計<br>算，不得超過該標的證券公司已發行<br>股份總數之百分之十；所經理之全部<br>基金投資認購(售)權證或認股權憑證<br>其所表彰股票之股份總額，應與所持<br>有該認購(售)權證或認股權憑證之標<br>的證券公司發行之股票(含承銷股票及<br>存託憑證所表彰之股份)合併計算，不<br>得超過該標的證券公司已發行股份總<br>數之百分之十。惟認購權證、認股權<br>憑證與認售權證之股份總額得相互沖<br>抵(Netting)，以合併計算得投資之比率<br>上限； |                         | 同上                                                     | 同上                                                        |
| 第八項<br>第十五款                         | 不得將本基金持有之有價證券借予他<br>人；                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 第八項<br>第十三款             | 不得將本基金持有之有價證券借予他<br>人。但符合證券投資信託基金管理辦法<br>第十四條規定者，不在此限； | 本基金持有<br>之有價證券<br>不得借予他<br>人                              |
| 第八項<br>第十七款                         | 投資於期貨信託事業對不特定人募集<br>之期貨信託基金、外國證券交易市場<br>交易之放空型ETF、商品ETF及其他基<br>金受益憑證之總金額，不得超過本基                                                                                                                                                                                                                                                                   | 第八項<br>第十五款             | 投資於基金受益憑證之總金額，不得超<br>過本基金淨資產價值之百分之十；                   | 配合本基金<br>之投資標的<br>及依據 99 年<br>11 月 10 日金                  |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                  | 說明                                                                                                 |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | 金淨資產價值之百分之十；                                                                                                                   |                         |                                                                                                                  | 管證投字第<br>09900600147<br>號令增列之                                                                      |
| 第八項<br>第二十款                         | 投資於經理公司所經理之各基金時，<br>不得收取經理費；                                                                                                   | 第八項<br>第十八款             | 新增，其後款項隨之調整                                                                                                      | 配合本基金<br>之投資標的<br>及參酌「證券<br>投資信託基<br>金管理辦法」<br>第二十二條<br>規定增列之                                      |
| 第八項<br>第二十二<br>款                    | 投資於任一公司發行、保證或背書之<br><u>短期</u> 票券總金額，不得超過本基金淨<br>資產價值之百分之十，並不得超過新<br>臺幣五億元；                                                     | 第八項<br>第二十款             | 投資於同一票券商保證之票券總金<br>額，不得超過本基金淨資產價值之百分<br>之十，並不得超過新臺幣五億元。                                                          | 配合證券投<br>資信託基金<br>管理辦法修<br>正之                                                                      |
| 第八項<br>第三十三<br>款                    | <u>本基金投資於大陸地區證券市場之有<br/>價證券以掛牌上市有價證券(含承銷股<br/>票)為限，且投資前述有價證券總金額<br/>不得超過本基金淨資產價值之百分之<br/>三十；</u>                               |                         | 新增，其後款項隨之調整                                                                                                      | 依據 100 年 3<br>月 1 日金管證<br>投 字 第<br>1000006181<br>號令修正證<br>券投資信託<br>基金投資外<br>國有價證券<br>之種類及範<br>圍增列之 |
| 第八項<br>第三十四<br>款                    | <u>不得從事不當交易行為而影響基金淨<br/>資產價值；</u>                                                                                              |                         | 新增，其後款項隨之調整                                                                                                      | 參酌「證券投<br>資信託基金<br>管理辦法」第<br>十條第一項<br>第十九款增<br>訂之                                                  |
| 第九項                                 | 前項第五款及第二十款所稱各基金，<br>第九款、第十二款、第十四款及第十<br>八款所稱所經理之全部基金，包括經<br>理公司募集或私募之證券投資信託基<br>金及期貨信託基金；第二十五款及第<br>二十六款不包括經金管會核定為短期<br>票券之金額。 | 第九項                     | 前項第五款所稱各基金，第九款、第十<br>二款及第十六款所稱所經理之全部基<br>金，包括經理公司募集或私募之證券投<br>資信託基金及期貨信託基金；第二十三<br>款及第二十四款不包括經金管會核定<br>為短期票券之金額。 | 配合信託契<br>約條款調整<br>款項                                                                               |
| 第十項                                 | 第八項第(八)至第(十四)款、第(十六)                                                                                                           | 第十項                     | 第八項第(八)至第(十二)款、第(十                                                                                               | 同上                                                                                                 |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                            | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                        | 說明             |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 項次                                  |                                                                            | 項次                      |                                                                                                                                                                                        |                |
|                                     | 至第(十九)款、第(二十二)至第(二十六)款、第(二十八)款至第(三十一)款及第(三十三)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。 |                         | 四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。                                                                                                                    |                |
| 第十四條                                | 收益分配                                                                       | 第十五條                    | 收益分配                                                                                                                                                                                   |                |
|                                     | 本基金之收益全部併入本基金資產，<br>不予分配。                                                  | 第一項                     | 本基金投資所得之現金股利、利息收入、已實現盈餘配股之股票股利面額部分、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。                                                                                          | 本基金收益不予分配，故刪除之 |
|                                     |                                                                            | 第二項                     | 基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之_____，經理公司不予分配，如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之_____時，其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔，或已實現而取得有困難之收益，於取得時分配之。 | 同上             |
|                                     |                                                                            | 第三項                     | 本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年_____月第_____個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。                                                                                                            | 同上             |
|                                     |                                                                            | 第四項                     | 可分配收益，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核簽證後，始得分配。                                                                                                                                                 | 同上             |
|                                     |                                                                            | 第五項                     | 每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。                                                                                                               | 同上             |
|                                     |                                                                            | 第六項                     | 可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名                                                                                                                                      | 同上             |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                           | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                                                                                                        | 說明           |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                           |                         | 劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。                                                                                                                                                                      |              |
| 第十五條                                | 經理公司及基金保管機構之報酬                                                                                                                                                                                            | 第十六條                    | 經理公司及基金保管機構之報酬                                                                                                                                                                                                         |              |
| 第一項                                 | 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>貳(2.0%)</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十三條第一項第四款規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票、 <u>承銷股票及存託憑證</u> 之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。                             | 第一項                     | 經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。                                                                     | 明定本基金經理公司之報酬 |
| 第二項                                 | 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點參壹(0.31%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。                                                                                                                                       | 第二項                     | 基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。 <u>【保管費採固定費率者適用】</u><br><u>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，加上每筆交割處理費新臺幣____元整，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。【保管費採變動費率者適用】</u>                 | 明定本基金保管機構之報酬 |
| 第十六條                                | 受益憑證之買回                                                                                                                                                                                                   | 第十七條                    | 受益憑證之買回                                                                                                                                                                                                                |              |
| 第一項                                 | 本基金自成立之日起 <u>四十五</u> 日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式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。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間， | 第一項                     | 本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部， <u>但受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。</u> 經理公司應訂定其受 | 明定買回開始日      |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                            | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                            | 說明                                       |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                     | 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。                |                         | 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。 |                                          |
| 第三項                                 | 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)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。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。 | 第三項                     | 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。買回費用歸入本基金資產。                         | 配合「證券投資信託基金募集發行銷售及申購買回作業程序」之規定增列短線交易相關條文 |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                | 第四項                     | 本基金為給付受益人買回價金，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶受託人名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：         | 本基金不向金融機構辦理短期借款                          |
|                                     | 刪除                                                                                                         | 第四項第一款                  | 借款用途僅限於給付受益人買回價金，不得供基金投資使用。借款期限以一個月為限，但經基金保管機構事先同意者得予以延長，基金保管機構應確認延長借款期限為一臨時性措施。                           | 同上                                       |
|                                     | 刪除                                                                                                         | 第四項第二款                  | 基金總借款金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。                                                                                  | 同上                                       |
|                                     | 刪除                                                                                                         | 第四項第三款                  | 借款對象以依銀行法規定得經營辦理放款業務之金融機構為限。借款對象若為該基金之保管機構或與經理公司有利害關係者，借款交易條件不得劣於其他金融機構。                                   | 同上                                       |
|                                     | 刪除                                                                                                         | 第四項第四款                  | 借款之利息費用應由本基金資產負擔。                                                                                          | 同上                                       |
|                                     | 刪除                                                                                                         | 第四項第五款                  | 授信契約應明定借款之清償，僅及於基金資產，受益人之責任僅止於其投資金額。                                                                       | 同上                                       |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                               | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                | 說明                      |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 第四項                                 | 除本契約另有規定外，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 <u>十</u> 個營業日內，指示基金保管機構以 <u>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</u> 給付買回價金， <u>且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。</u> | 第五項                     | 除本契約另有規定外，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 <u>五</u> 個營業日內，指示基金保管機構以 <u>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</u> 給付買回價金。         | 配合本基金契約第一條定義及本基金實務作業修正之 |
|                                     | 刪除<br>其後款項隨之調整                                                                                                                                | 第六項                     | <u>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限給付買回價金外，並應於受益人買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>                          | 本基金採無實體發行，故刪除之          |
|                                     | 同上                                                                                                                                            | 第七項                     | <u>本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。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。</u>                 | 配合實務作業一致性規範已合併至第四項而刪除之  |
| 第六項                                 | 經理公司除有本契約 <u>第十七條</u> 第一項及 <u>第十八條</u> 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。                                                    | 第九項                     | 經理公司除有本契約 <u>第十八條</u> 第一項及 <u>第十九條</u> 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。                     | 配合信託契約條款調整條次            |
| 第十七條                                | 鉅額受益憑證之買回                                                                                                                                     | 第十八條                    | 鉅額受益憑證之買回                                                                                                      |                         |
| 第一項                                 | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額時，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。                                                              | 第一項                     | 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及 <u>本契約第十七條第四項第二款所訂之借款比例</u> 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。 | 本基金不向金融機構辦理短期借款         |
| 第二項                                 | 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                                              | 第二項                     | 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          | 配合本基金實務作業修正之            |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託 |                                                                                                                                                                       | 海外股票型基金 |                                                                                                                                                                                                                       | 說明                            |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 項次                  | 基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                          | 項次      | 證券投資信託契約範本條文                                                                                                                                                                                                          |                               |
|                     | 價格，並自該計算日起 <u>十</u> 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。                                                                |         | 該計算日起 <u>五</u> 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。                                                                                                                     |                               |
| 第三項                 | 受益人申請買回有本條第一項及第十八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。 | 第三項     | 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>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。</u> | 配合信託契約條款調整條次及本基金受益憑證採無實體發行修訂之 |
| 第四項                 | 本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十條規定之方式公告之。                                                                                                                                   | 第四項     | 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。                                                                                                                                                                                  | 配合信託契約條款調整條次                  |
| 第十八條                | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付                                                                                                                                                   | 第十九條    | 買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付                                                                                                                                                                                                   |                               |
| 第二項                 | 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 <u>十</u> 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。                                    | 第二項     | 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 <u>      </u> 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。                                                                                   | 配合本基金實務作業修正之                  |
| 第三項                 | 本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十條規定之方式公告之。                                                                                                                                  | 第三項     | 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。                                                                                                                                                                                 | 配合信託契約條款調整條次                  |
| 第十九條                | 本基金淨資產價值之計算                                                                                                                                                           | 第二十條    | 本基金淨資產價值之計算                                                                                                                                                                                                           |                               |
| 第三項                 | 本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，                                                                                                                                      | 第三項     | 本基金淨資產價值之計算，應依同業公會所擬定，金管會核定之計算標準辦理                                                                                                                                                                                    | 明定本基金有關淨資產                    |

| 項次     | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                        | 項次 | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文                                                                             | 說明                 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|        | 金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」及「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」規定辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。                                                    |    | 之，該計算標準並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間____前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。 | 價值之計算依據及時間         |
| 第四項    | 本基金有關國外資產價值之計算，除前項法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：                                                                                                                                     |    | 新增                                                                                                  | 明定本基金有關國外資產價值之計算方式 |
| 第四項第一款 | 股票(含承銷股票)、指數股票型基金及存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。                                                                                           |    | 新增                                                                                                  | 同上                 |
| 第四項第二款 | 債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。但前述債券計算價格如彭博資訊(Bloomberg)或路透社資訊(Reuters)所提供之投資標的價格顯已無法反映當時實際市價者，得由經理公司洽商國外證券經紀商所取得之買賣價平均價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。 |    | 新增                                                                                                  | 同上                 |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託 |                                                                                                                                                                                                                                 | 海外股票型基金 |                                                              | 說明                               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 項次                  | 基金證券投資信託契約條文                                                                                                                                                                                                                    | 項次      | 證券投資信託契約範本條文                                                 |                                  |
| 第四項<br>第三款          | <u>基金股份、受益憑證(含指數股票型基金)或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理；未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值(即淨值)為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u> |         | 新增                                                           | 同上                               |
| 第四項<br>第四款          | <u>國外證券相關商品：</u>                                                                                                                                                                                                                |         | 新增                                                           | 同上                               |
| 第四項<br>第四款<br>第一目   | <u>證券交易所交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非證券交易所交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。</u>                                                                         |         | 新增                                                           | 同上                               |
| 第四項<br>第四款<br>第二目   | <u>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最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</u>                                                                                                                                                                        |         | 新增                                                           | 同上                               |
| 第二十條                | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告                                                                                                                                                                                                               | 第二十一條   | 每受益權單位淨資產價值之計算及公告                                            |                                  |
| 第一項                 | 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分，不滿壹分者，四捨五入。 <u>但本基金因本契約第二十四條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。</u>                                                                                                            | 第一項     | 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分，不滿壹分者，四捨五入。 | 明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算及配合實務作業增列但書文字 |
| 第二十一條               | 經理公司之更換                                                                                                                                                                                                                         | 第二十二條   | 經理公司之更換                                                      |                                  |
| 第一項                 | 有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>承受、移轉或更換</u> 經理公司：                                                                                                                                                                                         | 第一項     | 有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>更換</u> 經理公司：                            | 配合證券投資信託及顧                       |

| 項次         | 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文                                                                                                                         | 項次         | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文                      | 說明                    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|-----------------------|
|            |                                                                                                                                                             |            |                                              | 問法第 96 條<br>修訂之       |
| 第一項<br>第四款 | 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，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。 | 第一項<br>第四款 | 經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金经理公司之職務者。  | 同上                    |
| 第四項        | 經理公司之 <u>承受、移轉或更換</u> ，應由承受之經理公司公告之。                                                                                                                        | 第四項        | 經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。                        | 同上                    |
| 第二十二條      | 基金保管機構之更換                                                                                                                                                   | 第二十三條      | 基金保管機構之更換                                    |                       |
| 第一項        | 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：                                                                                                                   | 第一項        | 有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：                   | 配合證券投資信託及顧問法第 96 條修訂之 |
| 第一項<br>第五款 | 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，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；           | 第一項<br>第五款 | 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； | 同上                    |
| 第四項        | 基金保管機構之 <u>承受、移轉或更換</u> ，應由經理公司公告之。                                                                                                                         | 第四項        | 基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。                         | 同上                    |
| 第二十三條      | 本契約之終止及本基金之不再存續                                                                                                                                             | 第二十四條      | 本契約之終止及本基金之不再存續                              |                       |
| 第一項<br>第七款 | 受 <u>益</u> 人會議決議終止本契約者；                                                                                                                                     | 第一項<br>第七款 | 受 <u>議</u> 人會議決議終止本契約者；                      | 配合信託契約第二十七條酌作文字修正     |
| 第一項        | 受 <u>益</u> 人會議之決議，經理公司或基金                                                                                                                                   | 第一項        | 受 <u>議</u> 人會議之決議，經理公司或基金保                   | 同上                    |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                          | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                                          | 說明                |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 第八款                                 | 保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。                                                                                                  | 第八款                     | 管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。                                                                                                   |                   |
| 第二項                                 | 本契約之終止，經理公司應於 <u>金管會</u> 核准之日起二日內公告之。                                                                                                    | 第二項                     | 本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查</u> 或核准之日起二日內公告之。                                                                                                  | 本基金信託契約之終止需由金管會核准 |
| 第二十四條                               | 本基金之清算                                                                                                                                   | 第二十五條                   | 本基金之清算                                                                                                                                   |                   |
| 第二項                                 | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十三條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十三條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。 | 第二項                     | 本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。 | 配合信託契約條款調整<br>條次  |
| 第三項                                 | 基金保管機構因本契約第二十三條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。                                                      | 第三項                     | 基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。                                                      | 配合信託契約條款調整<br>條次  |
| 第八項                                 | 本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十條規定，分別通知受益人。                                                                                                     | 第八項                     | 本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。                                                                                                    | 配合信託契約條款調整<br>條次  |
| 第二十五條                               | 時效                                                                                                                                       | 第二十六條                   | 時效                                                                                                                                       |                   |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                              | 第一項                     | <u>受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。</u>                                                                                         | 本基金收益不予分配，故刪除之    |
| 第二十九條                               | 幣制                                                                                                                                       | 第三十條                    | 幣制                                                                                                                                       |                   |
| 第一項                                 | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十條第一項規定之每受益權單位淨資                                                        | 第一項                     | 本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產                                                      | 配合信託契約條款調整<br>條次  |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                                                                                                                                                                                         | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                                                                                        | 說明                                        |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                     | 產價值，不在此限。                                                                                                                                                                                                                               |                         | 價值，不在此限。                                                                                                               |                                           |
| 第二項                                 | 本基金資產由其它外幣換算成美元，或以美元換算成其它外幣，應以計算日中華民國時間上午九時至十時之間彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場收盤匯率為計算依據，如當日前述時間內無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之前述外匯收盤匯率，則以當日前述時間內路透社(Reuters)所提供之全球外匯市場收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場之收盤匯率為準。                      | 第二項                     | 本基金資產由外幣換算成新台幣，或以新臺幣換算成外幣，應以計算日提供之_____為計算依據，如當日無法取得_____所提供之_____，則以當日_____所提供之_____替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近_____之收盤匯率為準。 | 配合本基金投資外國有價證券，故明定外幣之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式 |
| 第三項                                 | 本基金資產由美元換算成新臺幣，或以新臺幣換算成美元，應以計算日中華民國時間上午九時至十時之間中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司所提供之美元對新臺幣銀行間成交之收盤匯率為計算依據，如當日台北外匯交易市場變更交易方式為全天候交易以致於前述時間內無收盤匯率，則以前述時間內彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場美元對新臺幣之收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司所提供之美元對新臺幣銀行間成交之收盤匯率為準。 |                         | 新增                                                                                                                     | 同上                                        |
| 第三十條                                | 通知及公告                                                                                                                                                                                                                                   | 第三十一條                   | 通知及公告                                                                                                                  |                                           |
|                                     | 刪除，其後款項隨之調整                                                                                                                                                                                                                             | 第一項第二款                  | <u>本基金收益分配之事項。</u>                                                                                                     | 本基金收益不予分配，故刪除之                            |
| 第三項第一款                              | 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                                                                                                                                                        | 第三項第一款                  | 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。                                                              | 配合本基金實務作業，酌做文字修正                          |

| 元大新興市場 ESG 策略證券投資信託<br>基金證券投資信託契約條文 |                                                                         | 海外股票型基金<br>證券投資信託契約範本條文 |                                                | 說明                           |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|
|                                     | 理機構辦理變更登記，否則經理公<br>司、基金保管機構或清算人依本契約<br>規定送達時，以送達至受益人名簿所<br>載之地址視為已依法送達。 |                         |                                                |                              |
| 第三十二<br>條                           | 合意管轄                                                                    | 第三十三<br>條               | 合意管轄                                           |                              |
|                                     | 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管<br>轄外，應由臺灣臺北地方法院為第一<br>審管轄法院。                          |                         | 因本契約所生之一切爭訟，除專屬管轄<br>外，應由臺灣台北地方法院為第一審管<br>轄法院。 | 依據臺灣臺<br>北地方法院<br>之名稱修正<br>之 |

## 【附錄二】主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

截至中華民國 107 年 03 月底止，本基金依「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」規定應揭露之主要投資地區(國)或主要投資證券市場為：香港及美國。

### 香港

#### (一)主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

##### 1.經濟發展及各主要產業概況：

##### (1)經濟發展概況

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| 經濟成長率  | 2015: 2.4%、2016: 2.0%、2017:3.82% |
| 主要輸出產品 | 積體電路、電器、紡織品、消費用品、機械。             |
| 主要輸入產品 | 積體電路、原料、能源、消費用品、食品。              |
| 主要貿易夥伴 | 美國、日本、台灣和大陸地區                    |

##### 經濟環境說明：

香港人口組成主要係由中國大陸的移民為主，除了受中國文化思想薰陶外，亦深受英國管治半世紀的影響，故崇尚法治精神。尤其是香港廉政公署成立之後，貪污收賄的情況幾已絕跡。由於香港生活水準高，故很多家庭都是夫婦一同出外工作，才能夠賺取足夠的生活費用。目前香港勞動人口 360 萬中，其中男性占 56%，女性占 44%。香港人一般工作勤奮，對加班工作已習以為常，當然經濟因素是重要的誘因。近年香港工資和土地租金高昂，便創造了「前店後廠」的模式，利用中國大陸充沛的人力資源。另一方面，香港人對於外國人並無排外心態，反而願意結交外國朋友，形成一個華洋雜處的社會。近年由於中國大陸的經濟開放，香港的傳統工業致力進行經濟轉型，因此很多工人因此而失業或轉向服務業，統計顯示香港是全球第十大服務出口地。香港由於具有完善的司法制度和新聞自由，成為超過 3,200 家國際企業選擇在香港設立亞洲區總部或辦事處，主要從事的業務包括批發零售、進出口貿易、其他商用服務(例如會計、廣告、法律等行業)、銀行和金融、製造業、運輸及相關服務。

香港經濟的四大支柱產業是：貿易及物流業(2016 年該業增加值佔 GDP 的 21.7%)、金融業(17.7%)、專業服務及其他生產性服務(12.5%)和旅遊業(4.7%)。另一方面，香港具有明顯優勢可進一步發展的六項產業是文化及創意產業、醫療產業、教育產業、創新及科技產業、檢測及認證產業，以及環保產業。香港行政長官林鄭月娥於 2017 年 10 月發表的施政報告中強調政府作為「促成者」和「推廣者」的角色，及「一帶一路」倡議和「粵港澳大灣區」(大灣區)帶來的機遇。政府將積極推動香港作為「一帶一路」及大灣區的國際法律及爭議解決服務中心，並鼓勵香港與大灣區法律業界之間的合作。為發展香港成為國際創新科技中心，林鄭月娥亦列舉一系列促進創新及科技和創意產業發展的措施。政府定下目標，在本屆政府五年任期結束前把本地研發總開支相對本地生產總值的比率，由 0.73%倍升至 1.5%。為鞏固香港作為國際金融中心，政府致力推動本港金融市場的多元化發展。政府將帶頭在下個財政年度發行綠色債券，亦會探討擴大跨境人民幣資金雙向流通的渠道。

##### (2)主要產業概況：

主要產業包括：消費性商品、鐘錶業、基礎建設產業、金融服務產業、不動產證券化產業，這些產業概況如下：

#### a. 消費性商品

香港為全球最大的電子消費品供應商之一，尤其是視聽器材。此外，香港的電子廠商亦是計算機、電子記事簿、袋裝電子字典的主要供應商。其最大的市場在於大陸地區及美國，在各項電子製品中以電子玩具、電訊、電話及通訊設備表現較佳。此外，數碼及無線技術亦將是香港電子業的主要發展產品。

#### b. 鐘錶業

香港鐘錶出口量雄踞全球首位，出口總值則居全球第二位。金融風暴後市場需求疲軟，香港鐘錶廠家接單量減少，所幸主要的歐美市場仍保持穩定增長，以及大陸市場需求增加，故足以抵消東南亞業務額衰退並略有增長。香港早在 80 年代起，就超越了日本、韓國和台灣，成為世界鐘錶零部件的最大供應商，不少瑞士製造的名錶，當中大部分的零件就由港商供應。而隨著技術的不斷提升，香港在成錶生產方面亦佔了一席之地，這個優勢仍將持續。鐘錶生產線北移珠三角多年，已形成了一個龐大的生產配套，各個部件和流程的供應商均雲集於此，使得本來是競爭對手的台灣和韓國等地區的同業，也得在此設廠生產，角色隨之變為供應商，令香港鐘錶在結合了台韓技術後，質量遂得以提升。

#### c. 基礎建設產業：

香港基礎建設產業以電力瓦斯的輸配送為主。由於幅員狹小，故這些公司除了投資在香港本地外，亦將投資及營業區域擴及大陸及澳洲等地。中電控股及香港電燈為主要的 2 家電力公司股票；而香港中華煤氣則為主要的瓦斯公司。

#### d. 金融服務產業：

目前金融服務業對香港本地生產總值（GDP）的貢獻約為 16%，金融服務業就業人口約 20 萬人。金融業是香港重要的經濟支柱，是發展的重點。現時在全球最大的 100 家銀行中，約有 70 家在香港設有分支機構。此外，海外投資者也對香港金融市場充滿信心。香港亦具備有利金融業發展的市場環境。在傳統基金會發表的 2007 年「經濟自由度指數」報告中，香港連續 13 年獲評為全球最自由經濟體系。根據該報告，香港在幾乎所有範疇中都獲得極佳評分。在十項個別範疇中的四項，包括貿易自由、投資自由、金融自由及產權保障上，香港的評分更居世界第一位。。

#### e. 不動產證券化產業概況：

香港證監會於 2005 年 6 月發佈經修訂的《房地產投資信託基金守則》。撤銷香港房地產信託基金投資海外物業的限制，允許房地產基金投資世界各地房地產項目。其中，最具有實際意義的規定在於：允許內地或海外房地產商將其在內地的房地產項目以 REITs 形式到香港上市。同時，改守則將 REITs 的最高負債比例由總資產的 35% 提升到 45%，排除了香港相對於新加坡等其他亞洲國家作為 REITs 中心的弱勢地位，這也引來海外資金對內地優質的商業地產的虎視眈眈。香港 REITs 市場雖然比新加坡發展稍晚，但其整體的商業房地產規模遠比新加坡市場大。

香港 REITs 市場交投熱絡，持續上漲，依其身處亞洲國際金融中心之優勢，預料很快就會趕上發展成熟的日本及新加坡，成為亞洲區域的 REITs 中心和進入內地房地產市場的必然門戶。目前，已經在香港上市的三個房地產投資信託各有自己的代表性：領匯代表的是香港特區政府房委會資產的一種私有化融資工具；泓富代表了大型香港房地產商套現部份其持有香港物業的例子；而越秀 REITs 則是第一家

以內地為主題的房地產投資信託。

(3)物價變動情形：

| 重要經濟指標          | 2015 年 | 2016 年 | 2017 年 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| 消費者物價指數增長率(CPI) | 3.0%   | 2.4%   | 1.5%   |

資料來源：香港政府統計處

2.外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制規定

3.最近三年當地幣值兌美元匯率之最高、最低及年底值變動情形：

| 年度   | 最低價    | 最高價    | 收盤價(年度) |
|------|--------|--------|---------|
| 2015 | 7.7467 | 7.745  | 7.7507  |
| 2016 | 7.7499 | 7.8296 | 7.7557  |
| 2017 | 7.7529 | 7.8268 | 7.814   |

資料來源：彭博

(二)主要投資證券市場簡要說明：

1.最近二年發行及交易市場概況：

(1)發行市場概況：

| 證券市場    | 股票發行情形 |      |                  |      | 債券發行情形 |      |                |      |
|---------|--------|------|------------------|------|--------|------|----------------|------|
|         | 上市公司家數 |      | 股票總市值<br>(10億美金) |      | 種 類    |      | 金 額<br>(10億美金) |      |
| 年度      | 2016   | 2017 | 2016             | 2017 | 2016   | 2017 | 2016           | 2017 |
| 香港證券交易所 | 1973   | NA   | 3193             | NA   | 892    | NA   | 420.2          | NA   |

資料來源：World Federation of Exchanges

(2)交易市場概況：

| 證券市場<br>名稱 | 股價指數     |          | 證券別成交金額(十億美元) |      |      |      |
|------------|----------|----------|---------------|------|------|------|
|            |          |          | 股票            |      | 債券   |      |
|            | 2016     | 2017     | 2016          | 2017 | 2016 | 2017 |
| 香港證券交易所    | 22000.56 | 29919.15 | 1349.8        | NA   | 2.7  | NA   |

資料來源：World Federation of Exchanges

2.最近二年市場之週轉率及本益比

| 證券市場    | 週轉率(%) |      | 本益比(倍) |      |
|---------|--------|------|--------|------|
| 年度      | 2016   | 2017 | 2016   | 2017 |
| 香港證券交易所 | 42.2%  | NA   | 10.64  | NA   |

資料來源：World Federation of

Exchanges

3.市場資訊揭露效率 (包括時效性及充分性) 之說明：

在 1973 年股市大崩盤後，港股投資者才注意到上市公司資料公開的重要性，此時才由證券期貨管理委員會 (SFC) 制定初步法令，要求上市公司每年需公開其營運年報。1989 年底香港交易所開始要求上市公司須於最短時間內，公佈足以影響股價的重要資訊，公司的財務報表內容需充分揭露包括公司董事、高級主管、重要股東，以及向各銀行或金

融機構的貸款金額。且持股超過 10%的大股東，須於股權變動 5 日內通知證交所及該公司。

#### 4.證券之交易方式與制度：

主要證券交易所：香港交易所。

交易時間(當地)：週一至週五09:30~12:00；13:00~16:00

交易方式：採公開競價方式，由經紀商透過交易所自動對盤成交系統，以電腦自動配對撮合方式，完成交易。

買賣單位：一般為1000股為成交單位，按股票價位和發行規模等，也有100股、200股和2000股單位的成交單位。

漲跌幅度限制：沒有上、下限。

交割制度：T+2日

代表指數：香港恆生股價指數(HIS)。

外國人買賣證券之限制及租稅負擔：

##### (1)買賣之限制：

對一般上市公司無持股比率限制，僅對電視及廣播公司如 TVB 等設限；非香港居民單獨持股比率不得超過 10%，總持股不得超過 49%；但若單一外資同時持有另一家上市報社公司(如南華早報、明報)，則兩者合計不得超過 15%。任一股東如欲持股 TVB 超過 2%，須附有廣電局許可函件。

##### (2)租稅負擔：

外國人在香港進行有價證券交易之限制及負擔等和本地人並無區分。

①資本利得：免稅。

②股利所得：免稅。

## 美國

### 一、主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

#### 1. 經濟發展及各主要產業概況：

##### (1)經濟發展概況

|        |                                               |
|--------|-----------------------------------------------|
| 經濟成長率  | 2015：2.6%；2016：1.6%；2017:2.3%                 |
| 主要輸出產品 | 航空設備、石油、積體電路、汽車及零件、電腦設備及附件、辦公設備。              |
| 主要輸入產品 | 小客車、有線電話或電報器具、原油、電腦設備及零件、醫藥製品、積體電路、辦公設備、電機設備。 |
| 主要貿易夥伴 | 出口：加拿大、墨西哥、中國、日本、英國、德國、南韓、中華民國、印度。            |

美國是當今世界上最大的經濟體，國內生產總值（GDP）約佔世界經濟的五分之一，2017年美國景氣穩健復甦，在就業市場加速改善、民間信心高漲，及政府推動稅改等因素支持下，美國經濟可望維持穩定成長。

美國是世界第二大貿易國，世界第二大出口國，世界最大進口國。美國經濟是混合經濟體：大多數微觀經濟決策由公司或私人企業做出；政府則以法律法規、財稅政策、貨幣政策等方式對經濟進行干預或宏觀調控，並在基礎研究和教育、公

共衛生、社會安全保障、儲蓄保險等領域提供一部分資助或服務。前五大貿易夥伴為中國、加拿大、墨西哥、日本和德國。美國也是世界第三大石油生產國和第二大天然氣生產國。

美國經濟高度發達，生產規模巨大，生產技術領先，部門結構完整；農工業均發達先進；公路、航空的技術及運量均居世界首位；對外貿易額世界第二；金融業非常發達；經濟規模長期居世界首位，人均GDP超過5萬美元，高居人口5000萬(含)以上國家首位，是世界上重要的經濟體，在人類的經濟生活中扮演著重要的角色。美國最大的貿易夥伴是中國(16%)，加拿大(15%)、墨西哥(14%)，日本(5%)緊隨其後，每天大約有價值高達16億美元的產品流經美加的國界。美國經濟被認為是世界上最大也是最重要的經濟體。美國經濟高度發達，全球多個國家的貨幣與美元掛鉤，而美國的證券市場和債券被認為是世界經濟的晴雨表。

美國是世界第二大工業國，工業門類齊全且生產技術先進。傳統工業部門有鋼鐵、汽車、化工、石油、飛機、機械、造船、電力、採礦、冶金、印刷、紡織、製藥、食品、軍火等。其中鋼鐵的產量佔世界的十分之一以上；汽車產量和發電量均佔世界的1/5以上。新興工業部門有電子電器、光電、雷射、精密機械、宇航、核能、新能源、機器人、新型材料、生物製藥、高速鐵路系統、尖端武器等。其中電子電器、光電、宇航、核能、生物製藥及尖端武器等工業居世界領先水平。其他的正面因素包括：活躍的風險資本網絡及鼓勵冒險與創新的文化，比較成熟和規範的金融市場及背後的法律制度，按人均計算較為豐富的自然資源，相對開放、覆蓋廣泛的公共教育以及高等教育體系，在高科技領域擁有眾多如亞馬遜、蘋果公司、谷歌、微軟、英特爾、IBM這些具有國際競爭力的企業及對研發的持續投入，對新移民人才的吸引力，一定的社會福利等等。

## (2)主要產業概況：

主要產業包括：電腦科技、能源產業，這些產業概況如下：

美國經濟體龐大，幾乎所有產業均居全球龍頭地位，茲選擇以下二項簡述。

### ◎電腦科技：

美國是世界高科技研究發展的魁首，是引領全球高科技領域的超級大國。由於美國屬於自由開放，公平競爭，吸引全球頂尖人才大量移入，造就美國在科技業的龍頭地位，其中，加州矽谷為全球的科技中心。1990年代末隨著網際網路及影音媒體之整合，原本已經蓬勃發展的電腦產業再度展開另一波高成長階段。新的產品及功能被多方應用，美國在此居全球領導地位。而科技與其他產業的結合，如生技醫療、航太、金融創新、娛樂事業等，美國也成為世界規則的制訂者。主要的領導者包括IBM、Microsoft、Oracle、Cisco、Intel等。

### ◎能源產業：

2008年景氣驟降，油價自高檔急速修正，不過全球新開發的油田逐漸減少，原有的油田產能逐漸枯竭，能源供需不平衡，油價預估在將來有重新攀高機會。美國石油公司可分為三類，第一類大型綜合石油公司，從事上游石油的探勘與生產，中游的提煉，以及下游的配銷運送，知名公司包括Exxon Mobil、Chevron、Conoco Philip石油等；第二類為提供鑽井平台及設備服務的公司；第三類則為獨立石油公司，他們只做探勘和生產石油與天然氣的業務。近年來，美國頁岩油

產業技術突破，不僅產能暴增，更將開採成本大幅壓低；經過油價暴跌的整頓後，美國頁岩油產業更趨穩定，至2017年中，營運成本已經壓低到40美元左右，競爭力大幅提升，不僅逐步擴大市佔，甚至足以挑戰傳統產油國的主導地位。另一方面，水平鑽井（Horizontal Drilling）與水力壓裂（Hydraulic Fracturing）等技術的突破也使美國天然氣產能爆發，大幅壓低供給價格；2016年美國路易斯安那州沙賓渡口（Sabine Pass）的LNG轉運站並開始出口天然氣，隨各個LNG轉運站陸續建設，美國天然氣將可克服運輸成本的阻礙，出口至亞洲等海外市場，有望使美國成為最大的天然氣出口國。

(3)物價變動情形：

| 重要經濟指標          | 2015 年 | 2016 年 | 2017 年 |
|-----------------|--------|--------|--------|
| 消費者物價指數增長率(CPI) | 0.1%   | 1.3%   | 2.1%   |

資料來源：IMF

2. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。

二、主要投資證券市場簡要說明：

1. 最近二年發行及交易市場概況：

(1)發行市場概況：

| 證券市場    | 股票發行情形    |           |                  |           | 債券發行情形    |           |                |           |
|---------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|
|         | 上市公司家數    |           | 股票總市值<br>(10億美金) |           | 種 類       |           | 金 額<br>(10億美金) |           |
| 年度      | 2016<br>年 | 2017<br>年 | 2016<br>年        | 2017<br>年 | 2016<br>年 | 2017<br>年 | 2016<br>年      | 2017<br>年 |
| 紐約證券交易所 | 2307      | NA        | 19573            | NA        | NA        | NA        | NA             | NA        |

資料來源：World Federation of Exchanges

(2)交易市場概況：

| 證券市場<br>名稱 | 股價指數    |          | 證券別成交金額(十億美元) |        |        |        |
|------------|---------|----------|---------------|--------|--------|--------|
|            |         |          | 股票            |        | 債券     |        |
|            | 2016 年  | 2017 年   | 2016 年        | 2017 年 | 2016 年 | 2017 年 |
| 紐約證券交易所    | 19762.6 | 24719.22 | 17318         | NA     | NA     | NA     |

資料來源：World Federation of Exchanges

2. 最近二年市場之週轉率及本益比

| 證券市場    | 週轉率(%) |        | 本益比(倍) |        |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 年度      | 2016 年 | 2017 年 | 2016 年 | 2017 年 |
| 紐約證券交易所 | NA     | NA     | NA     | NA     |

資料來源：World Federation of Exchanges

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

A. 公開發行公司徵求出席股東會之委託書亦必須對股東發出報告書。公司內部關係人，

應申報其持有股數，以後持有股數變動時亦同。

- B. 至於公開標購以取得公司控制權必須公開相關的資訊。由於必須公告的資訊較多，近年來美國證券管理委員會已統合各項必須公告的項目，建立相關的申報書，以規定申報的格式及處理標準一致，方便投資人閱讀，並增加公開資訊之效用

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：紐約證券交易所(NYSE)、美國證券交易所(AMEX)、店頭市場(NASDAQ)。

交易時間(當地)：星期一至星期五9:30-16:00。

交易方式：紐約證券交易所與美國證券交易所採用傳統的人工撮合；店頭市場採用電腦系統化撮合。

交割制度：T+3日

代表指數：Dow Jones、Nasdaq。

封底

經理公司：元大證券投資信託股份有限公司



負責人：董事長 黃古彬

