

元大大中華價值指數證券投資信託基金 公開說明書

- 一、 基金名稱：元大大中華價值指數證券投資信託基金
- 二、 基金種類：指數型基金
- 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、人民幣及美元
- 七、 本次核准發行總面額：
本基金最高淨發行總面額（包括新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位）為等值新臺幣壹佰貳拾億元。本基金各類型受益權單位之最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：
(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣陸拾億元，最低淨發行總面額為新臺幣陸億元。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
(二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣陸拾億元。外幣計價各類型受益權單位之最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：
1.人民幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元，每受益權單位面額為人民幣壹拾元。
2.美元計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元，每受益權單位面額為美元壹拾元。
- 八、 本次核准發行受益權單位數：
(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數最高為陸億個單位。
(二)人民幣計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數最高為伍仟捌佰玖拾萬玖仟玖佰零伍個單位。
(三)美元計價受益權單位首次淨發行受益權單位總數最高為玖佰壹拾參萬柒仟肆佰貳拾陸點玖個單位。
- 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) 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。
(三) 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。

- (四) 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。
- (五) 投資人應注意本基金投資之主要風險包括類股過度集中之風險、產業景氣循環之風險等。有關本基金運用限制請詳見第14頁至第15頁，投資風險之揭露請詳見第18頁至第22頁。
- (六) 「元大大中華價值指數證券投資信託基金」由元大投信發行，與倫敦證券交易所集團公司及其旗下企業（統稱"LSE Group"）之間無關聯，也並無任何形式之贊助、背書、銷售或推廣。FTSE Russell 是 LSE Group 公司之商號。
「富時大中華大型股價值指數」的全部權利屬 LSE Group 旗下持有該指數之富時國際有限公司(FTSE INTERNATIONAL LIMITED)所有。FTSE®為 LSE Group 之商標，並由其他 LSE Group 旗下公司根據授權使用。
指數由 FTSE INTERNATIONAL LIMITED 或其關係企業、代理人、合作夥伴計算或代其計算。LSE Group 概不就 (a) 使用、依賴指數資料或任何與指數相關之錯誤或 (b) 「元大大中華價值指數證券投資信託基金」之投資或營運對任何人士負法律責任。LSE Group 概不就「元大大中華價值指數證券投資信託基金」所取得的績效或元大投信提出的指數適合性作出聲明、預測、保證或陳述。
- (七) 投資人應特別留意，本基金因計價幣別不同，投資人申購之受益權單位數為該申購幣別金額除以發行價格計，於召開受益人會議時，各計價幣別受益權單位每受益權單位有一表決權，不因投資人取得各級別每受益權單位之成本不同而異。
- (八) 本基金為多幣別計價之基金，並分別以新臺幣、美元及人民幣做為計價貨幣，除法令另有規定或經主管機關核准外，新臺幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以新臺幣為之；美元計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以美元為之；人民幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以人民幣為之。如投資人以其他非該類型計價級別之貨幣換匯後投資者，須自行承擔匯率變動之風險，當該類型計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失。因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。此外，投資人亦須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。
- (九) 查詢本公開說明書之網址：
元大投信基金管理平台網址：<https://www.yuantafunds.com/>
公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

元大證券投資信託股份有限公司

刊印日期：109年10月29日

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：<https://www.yuantafunds.com/>
電 話：(02)2717-5555
傳 真：(02)2719-5626

分公司

名 稱：元大證券投資信託股份有限公司台中分公司
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

發言人

姓 名：黃昭棠
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：<https://www.bot.com.tw/>
電 話：(02)2349-3456

三、受託管理機構

無

四、國外投資顧問公司

無

五、國外受託保管機構

名 稱：道富銀行(State Street Bank and Trust Company)
地 址：68th Floor, Two International Finance Centre, 8 Finance Street, Central, Hong Kong
網 址：<http://www.statestreet.com/>
電 話：+852-2840-5388

六、基金保證機構

無

七、受益憑證簽證機構

無

八、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)

九、基金之財務報告簽證會計師

會計師姓名：林安惠、洪玉美
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<https://www2.deloitte.com/tw/>

電 話：(02)2725-9988

十、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

十一、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、基金保管機構及基金銷售機構均備有公開說明書。

索取及分送方式：投資人可於營業時間免費前往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：<https://www.yuantafunds.com/>

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

十二、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 (<https://www.foi.org.tw/>)。

十三、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	11
參、經理公司之職責及基金保管機構之職責	11
肆、基金投資	11
伍、投資風險揭露	18
陸、收益分配	23
柒、申購受益憑證	23
捌、買回受益憑證	25
玖、本基金持有有價證券之出借	27
壹拾、受益人之權利及費用負擔	28
壹拾壹、基金之資訊揭露	31
壹拾貳、基金運用狀況	34
【證券投資信託契約主要內容】	38
壹、指數型基金之專有用詞定義	38
貳、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	38
參、基金發行總面額及受益權單位總數	38
肆、受益憑證之發行及簽證	38
伍、受益憑證之申購	38
陸、本基金持有有價證券之出借	38
柒、基金之成立與不成立	38
捌、受益憑證之上市及終止上市	38
玖、基金之資產	38
壹拾、本基金應負擔之費用	39
壹拾壹、受益人之權利、義務與責任	40
壹拾貳、經理公司之權利、義務與責任	40
壹拾參、基金保管機構之權利、義務與責任	42
壹拾肆、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	44
壹拾伍、收益分配	44
壹拾陸、受益憑證之買回	44
壹拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	44
壹拾捌、經理公司之更換	45
壹拾玖、基金保管機構之更換	46

貳拾、信託契約之終止及本基金之不再存續	46
貳拾壹、基金之清算	47
貳拾貳、受益人名簿	48
貳拾參、受益人會議	48
貳拾肆、通知及公告	49
貳拾伍、信託契約之修正	51
【標的指數概述】	52
壹、指數編製機構概況	52
貳、指數編製與計算方法	52
參、指數走勢揭露、公布方法及計算時間頻率	54
肆、指數名稱之授權使用	55
【經理公司概况】	56
壹、事業簡介	56
貳、事業組織	60
參、關係人揭露	66
肆、營運情形	67
伍、最近二年度受金管會處以糾正之處罰情形	74
陸、訴訟或非訟事件	75
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話】	76
貳、受益憑證買回機構	77
【特別記載事項】	78
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	78
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表	82
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準	82
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	87
柒、本公司基金評價委員會運作機制	89
【附錄一】元大大中華價值指數證券投資信託基金與海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文對照表	90
【附錄二】投資地區(國)經濟環境簡要說明	124
【附錄三】富時大中華大型股價值指數成分股及其權值比重	128

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金最高淨發行總面額（包括新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位）為等值新臺幣壹佰貳拾億元。本基金各類型受益權單位之最高淨發行總面額如下：

(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣陸拾億元，最低淨發行總面額為新臺幣陸億元。

(二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣陸拾億元。外幣計價各類型受益權單位之最高淨發行總面額如下：

1.人民幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元。

2.美元計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元。

二、基準受益權單位、受益權單位總數及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率

(一)基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為新臺幣計價受益權單位。

1.本基金新臺幣受益權單位與基準受益權單位之換算比率為 1:1。

2.本基金人民幣受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算方式，以人民幣計價每受益權單位面額(即人民幣 10 元)乘上人民幣計價受益權單位首銷日當日依證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三十一條規定將人民幣換算成美元，再由美元換算成新臺幣後，兌換匯率後除以基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額得出。

3.本基金美元受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算方式，以美元計價每受益權單位面額(即美元 10 元)乘上美元計價受益權單位首銷日當日依信託契約第三十一條規定所取得新臺幣與美元之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額得出。

本基金各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率如下：

基金名稱	受益權單位類型	與基準受益權單位之換算比率
元大大中華價值指數基金	新臺幣計價受益權單位	1 : 1
	人民幣計價受益權單位	1: (5.0925222193)
	美元計價受益權單位	1: (32.832)

【註】：※本基金人民幣計價受益權單位首銷日為 104 年 12 月 01 日，首銷日依本基金信託契約第三十一條規定所取得人民幣與美元之收盤兌換匯率為 6.4471；美元與新臺幣之收盤兌換匯率為 32.832。

人民幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率=【以人民幣計價每受益權單位面額(即人民幣 10 元)】*【本基金外幣級別首銷日當日人民幣換算成美元匯率再由美元匯率換算成新臺幣】/【基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額】= 10*(5.0925222193)/10=(5.0925222193)

※本基金美元計價受益權單位首銷日為 104 年 12 月 01 日，首銷日依本基金信託契約第三十一條規定所取得美元與新臺幣之收盤兌換匯率為 32.832。

美元計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率=【以美元計價每受益權單位面額(即美元 10 元)】*【本基金外幣級別首銷日當日美元換算成新臺幣匯率】/【基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額】= 10*(32.832)/10= (32.832)

(二)本基金各類型受益權單位之首次淨發行最高受益權單位總數如下：

	最高受益權單位總數	換算比例	最高基準受益權單位總數
新臺幣計價	600,000,000 個單位	1:1	600,000,000 個單位

受益權單位			
人民幣計價 受益權單位	58,909,905 個單位	1: 5.0925222193	300,000,000 個單位
美元計價受 益權單位	9,137,426.9 個單位	1: 32.832	300,000,000 個單位

【註】：人民幣計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數=【申請發行額度(新台幣)】/【本基金外幣級別首銷日當日人民幣換算成美元匯率再由美元匯率換算成新臺幣】/【以人民幣計價每受益權單位面額(即人民幣10元)】= 3,000,000,000/(5.0925222193)/10= (58,909,905.0)

【註】：美元計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數=【申請發行額度(新台幣)】/【本基金外幣級別首銷日當日美元換算成新臺幣匯率】/【以美元計價每受益權單位面額(即美元10元)】= 3,000,000,000/(32.832)/10= (9,137,426.9)

三、每受益權單位面額

(一)新臺幣計價受益權單位：每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

(二)外幣計價受益權單位：

1.人民幣計價受益權單位：每受益權單位面額為人民幣壹拾元。

2.美元計價受益權單位：每受益權單位面額為美元壹拾元。

四、得否追加發行

經理公司募集本基金，經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准後，於符合法令所規定之條件時，得辦理追加募集。

五、成立條件

本基金之成立條件，為依本基金證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三條第四項之規定，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陸億元整。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九十八年五月二十一日。

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

本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃股票、承銷股票、受益憑證、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回；本基金投資於經金管會核准之國外有價證券，主要包含香港、中國大陸、美國等國家或地區及根據標的指數成分股於國外之證券交易所或經金管會核准投資之國外店頭市場交易之股票、承銷股票、受益憑證、基金股份、投資單位〔包含但不限於放空型 ETF(Exchange Traded Fund)〕、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回。

九、基本投資方針及範圍簡述

(一)經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並以追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理之目標。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。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及上櫃股票、承銷股票、受益憑證、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回。

2. 本基金投資於經金管會核准之國外有價證券，主要包含香港、中國大陸、美國等國家或地區及根據標的指數成分股於國外之證券交易所或經金管會核准投資之國外店頭市場交易之股票、承銷股票、受益憑證、基金股份、投資單位〔包含但不限於放空型 ETF(Exchange Traded Fund)〕、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回。
 3. 經理公司應採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績效表現為目標，將本基金全部或主要部份資產依標的指數編製之權值比例分散投資於各成分股。前述指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)最佳化方法。本基金之操作策略原則上以完全複製法為主，但如有(1)因市場因素或法令因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分股時，或(2)預期標的指數成分股即將異動等情況，為配合實際需要，經理公司得以最佳化方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。
 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，係指本基金信託契約終止前一個月。
 5. 本基金自成立日後十個營業日起追蹤標的指數。
- (二) 經理公司得以現金、存放於銀行(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產；並指示基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易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集中交易市場或證券商營業處所，為現款現貨交易，並指示基金保管機構辦理交割。
 - (四) 經理公司依前項規定委託證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構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或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。
 - (五) 經理公司為避險需要或增加投資效率，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等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。
 - (六) 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進及匯出時，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

1. 經理公司應採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績效表現為目標，將本基金全部或主要部份資產依標的指數編製之權值比例分散投資於各成分股。前述指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)最佳化方法。本基金之操作策略原則

上以完全複製法為主，但如有(1)因市場因素或法令因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分股時，或(2)預期標的指數成分股即將異動等情況，為配合實際需要，經理公司得以最佳化方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。

2.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。

3.本基金自成立日後十個營業日起追蹤標的指數。

(二) 基金特色

1.追蹤標的指數，投資標的透明

本基金以完全複製法及最佳化方法追蹤富時大中華大型股價值指數(FTSE Greater China Large Cap Value Index)，投資標的透明，績效貼近標的指數，投資人可輕鬆掌握投資效益，做出最適投資決策。

2.掌握投資效率，有效分散風險

本基金追蹤之標的指數有其一定之編製規則及成分股篩選機制，除每年定期檢視成分股表現並調整成分股內容外，亦會不定期依公司重大訊息等事件進行成分股調整，除能免除投資人選股煩惱之外，更能有效分散流動性風險。

3.成長價值兼俱，最適資產配置

本基金追蹤之標的指數其投資個股涵蓋各國各類產業之個股，運用「非線性因素」(Non-linear probability)的決定因子在長期經濟循環的週期中，依據股價淨值比(B/P ratio)及預設之長期指標(IBES forecast long-term growth)篩選出同時具有成長與價值特質之個股進行投資。投資指數型基金等於投資一籃子股票，在市場震盪及類股輪動掌握不易時，投資人可依個人需求輕鬆達到資產配置之目的。

十一、 本基金適合之投資人屬性分析

本基金為指數型基金，主要投資於富時大中華大型股價值指數之成分股票，屬大中華股票型投資，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、追蹤標的指數風險等。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

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
		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
		一般型(單一國家-臺灣)	RR4
	區域或單一國家(新興市場、亞洲、大中華、其他)	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)		投資等級之債券	RR2
	全球、區域或單一國家(已開發)	高收益債券(非投資等級之債券) 可轉換債券	RR3
		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)	
	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) 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		全球、區域或單一國家(已開發)	RR4

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
型	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

- (一)本基金經金管會核准募集後，自 98 年 05 月 08 日起開始銷售。
- (二)本基金增發人民幣計價受益權單位之首次銷售日期(首銷日)為民國 104 年 12 月 1 日。
- (三)本基金增發美元計價受益權單位之首次銷售日期(首銷日)為民國 104 年 12 月 1 日。

十三、銷售方式

本基金之受益權單位由經理公司自行銷售及委任基金銷售機構共同銷售之。

十四、銷售價格

- (一)本基金各類型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。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
- (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)，每受益權單位以面額為發行價格。
 - (1)新臺幣計價受益權單位：每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
 - (2)人民幣計價受益權單位：每受益權單位面額為人民幣壹拾元。
 - (3)美元計價受益權單位：每受益權單位面額為美元壹拾元。
 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該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。但外幣計價受益權單位之首銷日，應以信託契約第三條第一項第二款所訂該外幣計價受益權單位之面額為發行價格。
 3. 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價

格係依申購日本基金新臺幣計價受益權單位之每受益權單位淨資產價值依信託契約第三十一條第二項規定所取之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。

- (三)本基金之申購手續費為百分之零點捌(0.8%)，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略作適當之調整，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價格之百分之二，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，本基金之各類型受益權單位數最低申購金額如下：
- 1.新臺幣計價受益權單位：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)。
 - 2.人民幣計價受益權單位：除經理公司同意者外，申購人每次申購之最低發行價額為人民幣貳萬元整，如採定期定額扣款方式，每次扣款之最低發行價額為人民幣陸佰元整(超過者，以人民幣貳佰元或其整倍數為限，惟人民幣計價受益權單位目前暫時不開放定期定額之申購)。
 - 3.美元計價受益權單位：除經理公司同意者外，申購人每次申購之最低發行價額為美元貳仟元整，如採定期定額扣款方式，每次扣款之最低發行價額為美元壹仟元整(超過者，以美元壹佰元或其整倍數為限，惟美元計價受益權單位目前暫時不開放定期定額之申購)。
 - 4.但若申購人以經理公司已發行之其他基金買回價金再投資本基金者，以同計價幣別為限，並依相關法令規定辦理。

十六、經理公司為防制洗錢及打擊資恐而可能要求申購人提出之文件及拒絕申購之情況：

- (一)客戶如首次辦理申購經理公司(或稱本公司)之基金或委託，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)驗證身分或生日：取得附有照片且未過期之官方身分證明文件，如身分證、護照、居留證、駕照等。如對上述文件效期有疑義，應取得大使館或公證人之認證或聲明。客戶為未成年人或受輔助宣告之人時，並應提供法定代理人或輔助人前段所述身分之證明文件。

- (2)驗證地址：取得客戶所屬帳單、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金融機構防制洗錢辦法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)由代理人辦理申購本公司基金或委託者，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)客戶申購本公司基金或委託者，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基金。另於受理申購本公司基金投資時，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一款至第三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員工不得將確認紀錄、交易紀錄憑證或申報表格留存建檔。

12. 意圖說服本公司員工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員工，以達到本公司提供服務之目的。

(五) 本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

本基金自成立之日起，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委任之基金銷售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，應支付買回價金之千分之五(0.5%)之買回費用，但定時定額交易、同一基金間轉換者，不在此限。新臺幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足 1 元者不予收取，滿 1 元以上者以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足 0.01 元者不予收取，滿 0.01 元以上者以四捨五入方式計算至小數點第二位。

(二) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)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委任之基金銷售機構之次一營業日(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

為避免受益人「短線交易」頻繁，稀釋基金之獲利，以致影響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。從事短線交易者，須支付買回價金之千分之五(0.5%)作為買回費用。新臺幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足 1 元者不予收取，滿 1 元以上者以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足 0.01 元者不予收取，滿 0.01 元以上者以四捨五入方式計算至小數點第二位。買回費用併入本基金資產。

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。

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 day1 申購日	7/7 day2	7/8 day3	7/9 day4	7/10 day5
7/11	7/12	7/13	7/14	7/15	7/16	7/17

day6	day7 買回日	day8	day9	day10	day11	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 100/7/12 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： $20 \times 2000 \times 0.5\% = 200$ (此筆金額將納入 A 基金資產中)

實際獲得之買回價款： $40000 - 200 = 39800$ (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)本基金之營業日指本國證券市場交易日。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」係指本基金投資比重達本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之基金營業日。

(二)「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依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。

- (一) 本基金淨資產價值為新臺幣捌拾億元或低於新臺幣捌拾億元時，按每年百分之壹點零(1.0%)之比率計算。
- (二) 本基金淨資產價值超過新臺幣捌拾億元時，按每年百分之零點玖(0.9%)之比率計算。

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壹陸(0.16%)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、基金經保證機構者等之相關內容：無(本基金無保證機構)

二十五、是否分配收益

本基金之收益全部併入本基金之資產，不予分配。

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 98 年 04 月 17 日金管證四字第 0980015636 號函核准，在中華民國境內外發行受益憑證募集本基金並投資中華民國境內外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、經理公司之職責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】壹拾貳之說明)

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】壹拾參之說明)

肆、基金投資

一、投資基本方針及範圍

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、最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期、經理人同時管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施

(一) 決策過程

1. 本基金運用基金投資有價證券之決策過程分為投資分析、投資決定、投資執行及投資檢討四階段：

(1) 投資分析

A. 投資決策會議：

(a) 例行晨會：研究分析及投資管理單位投資晨會中，討論指數異動對基金調整方式、模組策略運用狀況及其他基金相關議題，供基金經理人參考。

(b) 投資會議：研究分析及投資管理單位針對模組策略運用狀況、基金管理相關事項或預定資產組合進行權值調整，透過會議討論過程，提供基金經理人作為投資之依據。

B. 基金投資分析報告：

研究分析及投資管理單位依據指數編製公司公佈之最新指數成分及技術通告、及臺灣證券交易所公告或其他資訊來源之公司活動訊息，互相比對驗證資料之正確性，並對未來標的指數之指數結構進行分析研判工作，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、投資會議指導之方向及考量各項投資因素之後，作為調整成分股之依據，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。

2. 運用基金從事證券相關商品交易決策過程：

(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。

(二)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限、最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

1.基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限：

姓名：蘇筱婷

學歷：美國紐約州立大學 紐柏茲分校企業管理研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2017/12/1 ~迄今

經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業副理	2015/8/1	~	2017/5/31
元大投信量化策略投資部專業副理	2014/4/1	~	2015/7/31
元大投信指數暨量化投資事業群專業副理	2012/5/6	~	2014/3/31

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。

2.最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期：

蘇筱婷 2019/02/16~迄今

李孟霞 2018/01/01~ 2019/02/15

陳重銓 2014/7/21~ 2017/12/31

(三)本基金經理人同時管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施：

1.經理人同時管理之其他基金名稱：元大巴西指數基金

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。但因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約或公司內部作業規範且經權責主管事先核准者，不在此限。

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無。

五、基金運用之限制

(一)經理公司應依有關法令及信託契約規定，運用本基金，除金管會另有規定外，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. 不得為放款或提供擔保；
3. 不得從事證券信用交易；
4. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
5. 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(不包含經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之受益憑證、基金股份或投資單位)，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
6. 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；
7. 投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限，且投資於指數任一成分證券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分證券占標的指數之權重；
8. 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；
9. 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；
10. 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；
11. 不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條、第十四條之一及信託契約第六條規定之條件出借所持有有價證券者，不在此限；
12. 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；
13. 投資於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二十；其中投資於證券交易市場交易之放空型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資

產價值之百分之十；

14. 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；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
15. 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；
16. 投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費；
17. 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；
18. 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。
19. 本基金投資於大陸地區證券市場之有價證券應依相關法令規定辦理，但法令有修正者，依修正後之法令規定；
20. 不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；
21. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前款第 4 目所稱各基金，第 8 目、第 10 目及第 14 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。

(三) 第(一)款第 7 至第 10 目、第 12 至第 15 目及第 18 至第 19 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) 經理公司有無違反本條第(一)項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第(一)項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

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「公開發行公司股票服務處理準則」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)款規定方式行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權外，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。但其股數應計入前述第3項第(2)款及第(3)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. 經理公司有從事出借股票之基金持有股票遇有公開發行公司召開股東會者，應依經理公司「借券業務管理作業程序」辦理。
7. 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。
8. 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，經理公司出席基金所持有國內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，並應就出席股東會行使表決權，表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄，循序編號建檔，至少保存五年。

(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、本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：

1. 處理原則及方法：

- (1) 經理公司應依據本基金所投資之基金信託契約或公開說明書之規定行使表決權，並基於受益人之最大利益，支持本基金所投資之基金經理公司所提之議案。但本基金所投資之基金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本基金所投資之基金受益人會議表決權。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. 作業流程：

經理公司應將本基金所投資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. 經理公司接獲本基金所投資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. 依法令規定得不指派或指派人員代表出席該基金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：受指派人員代表本基金出席所投資之基金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) 本公司受指派人員不得對外透露本基金所投資基金投票內容之相關訊息。

(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，不得轉讓或出售本基金所投資之基金受益人會議委託書，或藉行使持有該基金受益人會議之表決權而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會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、本基金因外匯收支所從事之避險交易，其避險方式如下

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)，於從事遠期外匯或換匯交易時，其價值與期間，不得超過持有外幣資產之價值與期間，本基金得使用遠期外匯或換匯合約，以便鎖定與外幣買賣相關之匯率。

九、主要投資地區(國)經濟環境簡要說明(詳附錄二)

十、多幣別計價基金應注意事項：

(一) 本基金受益權單位係以新臺幣、人民幣及美元作為計價貨幣。本基金各類型每受

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。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

(二)受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。

(三)經理公司辦理有關轉申購涉及人民幣以外之不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據如下：

不適用。經理公司尚未開放受益人申請同一基金或不同基金之不同外幣計價受益權單位之轉換。(如美元計價受益權單位轉換為澳幣計價受益權單位)

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**：本基金主要投資已開發國家及新興市場國家上市櫃各產業股票，由於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，若本基金投資比重過於集中少數類股，將使得本基金投資之證券股價在短期內出現較大幅度之波動。

二、**產業景氣循環之風險**：本基金之可投資標的之眾，其中有很多產業與景氣連動性高，即使在風險分散原則下，本基金淨值仍會受到景氣變動之影響，進而產生價格波動風險。

三、**流動性風險**：本基金投資地區包含已開發國家及新興市場國家，已開發國家法令較為完善，可降低流動性之風險，然新興市場國仍有特殊政經情勢突發之可能，導致流動性不足的風險。

四、外匯管制及匯率變動之風險：

(一)**外匯管制之風險**：投資國家因政經因素實施外匯管制，致使投資資金無法變現或無法匯回，形成外匯管制風險，將造成本基金無法處分資產或支付買回款項。

(二)匯率變動風險：

1. 本基金必需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，將會影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值，本基金雖將從事遠期外匯或換匯交易之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。
2. 本基金包含新臺幣計價級別、人民幣計價級別與美元計價級別，如投資人以非本基金計價幣別之貨幣換匯後投資本基金者，須自行承擔匯率變動之風險。此外，因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。另，投資人尚須承擔匯款費用且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用，投資人亦須留意外幣匯款到達時點可能因受款行作業時間而遞延。

五、**投資地區政治、經濟變動之風險**：本基金投資地區包含已開發國家及新興市場國家，故區域間之政經情勢變動可能對本基金之投資及報酬造成直接或間接之影響。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，可提高本基金在資產配置的決策品質，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。惟本基金不能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：**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。本基金為指數型基金，故無保證機構之信用風險。

七、**投資結構式商品之風險：**本基金投資範圍明訂不得投資結構式商品，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。

(二)**投資指數股票型基金風險：**指數股票型基金(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。

九、**從事證券相關商品交易之風險：**本基金為避險之需要或為增加投資效率，經金管會核准後得利用衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金(ETF)之期貨、選擇權及期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，從事避險或增加投資效率操作。惟若證券相關商品與本基金現貨部位相關程度不高，縱為避險操作，亦可能造成本基金損失。此外，若必須於到期前處分證券相關商品，則可能會因市場交易量不足而無法成交。

十、**出借所持有之有價證券之相關風險：**

(一)出借所持有之有價證券之相關風險：本基金將藉由參與借券市場以提高基金收益，但有可能會面臨借券人無法如期還券造成基金損失之風險、或持股出借比率因基金買回而超過法令規定限制比例之風險。為有效控制此風險，經理公司特別訂定借券方法及上限，嚴格審核基金持股出借比率是否超過法令規定之限制比

例，並嚴守借券管理規範與借券流程原則。此外，嚴格執行擔保品餘額控管，每日進行評價以確認借券擔保品是否足以即時反應市場風險，但無法排除仍可能產生此類風險。

- (二) 議借交易之違約風險：當借券人從事議借交易違約時，經理公司得處分借券人繳交之擔保品以回補本基金出借之有價證券。惟該有價證券流動性不足致無法適價適量回補有價證券，恐發生借券人繳交之擔保品不足給付之風險。

十一、其他投資風險

- (一) 標的指數終止授權或更換之風險：本基金所追蹤之標的指數係經經理公司與指數提供者(FTSE INTERNATIONAL LIMITED)簽署指數授權契約取得指數使用之授權，惟指數授權契約於下列事由發生時將被終止而更換標的指數：1.指數提供者得通知經理公司終止提供標的指數時；2.當經理公司或指數提供者有違約、無資力清償債務、破產、訴訟或類似情況之發生使不能繼續提供或使用標的指數；或3.指數提供者調漲指數授權費用超越信託契約規定之範圍不被接受時；4.其他依信託契約經主管機關核准更換標的指數之情況時，本基金將無法避免標的指數更換之風險，且標的指數之更換將可能對本基金追蹤、模擬或複製指數表現之操作方式有影響。
- (二) 標的指數編製方式變動或計算準確性之風險：指數提供者(FTSE INTERNATIONAL LIMITED)在任何時候可能變更標的指數的編製及計算方式，且不確保標的指數之正確性、完整性及可靠性。
- (三) 放空 ETF：傳統 ETF 以持有一籃子股票來追蹤指數的報酬，放空 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。
- (四) 投資大陸地區之相關風險：

1.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。

2.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。

3.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之管道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所風險。
- (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所風險。
- (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、港通最新規定進行必要之調整。

(五) 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：(1)拒絕申購；(2)強制受益人贖回或拒絕贖回但不限於；(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。

陸、收益分配

本基金不分配收益，併入本基金資產。

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、基金銷售機構之營業處所。
- (二) 1. 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。
2. 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。
- (三) 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基金之指定專戶者，該筆申購當日無效。
- (四) 對於所有申購之投資人，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。
- (五) 受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。
- (六) 受益人申請經理公司同一基金或不同基金之不同計價幣別受益權單位間之轉申購，經理公司辦理有關轉申購涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據如下：
不適用。(經理公司尚未開放受益人申請同一基金或不同基金之不同外幣計價受益權單位間之轉申購，因此尚無涉及不同外幣兌換時之兌換流程及依據之匯率情形。)

二、申購價金之計算及給付方式

(一) 申購價金之計算

1. 本基金各類型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。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
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)，每受益權單位以面額為發行價格。

- (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該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。但外幣計價受益權單位之首銷日，應以信託契約第三條第一項第二款所訂該外幣計價受益權單位之面額為發行價格。
- (3) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依申購日本基金新臺幣計價受益權單位之每受益權單位淨資產價值依信託契約第三十一條第二項規定所取之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。
3. 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。
4. 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。
5. 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百分之二。現行申購手續費率為百分之零點捌(0.8%)。

(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。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。除下列第 3 項、第 4 項情形外，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。
3. 申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
4. 申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得該金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
5. 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。轉申購基

金相關事宜悉依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及中央銀行規定辦理。

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日內應至少募足最低淨發行總面額新臺幣陸億元整；本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於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，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之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) 本基金自成立日起，始得受理買回申請。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委任之基金銷售機構提出買回請求，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)。
- (二) 受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但除經理公司同意者外，人民幣計價受益權單位每次請求買回之受益權單位數不得低於貳佰個單位、美元計價受益權單位每次請求買回之受益權單位數不得低於壹佰個單位，且人民幣計價受益憑證買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及貳佰單位者、美元計價受益憑證買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹佰單位者，不得請求部分買回。
- (三) 1. 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買回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。

2.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。

(四)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，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日(即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其委任之基金銷售機構之次一營業日)該類受益權單位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，應支付買回價金之千分之五(0.5%)之買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額投資、同一基金間轉換者，不在此限。新臺幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足1元者不予收取，滿1元以上者以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之短線交易買回費用不足0.01元者不予收取，滿0.01元以上者以四捨五入方式計算至小數點第二位。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者)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十九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，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二十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)受益人向基金銷售機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，銷售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八個營業日內，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；基金保管機構並得於給付買回價金中扣除手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。受益人之買回價金按所申請買回之受益

權單位之計價幣別給付之。

- (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，並自該計算日起八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) 本基金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. 任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達 20%(含)以上；
5. 指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；
6. 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) 前述第(一)項及第(二)項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位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該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起八個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

- (四) 本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有信託契約第十九條第一項及第二十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、本基金持有有價證券之出借

- 一、 本基金所持有有價證券之出借應依金管會規定、臺灣證券交易所股份有限公司「營業細則」(以下簡稱證券交易所營業細則)與「有價證券借貸辦法」(以下簡稱證券交易所借貸辦法)、證券交易所其他相關規定及信託契約規定辦理。
- 二、 本基金所持有有價證券以定價交易或競價交易方式出借者，應依金管會規定、證券交易所營業細則、證券交易所借貸辦法及其他證券交易所相關規定辦理。
- 三、 本基金出借所持有任一有價證券數額，不得逾法令所定最高比率限制(即本基金所持有該公司股份總數額之百分之五十)。前述最高比率限制，如因有關法令修正者，從修正

後之規定。

- 四、本基金所持有有價證券以議借交易方式出借者，除應依金管會規定、證券交易所營業細則、證券交易所借貸辦法及其他證券交易所相關規定辦理外，並應遵守下列規定：
- (一)借券人應依本基金信託契約及經理公司相關規章規定向經理公司申請以議借交易方式借用本基金所持有之有價證券。
 - (二)經理公司得斟酌本基金當時之持有有價證券數額狀況、申購與買回狀況及其他相關之情形，決定同意或拒絕有價證券借貸之申請。經理公司如同意出借本基金之有價證券，應與申請借用有價證券之人(以下簡稱借券人)於有價證券借貸前，就借貸標的有價證券之種類、數量、借用及返還日期、借貸對價及擔保品、借券費率、手續費等借貸條件互相同意，並簽署有價證券借貸契約。
 - (三)本基金所持有有價證券之借貸期間，依本基金信託契約、經理公司相關規章及經理公司與借券人所簽訂之有價證券借貸契約規定辦理。經理公司認為有必要時，並得於到期日前請求借券人提前返還借用之有價證券。
 - (四)借券人借貸本基金所持有有價證券應依經理公司相關規章及有價證券借貸契約規定繳付擔保品並給付相關費用。有關擔保品應依證券投資信託基金管理办法及有價證券借貸契約之規定辦理，如因上開法令修正者，從修正後之規定。
 - (五)經理公司得委託專業機構管理本基金所持有有價證券出借之業務及借券人因借用股票所繳付之擔保品，並由本基金給付管理費。如未能委託專業機構而由經理公司自行管理該有價證券出借業務及擔保品者，經理公司得向本基金請求管理費用。前述管理費用以最高不超過借券人所繳付借券費用之百分之三十為準。但借券人所繳付之擔保品如為現金，就該等以現金為擔保品之有價證券全體，經理公司所收之本項管理費用每年除不得超過其借券費用之百分之三十外，且不得逾經理公司於該年度運用該等擔保品所取得之全部收益加計該等出借之有價證券於該年度之借券期間所衍生之全部經濟上權益之總和。
 - (六)本基金所持有有價證券以議借交易方式之借貸，其程序、條件、權利義務及相關辦法，除金管會函令、證券交易所營業細則、證券交易所借貸辦法及證券交易所其他相關規章另有規定外，悉依本基金信託契約及經理公司相關規章之規定辦理。

壹拾、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銷售機構之營業時間內，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。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
 - 2.本基金之最新公開說明書。

3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(三) 受益人得請求經理公司及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
申購手續費	每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之二。現行申購手續費率為百分之零點捌(0.8%)。
經理費	1. 本基金淨資產價值為新臺幣捌拾億元或低於新臺幣捌拾億元時，按每年百分之壹點零(1.0%)之比率計算。 2. 本基金淨資產價值超過新臺幣捌拾億元時，按每年百分之零點玖(0.9%)之比率計算。
保管費	每年基金淨資產價值之百分之零點壹陸(0.16%)，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。
指數授權費(註一)	指數提供者授權費應於本基金成立日之次一季首月始日(簡稱起始日)起算，按季支付指數提供者授權費。每一授權年度累計授權費為美金25,000元或以下列公式按日累計計算之金額，二者取其高者：每日指數授權費=本基金當日總淨資產規模(美金) \times 0.05% \div 365
買回費用	本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)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	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之時本基金業已成立者，應支付買回價金之千分之五(0.5%)之買回費用
買回收件手續費	由委任銷售機構辦理者，銷售機構得收取每件新臺幣伍拾元費用，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(註二)	預估每年新臺幣壹佰萬元。但並非每年固定召開，若未召開受益人會議，則無此費用。
其他費用(註三)	以實際發生之數額為準。

(註一)：指數公司於每年將收取指數授權費用，指數公司保留調整指數授權費用之權利，若指數公司調整指數授權費用，本基金所產生之指數授權費用亦將隨之調整。

(註二)：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定發生。

(註三)：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、管理本基金所持有股票出借業務及借券業務之擔保品管理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，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修正後財政部(81)台財稅字第 811663751 號函、(91)台財稅字第 0910455815 號令、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

有類型投資人之稅務責任，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，應依法繳納證券交易稅。

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

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或地區之資產及其交易所產生之各項所得，均應依各投資所在國或地區有關法令規定繳納稅款。

(三) 本基金依所得稅法第 3 條之 4 第 6 項、財政部 96.4.26 台財稅字第 09604514330 號令、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及 107.03.06 台財際字第 10600686840 號令之規定，本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜，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，俾保本基金受益人權益。如為因應國稅局或外國稽徵機關審核之要求或查核所需，經理公司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)供其查核。

四、受益人會議有關事宜

(一) 召集事由

有下列情事之一者，經理公司或基金保管機構應召集本基金受益人會議，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. 指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。
8. 指數提供者停止提供標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者，但若因指數提供者遭聲請破產、解散等事由所致者，並經金管會核准免予召開受益人會議者，不在此限。
9. 指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代

標的指數。

10. 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

如發生前項第 7 款至第 9 款任一款所列情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者提供替代指數。本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。

(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. 前項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。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型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。經理公司或基金保管機構以書面方式召開受益人會議，受益人之出席及決議，應由受益人在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，並經出席受益人表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，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)變更本基金之種類。

(四) 受益人會議應依金管會發布之「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

壹拾壹、 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銷售機構之營業時間內，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。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
2. 本基金之最新公開說明書。

3. 經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。
- (二) 經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：
 1. 信託契約修正之事項，但修正事項對受益人之權益無重大影響者，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. 指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
 7. 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. 前第(二)款規定之事項。
 2. 每營業日公告前一營業日本基金各類型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. 本基金之年度及半年度財務報告。
 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。
 9. 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

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，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。

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

※ 本基金之財務報告。

※ 本基金之公開說明書。

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：

<https://www.sitca.org.tw/>)：

- ※本基金信託契約修正之事項。
- ※經理公司或基金保管機構之更換。
- ※本基金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。
- ※召開本基金受益人會議之有關事項及決議內容。
- ※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。
- ※每一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。
- ※經理公司名稱之變更。
- ※本基金名稱之變更。
- ※變更本基金之簽證會計師(但會計師事務所為內部職務調整者除外)。
- ※經理公司與其他證券投資信託事業之合併。
- ※本基金與其他證券投資信託基金之合併。
- ※指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
- ※其他依有關法令、金管會之指示、本基金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。

公告於經理公司網站者(網址：<https://www.yuantafunds.com/>)：

- ※每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位淨資產價值。
- ※本基金公開說明書。
- ※本基金營業日。

(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外，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. 同時以前款第一、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。

(四) 本條第一項第三款第三目及第四目規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

三、投資人取得指數組成調整、基金與指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊之途徑

(一)投資人可透過彭博社系統提供免費的指數收盤資訊。

(二)投資大眾可透過富時指數公司網站(<https://www.ftserussell.com/>)查訊基金標的指數之相關資訊。

(三)投資大眾亦可透過經理公司《YuantaETFs 網站》(<http://www.yuantaetfs.com/>)，免費查詢包括指數型基金簡介、指數收盤價、基金投資組合、基金與指數表現差異比較等資訊。

壹拾貳、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

元大證券投資信託股份有限公司 元大大中華價值指數證券投資信託基金 淨資產總額明細表 20200930			頁 單	1 位：新台幣百萬元
項 目	證券市場名稱	金 額	佔淨資產 百分比%	
受益憑證		40	7.68	
存託憑證		21	4.01	
股票		0	0.00	
上市股票		369	69.97	
上櫃股票		0	0.07	
承銷中股票		0	0.00	
股票合計		390	74.05	
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		57	10.88	
其他資產減負債後之淨額		40	7.39	
淨資產		527	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。

109 年 9 月 30 日

股票名稱	證券市場名稱	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 (%)
China Construction Bank Corp	上市股票	1178	18.87	22	4.21
Industrial & Commercial Bank of China Ltd	上市股票	993	15.11	15	2.85
China Mobile Ltd	上市股票	67	185.84	12	2.36
Bank of China Ltd	上市股票	960	9.02	8	1.64
Sun Hung Kai Properties Ltd	上市股票	18	371.31	6	1.27
China Merchants Bank Co Ltd	上市股票	47	137.36	6	1.24
Link REIT	上市股票	26	236.77	6	1.17
CK Hutchison Holdings Ltd	上市股票	34	175.13	5	1.14
CLP Holdings Ltd	上市股票	21	270.59	5	1.08
CNOOC Ltd	上市股票	201	28	5	1.07
Galaxy Entertainment	上市股票	27	195.24	5	1

股票名稱	證券市場名稱	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 (%)
Group Ltd					
鴻海	上市股票	153	77.4	11	2.26
聯發科	上市股票	16	607	9	1.84
台積電	上市股票	19	433	8	1.56
Baidu Inc	存託憑證	3	3687.06	12	2.45

(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佔基金淨資產價值百分之一以上者，應列示該基金受益憑證名稱、經理公司、基金經理人、經理費比率、保管費比率、受益權單位數、每單位淨值、投資受益權單位數、投資比率及給付買回價金之期限：

109年9月30日

基金名稱	基金公司	基金經理人	經理費	保管費	幣別	其他相關費用(總計)*	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 (%)
ChinaAMC ETF Series - ChinaAMC CSI 300 Index ETF	China Asset Management Hong Kong Ltd/Hong Kong	China Asset Management Hong Kong Ltd/Hong Kong	0.7	0	HKD	2284.64	280,650,000	2	202	200	40	7.68

*其他相關費用如：手續費、佣金、交易稅等其他費用

二、投資績效：

(一)最近十年每單位淨值走勢圖。(本基金成立於98年5月21日)

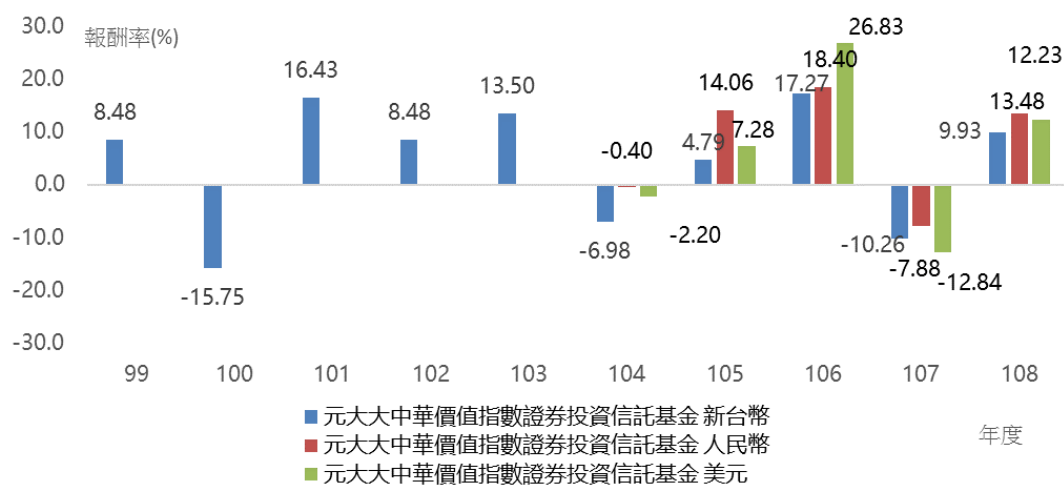


註：人民幣、美元級別為自首銷日起(104年12月1日)

資料來源：Lipper

(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：無，(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：



註:人民幣、美元級別為自首銷日起(104 年 12 月 1 日)

資料來源: Lipper 104 年度人民幣、美元級別基金報酬率計算期間為 104 年 12 月 1 日~104 年 12 月 31 日。

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

109 年 9 月 30 日

項目/期間	累計報酬率(%) -新台幣	累計報酬率(%) -美元	累計報酬率(%) -人民幣
最近三個月	-1.93	-0.13	-4.17
最近六個月	3.38	7.38	2.70
最近一年	-8.16	-2.12	-6.88
最近三年	-12.21	-8.56	-6.88
最近五年	5.89	N/A	N/A
最近十年	21.51	N/A	N/A
自基金成立日起算 (人民幣、美元級別 為首銷日起)	47.59	15.77	21.90

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

ERV: 評估期間期末受益人買回本基金所得之金額)

本公式假設受益人分配之收益均再投資本基金(不考慮銷售費用與贖回費用)

(五) 指數型基金表現與指數表現之差異比較

本基金自 2009/06/05 開始追蹤標的指數

各期間報酬比較表:

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	基金成立日起
基金報酬率(%)	-1.93	3.38	-8.16	-12.21	5.89	21.51	47.59
標的指數(%)	-4.33	-1.14	-11.86	-20.57	-7.25	-2.67	22.23

資料來源: 元大投信整理。基金報酬為淨值報酬。標的指數報酬以新臺幣計算之。

二、最近五年度各年度基金之費用率：

年度	104	105	106	107	108
費用率(%)	1.42	1.37	1.39	1.40	1.44

三、最近二年度本基金之會計師查核報告、淨資產價值報告書、投資明細表、淨資產價值變動表及附註：

【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：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=109&mttype=D&

四、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

元大證券投資信託股份有限公司
元大大中華價值指數基金
委託證券商買賣證券資料表

項目		受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額	證券商持有該基金之受益權	
時間	證券商名稱	股票	債券	其他	合計	(新台幣千元)	單位數(千個)	比例(%)
2019年	中信証券國際	85,253	0	17,963	103,216	122		
2019年	元大香港	83,086	0	9,886	92,972	92		
2019年	申萬宏源(香港)	76,060	0	929	76,989	92		
2019年	Citigroup Global	54,731	0	0	54,731	65		
2019年	元大證券	41,647	0	0	41,647	38		
2020年	元大香港	15,803	0	13,224	29,027	23		
2020年	中信証券國際	12,949	0	834	13,783	11		
01月01日	Instinet Pacific Ltd	9,923	0	1,389	11,312	5		
至	元大證券	6,856	0	0	6,856	6		
09月30日	CICC	3,110	0	0	3,110	2		

五、基金接受信用評等機構評等：(無)

六、其他應揭露事項：(無)

【證券投資信託契約主要內容】

壹、指數型基金之專有用詞定義

- 一、指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者，即 FTSE INTERNATIONAL LIMITED。
- 二、標的指數：指本基金追蹤之標的指數，即指富時大中華大型股價值指數(FTSE Greater China Large Cap Value Index)。
- 三、指數授權契約：指標的指數之指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之契約。

貳、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、本基金定名為元大大中華價值指數證券投資信託基金。
- 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。

參、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。

肆、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。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本基金成立日起算三十日。
- 二、受益憑證之簽證：無。

伍、受益憑證之申購

請參閱本公開說明書【基金概況】柒之說明。

陸、本基金持有有價證券之出借

請參閱本公開說明書【基金概況】玖之說明。

柒、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。

捌、受益憑證之上市及終止上市

無。

玖、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大中華價值指數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「元大大中華價值指數基金專戶」。基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。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) 因本基金所持有有價證券貸與他人，借券人所支付之借券費用、由借券人繳付之擔保品所生之孳息。
- (七) 以借券人繳付之擔保品購入之資產之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。
- (八) 買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。
- (九) 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。

壹拾、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、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；
- (二) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依信託契約第十七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十二條第十三項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十二項及第十三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；但因信託契約第二十五條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔；
- (八) 指數授權費用及其衍生應支付之一切稅捐；
- (九) 本基金依信託契約第六條出借有價證券應給付之手續費、經手費及其他相關費用(包括但不限於委託專業機構管理借券擔保品之費用及如未委託專業機構管理而由經理公司管理應支付予經理公司之管理費用)。

- 二、 本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，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。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價之受益權單位部分，應依信託契約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位部分合併計算。
- 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。
- 四、 本基金應負擔之費用，於計算每受益權單位淨資產價值或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

壹拾壹、 受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】壹拾所列一之說明。

壹拾貳、 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，或追加募集中報生效通知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與簡式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，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

(一) 依規定無須修正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、經理公司應於本基金公開說明書中揭露「本基金受益權單位係以新臺幣、人民幣及美元作為計價貨幣。」等內容。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、經理公司得依信託契約第十七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。

十四、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。

十五、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

十六、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。

十七、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。

十八、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。

十九、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。

二十、本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事

宜。

二十一、本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依信託契約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算。

二十二、因發生信託契約第二十五條第一項第(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。

壹拾參、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、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。

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代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行信託契約之義務，有關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. 給付依信託契約第十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。
5. 給付經理公司或專業機構因管理借券人依信託契約第六條規定借用有價證券所繳付之擔保品所需之款項及必要費用。
6. 處分借券人依信託契約第六條規定借用有價證券所給付之擔保品以買進因借券人未依約返還之有價證券及其他證券權益或返還該擔保品予借券人及應付出借有價證券之手續費、經手費與相關費用。

(二) 於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位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。基金保管機構應提供標的指數成分股除權、除息、現金增資、配發員工紅利、公司合併及分割及其他攸關指數成分公司股權異動之活動訊息等資料予經理公司；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、基金保管機構應於收受就信託契約所載事項或信託契約下任一當事人之權利或義務之履行有關係之人(包括但不限於主管機關、申購人、受益人、指數提供者、證券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、法院及委任之律師、會計師等)所送達之有關標的指數成分股或本基金之資料後，應將該等資料轉知經理公司知悉。

十一、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。

- 十二、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。
- 十三、基金保管機構得依信託契約第十七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。
- 十四、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。
- 十五、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。
- 十六、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。
- 十七、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。

壹拾肆、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。

壹拾伍、收益分配

本基金不分配收益，併入本基金資產。

壹拾陸、受益憑證之買回

請參閱本公開說明書【基金概況】捌之說明。

壹拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值

- (一)以基準貨幣計算基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。
- (二)依各類型受益權單位之資產佔總基金資產之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。
- (三)加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。
- (四)前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。
- (五)第(三)款各類型資產淨值按結算匯率換算即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。

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」第四至七條內容規定及「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」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，但若因同業公會所擬訂經金管會核定之計算標準修正而無法適用者，則應依相關法令最新規定辦理：

(一)股票(含承銷股票)、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。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。

(二)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。

(三)國外證券相關商品：

集中交易市場交易者，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集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

五、(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或久無報價與成交資訊之國外上市(櫃)股票者，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)

六、各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數點第三位、人民幣計價幣別「元」以下小數點第二位、美元計價幣別「元」以下小數點第三位。但本基金因信託契約第二十六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。

七、經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權每受益權單位之淨資產價值。

八、部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

壹拾捌、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權益，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。

壹拾玖、 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。

貳拾、 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、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，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、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，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) 本基金成立滿一年後，本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價之受益權單位部分，應依信託契約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位部分合併計算；
 - (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) 受議人會議決議終止信託契約者；
 - (八) 受議人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者。
 - (九) 指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；
 - (十) 受益人會議不同意更換標的指數；
- 二、如發生前項第(九)款至第(十)款任一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至信託契約之終止日，但符合本基金信託契約第十五條第一項第(四)款特殊情形者，不在此限。
- 三、信託契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。
- 四、信託契約終止時，除在清算必要範圍內，信託契約繼續有效外，信託契約自終止之日起失效。
- 五、本基金清算完畢後不再存續。

貳拾壹、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二十五條第一項第(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二十五條第一項第(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二十五條第一項第(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各類型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、本基金各類型受益權單位總數、各類型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，應依信託契約第三十二條規定，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。

貳拾貳、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。

貳拾參、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、前項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。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型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) 指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。
- (八) 指數提供者停止提供標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。
- (九) 指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。
- (十) 其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

四、如發生前項第(七)款至第(九)款任一款所列情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者提供替代指數。

五、如發生第三項第(七)款至第(九)款任一款所列情形時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。

六、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。

七、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。但如決議事項係屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，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) 變更本基金種類。

八、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。

貳拾肆、通知及公告

一、經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下，但專屬於各類型受益權單位之事項，得僅通知該類型受益權單位受益人：

- (一) 信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通

知受益人，而以公告代之。

- (二) 經理公司或基金保管機構之更換。
- (三) 信託契約之終止及終止後之處理事項。
- (四) 清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- (五) 召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- (六) 指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
- (七) 其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

二、經理公司或基金保管機構應公告之事項如下：

- (一) 前項規定之事項。
- (二) 每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- (三) 每週公布基金投資產業別之持股比例。
- (四) 每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- (五) 本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- (六) 經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- (七) 本基金之年度及半年度財務報告。
- (八) 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。
- (九) 其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

三、對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

- (一) 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。
- (二) 公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。經理公司或基金保管機構所選定的公告方式並應於公開說明書中以顯著方式揭露。

四、通知及公告之送達日，依下列規定：

- (一) 依前項第(一)款方式通知者，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。
- (二) 依前項第(二)款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。
- (三) 同時以第(一)、(二)款所示方式送達者，以最後發生者為送達日。

五、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。

六、本條第二項第三款及第四款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規

定修正者，從其規定。

貳拾伍、 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權益無重大影響者，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。

【標的指數概述】

壹、指數編製機構概況

本基金所使用之標的指數(亦即富時大中華大型股價值指數)係由 FTSE INTERNATIONAL LIMITED(即「指數提供者」)所編製及計算，指數之名稱由指數提供者擁有。

一、地址：10 Paternoster Square, London, EC4M 7LS, United Kingdom

二、電話：+44-(0)-20-866-1810

三、網址：<https://www.ftserussell.com/>

四、指數編製經驗：

富時指數在市場上被廣泛地接受並且在眾多的管道上發佈，市場參與者可以在不同的金融專業平台上輕易地取得富時指數信息，為領先業界的指數提供商，與市場上各類金融機構密切合作，無論是投信發行 ETF、證券商提供結構型商品，或是退休基金選擇合適的投資績效指標，富時都是連結標的指數的首選。

貳、指數編製與計算方法

一、指數編製方式

標的指數是由在臺灣證券交易所、櫃檯買賣中心、香港交易所、深圳交易所 B 股、上海交易所 B 股、新加坡及美國等交易所掛牌交易之股票，屬於大中華區，其屬性為 value 之個股中，市值最大、流動性最好之股票所組成，成分股篩選條件如下：

(一)為 FTSE Global All Cap Index 中屬於大中華區，屬性為 value 之成分股。指數成分股之篩選邏輯則屬於 FTSE Global Style Index Series。

(二)成分股需達到每個月的日成交量中位數周轉率(日成交量佔流通發行股數)標準，至少在 0.04% 以上。

(三)FTSE Global All Cap index 使用 B/P ratio, EPS growth, and SPS growth 來決定 Growth 和 Value 相對的程度，其中基本面及 EPS 預估資料由第三方提供(I/B/E/S forecast medium-term growth)，股票同時擁有 growth 和 Value 的特質，指數公司再根據其所設定之判定標準決定該股屬性為 growth 或 Value，每年九月會重新檢討一次。

(四)各股市值經自由流通係數調整並計算權重。

(五)指數年度調整在每年九月的第三個星期五收盤後生效。以九月第一個星期五前的星期三作為價格參考日，在調整日期執行指數成分股、已發行股數及可投資權重改變。屆時將做最小市值與流動性篩檢，並由候選個股依市值由高至低依序排列並重新決定其為大型或小型股，市值排名前 98% 為合格樣本股，其中市值排名在前 68% 者，屬於大型股。

(六)若成分股公司產生合併或收購，待確定最終方案，指數做相對應調整。

(七)每年三月時，會對 FTSE Global All Cap Index 做 growth 和 Value 的特質區分，如果成分股被加入或刪除，則 FTSE Global Style Index Series 會同時做調整，標的指數成份股亦會隨之調整，並於三月的第三個星期五，收盤後生效。

(八)指數計算：指數值的計算是將成分股經調整後流通市值加總並轉換成美元後之市值，除以成分股的基期已發行股本總額。計算公式如下：

$$\sum_{i=1}^N \frac{(p_i \times e_i \times s_i \times f_i \times c_i)}{d}$$

Pi:指數成分股的最後成交價或前收價

ei:轉換匯率

si:指數成分股已發行股數

fi:指數成分股的可投資權重係數

ci:成分股可投資市值與名目市值的比率

d:成分股的基期已發行股本總額

(九)公司事件指數維護：如果指數成分股有股票分割、合併、配股及配息等情形，有已發行股數變動或自由流通量變動，則指數中的成分股權重將做反應。股價在公司事件生效日調整，指數也依照生效日同時調整。

(十)基期：指數基期為 2018 年 9 月 21 日，指數值為 1,000。

二、經理公司追蹤模擬或複製指數表現之操作方式：

(一)經理公司追蹤標的指數表現之操作方式

經理公司應採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績效表現為目標，將本基金全部或主要部份資產依標的指數編製之權值比例分散投資於各成分股。前述指數化策略，包含 A.完全複製法及 B.最佳化方法。本基金之操作策略原則上以完全複製法為主，但如有 A.因市場因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分股時，或 B.預期標的指數成分股即將異動等情況，為配合實際需要，經理公司得以最佳化方法進行資產管理，以追求貼近標的指數之績效表現。

(二)調整投資組合之方式：

配合標的指數成分股之定期或不定期審核機制進行調整。

1.定期調整：

(1)每年九月第三個星期五收盤後配合標的指數成分股內容及權重之年度調整而調整。

(2)每年三月第三個星期五收盤後配合指數提供者重新計算指數樣本空間 FTSE Global All Cap Index 的所有證券的價值和成長機率之結果，進行標的指數成分股的內容及權重調整而調整。

2.不定期調整：依標的指數成分股票公司事件訊息等變動進行調整。

三、風險控管

(一)風險控管

1.投資風險之概念是從資產或組合之報酬率的機率分配開始，並計算期望報酬的標準差或變異數。另外一種衡量基金投資風險的方法，是衡量基金報酬和標的指數報酬的差異(即所謂的追蹤偏離度 Tracking Difference)，指數型基金的投資目標即是最小化追蹤偏離度，因此指數型基金的投資風險管理包含下列步驟：

(1)定期檢核基金的報酬和標的指數報酬之間的差異。

(2)每天檢視基金投資組合和指數成分股的權重差異。

2.法規遵循之風險是基金管理可能違反主管機關或基金信託契約規定的風險。風險的來源，可能是由於基金申購買回流程，使得股票部位不足或是股票組合違

約交割等原因所導致。控制此類風險的最好方法是由交易單位作交易前之檢查以及由基金會計/基金保管機構作交易後之檢查。

(二)評估指數型基金風險管理的有效性

指數型基金風險管理有效性的評估區分成兩個層面：1.於基金本身，需衡量基金表現偏離標的指數的程度；2.基金管理外部服務，透過評估外部服務提供者是否正常有效地運作來進行風險管理，在做法上我們需要檢視幾個主要的風險指標，包括交易失敗、收入逾期等例外事件的發生，必需控制在一定的標準之下。

(三)基金保管機構在保管資產之角色與責任

基金資產之基金保管機構應扮演基金資產之安全保管人的角色：1.它有效的強制責任分離之原則，隔開投資經理與基金之資產；2.它提供第二套與投資經理核對過之會計紀錄，以確保基金資產之會計是正確及適當的。基本上，基金保管機構是根據投資經理之指示作買賣之交割。基金保管機構與投資經理紀錄之核對是確保基金資產是否正確地紀錄並保存之重要流程，兩者之職責要清楚訂載。雙方之營運或服務水平之標準應由雙方簽核並由經理公司在執行之前作檢視與核准。

(四)內部控制制度重點

1.審核投資交易標的是否在限制範圍內

每日比對基金成分股是否皆為指數成分股，如發現基金成分股非屬指數成分股時，基金經理人將立即調整持股。

2.基金報酬與標的指數報酬間差異之控管

每日計算基金報酬與指數報酬的差異性，並分析追蹤偏離度的產生來源，針對非正常因素造成之追蹤偏離度進行投資組合分析與檢討。

3.基金投資組合與指數成分股權重差異之控管

每日將指數權重與基金持股權重進行比對，當權重差異過大時，基金經理人將進行權重調整以維持指數追蹤之正確性。

4.基金借券業務之信用風險控管

本基金持有之有價證券出借前，將針對借券人是否發生證券交易或借券交易違約紀錄進行查核，如有上述情事，將不予出借。

5.基金流動性風險控制

針對本基金之持股進行流動性分析，流動性不佳之股票將另以相關證券替代，並分析其對指數追蹤之影響。

6.符合相關法令規定與信託契約規定之控管

相關法令與信託契約對指數基金投資管理之規定，已於系統中設置參數加以控制，進行必要之審核以符合相關規定。

參、指數走勢揭露、公布方法及計算時間頻率

一、走勢揭露：於盤後公佈於經理公司《YuantaETFs 網站》(<https://www.yuantaetfs.com/>)及彭博資訊(Bloomberg)。

二、公布方式：經理公司《YuantaETFs 網站》(<https://www.yuantaetfs.com/>)及彭博資訊(Bloomberg)。

三、計算時間頻率：每日揭露。

四、基金表現與標的指數表現之差異比較及揭露方式：

(一)定義：

本基金提供緊貼或追蹤富時大中華大型股價值指數(FTSE Greater China Large Cap Value Index)(以下簡稱標的指數)回報，以最小追蹤偏離度(Tracking Difference)為投資管理之目標。

(二)計算公式：

$$\text{追蹤偏離度} = \text{當期基金每受益權單位淨資產價值報酬}\%^{(註一)} - \text{當期標的指數報酬}\%^{(註二)}$$

(註一)：當期基金每受益權單位淨資產價值報酬%=(當期基金每受益權單位淨資產價值-前期基金每受益權單位淨資產價值)/前期基金每受益權單位淨資產價值

(註二)：當期標的指數報酬%=(當期標的指數收盤價-前期標的指數收盤價)/標的指數收盤價

(註三)：由於本基金主要資產參與美元或其他外幣兌新臺幣之曝險，故標的指數報酬以指數編製公司所提供之新台幣計價指數報酬為準。

(三)風險控管：

1.投資風險之概念是從資產或組合之報酬率的機率分配開始，並計算期望報酬的標準差或變異數。另外一種衡量基金投資風險的方法，是衡量基金報酬和標的指數報酬的差異(即所謂的追蹤偏離度 Tracking Difference)，指數型基金的投資目標即是最小化追蹤偏離度，因此指數型基金的投資風險管理包含下列步驟：

(1)定期檢核基金的報酬和標的指數報酬之間的差異。

(2)每天檢視基金投資組合和指數成分股的權重差異。

2.法規遵循之風險是基金管理可能違反主管機關或基金契約規定的風險。風險的來源，可能是由於基金申購買回流程，使得股票部位不足或是股票組合違約交割等原因所導致。控制此類風險的最好方法是由交易單位作交易前之檢查以及由基金會計/保管機構作交易後之檢查。

肆、指數名稱之授權使用

經理公司業於西元2018年12月3日與FTSE INTERNATIONAL LIMITED(即「指數提供者」)雙方完成簽署指數授權契約，指數及其名稱之使用權係經指數提供者合法授權。經理公司得依該授權契約約定，發行以富時大中華大型股價值指數為標的指數之指數型基金，並得進行與本基金操作、推廣、行銷有關之事務。

【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)最近五年度募集之基金：

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 民國 104 年 12 月 2 日募集成立「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 證券投資信託基金」、「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 單日反向 1 倍證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
6. 民國 105 年 3 月 10 日募集成立「元大美元傘型證券投資信託基金之元大美元貨幣市場證券投資信託基金」及「元大美元傘型證券投資信託基金之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。
7. 民國 105 年 6 月 1 日募集成立「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金」及「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
8. 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。
9. 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。
10. 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」，均為指數股票型期貨信託基金。
11. 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。
 12. 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 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 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 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 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 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
 13. 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。
 14. 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」，均為指數股票型期貨信託基金。
 15. 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。
 16. 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」，均為指數股票型基金。
 17. 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」，均為指數股票型期貨信託基金。
 18. 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。
 19. 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。
 20. 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。
 21. 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」，均為指數股票型基金。
 22. 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。
 23. 民國 107 年 5 月 23 日募集成立「元大道瓊白銀 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。

24. 民國 107 年 6 月 19 日募集成立「元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
25. 民國 107 年 9 月 20 日募集成立「元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
26. 民國 107 年 11 月 23 日募集成立「元大亞洲優選高收益債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
27. 民國 108 年 01 月 16 日募集成立「元大全球人工智慧 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
28. 民國 108 年 3 月 23 日募集成立「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
29. 民國 108 年 4 月 25 日募集成立「元大標普美國高息特別股 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
30. 民國 108 年 6 月 10 日募集成立「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣卓越 50 ETF 連結證券投資信託基金」、「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣高股息 ETF 連結證券投資信託基金」及「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大富櫃 50 ETF 連結證券投資信託基金」，均為 ETF 連結型基金。
31. 民國 108 年 8 月 15 日募集成立「元大臺灣 ESG 永續 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
32. 民國 108 年 11 月 11 日募集成立「元大全球未來通訊 ETF 基金」，為指數股票型基金。
33. 民國 108 年 12 月 26 日募集成立「元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大新興債 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
34. 民國 109 年 3 月 23 日募集成立「元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金」，為股票型基金。
35. 民國 109 年 6 月 22 日募集成立「元大全球未來關鍵科技 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。

(二)最近五年度分公司及子公司之設立：

1. 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：

1. 最近五年度董事、監察人或主要股東更換情形：

104年4月15日 原任董事、監察人任期屆滿，法人股東元大金融控股股份有限公司（簡稱元大金控，下同）指派林武田先生、劉宗聖先生、張浴澤先生及曹月清(更名：曹珮卿)女士為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第九屆董事；何念慈女士當選董事；黃宏全先生、石淑慧女士當選第九屆監察人。同日，由與會董事表決選舉董事長，林武田先生獲選擔任董事長。

104年7月31日 石淑慧女士辭任監察人職務，並自104年8月1日生效。

105年1月20日 股東臨時會補選第九屆監察人1席，何立穎女士當選監察人，並自105年1月20日生效。

- 105年5月12日 股東常會通過提前改選本公司第九屆全體董事及監察人案，任期於105年5月31日提前屆滿。法人股東元大金控指派黃古彬先生、劉宗聖先生、張浴澤先生及曹玥卿女士為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第十屆董事；何念慈女士當選董事；黃宏全先生、何立穎女士當選第十屆監察人，任期自105年6月1日起至108年5月31日。105年6月1日董事會選任黃古彬先生擔任董事長。
- 106年5月31日 何立穎女士辭任監察人職務，並自106年6月1日生效。
- 106年10月24日 股東臨時會補選第十屆監察人1席，楊易霖先生當選監察人，並自106年10月24日生效。
- 107年6月25日 張浴澤先生辭任董事職務，並自107年7月1日生效。
- 107年8月1日 法人股東元大金控指派黃昭棠先生為法人股東代表擔任董事，並自107年8月1日生效。
- 108年1月30日 黃古彬先生申請退休，並自108年1月30日起卸任董事長職務。法人股東元大金控改派鄭玉蘭女士接替黃古彬先生為本公司第十屆之股權代表人暨董事，並於108年1月30日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長及鄭玉蘭女士擔任副董事長，並自108年1月30日生效。
- 108年6月1日 原任董事、監察人任期屆滿，法人股東元大金控指派劉宗聖先生、鄭玉蘭女士、黃昭棠先生、曹玥卿女士、張財育先生及黃宏全先生為法人股東代表並經股東常會選舉擔任第十一屆董事；何念慈女士當選董事；黃意菁女士、韋怡如女士當選第十一屆監察人，任期自108年6月1日起至111年5月31日。108年6月1日董事會選任劉宗聖先生擔任董事長。
- 109年7月1日 法人股東元大金控改派陳沛宇先生接替張財育先生為股權代表人暨董事，自109年7月1日生效。

2. 最近五年度董事、監察人或主要股東股權變動情形 109年9月30日

近五年度持股增/減股數 身分及姓名 或名稱 (單位:仟股)		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		109 年-迄 今	
						增	減	增	減
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：劉宗聖	0	0	0	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：鄭玉蘭	-	-	-	-	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：黃昭棠	-	-	-	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：曹玥卿	0	0	0	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：張財育(註)	-	-	-	-	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：黃宏全	-	-	-	-	4,914	0	795	0
主要股東	元大金融控股(股)公司	0	0	0	0	4,914	0	795	0

註：任期迄至109年6月30日。

(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：無。

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 109年9月30日

股東結構 數量	本 國 法 人		本 國	外 國			合計
	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	383	0	0	6	405
持有股數 (仟股)	179,202	19,678	25,756	0	0	2,287	226,923
持股比例	78.97%	8.67%	11.35%	0%	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

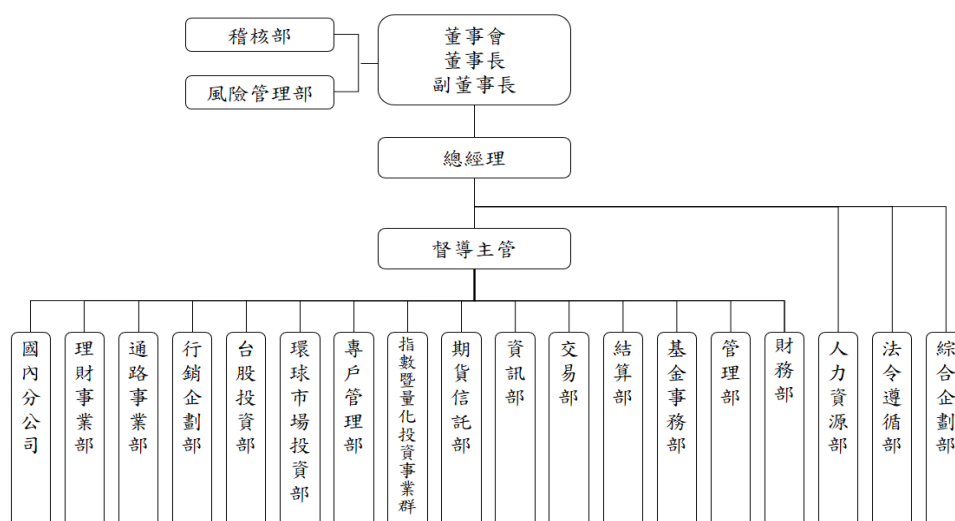
元大證券投資信託股份有限公司主要股東名單 109年9月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
元大金融控股股份有限公司	169,538	74.71%

二、組織系統：經理公司之組織結構及各主要部門所營業務及員工人數

(一)元大證券投資信託股份有限公司之組織結構

元大證券投資信託股份有限公司組織圖



(二) 元大證券投資信託股份有限公司各主要部門所營業務 109年9月30日

總人數：297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。
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。
台股投資部	負責轄下基金之資產配置管理、投資決策分析與執行、經濟情勢研究分析、個股與產業投資分析報告等業務。
指數暨量化投資事業群	負責轄下基金之相關投資管理、研究分析、模型研發與產品開發、指數股票型基金之初級市場申購及買回作業、機構法人與借券服務之經營拓展、市場投資人教育及推廣活動，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	負責公司經營管理策略、經營績效管理追蹤、轉投資事業管理、基金送件及綜理公司各式會議與獎項申請統籌等事宜。
行銷企劃部	負責產品行銷業務規劃與推廣、產品審議委員會、媒體公關策略規劃、公共關係維繫、公司形象與企業識別系統、推展定期定額、電子交易業務與平台維護等事宜。
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

各主要部門	所營業務
	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	負責執行基金申購及買回作業、基金受益人及受益憑證相關作業、基金受益分配、客戶臨櫃業務與電話諮詢、消費爭議等業務。
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	負責招募任用、教育訓練、員工發展、績效管理、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，及考勤、保險、獎懲、證照等各項作業之管理。

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

109 年 10 月 1 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	黃昭棠	108/03/29	57,552	0.03%	曾任寶來投信指數投資中心執行長 國立政治大學經營管理學研究所	華潤元大基金管理有限公司監事
執行副總經理	曹玥卿	104/07/06	35,000	0.02%	曾任元大投信財務部資深副總經理 淡江大學會計學系	無
執行副總經理	洪欣如	109/08/01	0	0%	曾任元大證券國際證券業務分公司資深協理 英國赫爾大學財務管理研究所	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 國立中正大學財務金融研究所	無
資深副總經理	張美媛	108/06/01	0	0%	曾任寶來投信指數投資處協理 淡江大學財務金融研究所	無
資深副總經理	譚士屏	108/06/01	0	0%	曾任寶來投信期貨信託處協理	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		
					國立政治大學新聞研究所	
資深 副總經理	吳宛芳	108/11/01	0	0%	曾任元大人壽投資部副 總經理 美國聖湯瑪士大學國際 企業管理研究所	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 朝陽科技大學財務金融 學系	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 美國聖路易斯大學商業 管理研究所	無
副總經理	林育如	107/03/01	20,000	0.01%	曾任華潤元大基金公司 總經理特別助理 銘傳大學財務金融學系	無
副總經理	陳思蓓	107/05/01	14,388	0.01%	曾任寶來投信國際業務 處資深經理 英屬哥倫比亞大學國際 財務金融系	無
副總經理	蔡明谷	107/05/01	34,531	0.02%	曾任寶來投信資訊處協 理 美國州立北阿拉巴馬大 學企業管理研究所	無
副總經理	林忠義	107/11/01	7,194	0.003%	曾任寶來投信全權委託 投資處協理 國立中山大學財務管理 研究所	無
資深協理	石淑慧	107/07/01	0	0%	曾任元大證券董事會秘 書室協理 東吳大學法律學系	無
資深協理	鄭鴻鋁	105/06/01	0	0%	曾任元大金控稽核部專 業協理 國立台北大學國際財務 金融研究所	無
資深協理	陳品橋	107/11/01	0	0%	曾任華潤元大基金管理	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		
					有限公司指數團隊負責人 美國伊利諾大學企業管理研究所	
資深協理	陳惠蘭	107/05/01	0	0%	曾任元大證券人力資源部協理 致理技術學院企業管理系	無
資深協理	呂鏡君	108/06/01	0	0%	曾任荷銀投信資產管理處襄理 國立政治大學企業管理系	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 亞東工專機械工程科	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 中國工商專校電子資料處理科	無
資深協理	郭美英	107/11/01	0	0%	曾任力基國際財務部會計管理師 國立政治大學經營管理研究所	無
資深協理	賴建宏	109/07/01	0	0%	曾任元大人壽投資部專業協理 長庚大學企業管理研究所	無
協理	莊歲丞	109/02/16	0	0%	曾任元大證券風險管理部協理 國立中山大學財務管理研究所	無
資深經理	曾士育	108/04/01	0	0%	曾任華南期貨經理事業部經理 國立高雄第一科技大學資訊管理研究所	無
經理	鄭馥葭	108/06/01	0	0%	曾任摩根投信基金行政部副理 朝陽科技大學財務金融	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		
					學系	
經理	何英州	109/10/01	0	0%	曾任元大銀行上新莊分行經理 中國文化大學中國大陸研究所	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(學)歷

元大證券投資信託股份有限公司董事及監察人資料

109年9月30日

職 稱	姓 名	選任/指派日期(註)	任期屆滿日期	持有本公司股份		主要經歷	備註
				股數仟股	持股比率		
				選任/指派時	現在		
董事長	劉宗聖	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任寶來投信總經理 上海財經大學 經濟學研究所博士	元大金融控股(股)公司代表人
董 事	鄭玉蘭	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任元大證券副總經理 逢甲大學經濟學系學士	元大金融控股(股)公司代表人
董 事	黃昭棠	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任寶來投信指數投資中心 執行長 國立政治大學經營管理研究所碩士	元大金融控股(股)公司代表人
董 事	曹珣卿	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任元大投信財務部資深 副總經理 淡江大學會計系學士	元大金融控股(股)公司代表人
董 事	陳沛宇	109.06.19 (註 2)	111.05.31	169,538 74.71%	169,538 74.71%	曾任元大證券綜合企劃部 資深經理 台灣大學財務金融碩士	元大金融控股(股)公司代表人
董事	黃宏全	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任輔仁大學法律學院 副院長兼學士後法律系 主任 曾任行政院消費者保護 委員會法制組組長	元大金融控股(股)公司代表人

職 稱	姓 名	選任/指派 日期(註)	任期屆 滿日期	持有本公司股份 股數仟股/持股比率		主要經歷	備註
				選任 /指派時	現在		
						輔仁大學法律學系法學 博士	
董 事	何念慈	108.05.16 (註 1)	111.05.31	0 0.00%	0 0.00%	美國加州州立大學學士	
監察人	黃意菁	108.05.16 (註 1)	111.05.31	0 0.00%	0 0.00%	元大銀行法令遵循部專 業資深經理 東吳大學法律學系碩士	
監察人	韋怡如	108.05.16 (註 1)	111.05.31	0 0.00%	0 0.00%	元大金控風險管理部專 業經理 國立臺北商業大學銀行 保險科	

註：

1.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 108 年 6 月 1 日。

2.指派日期為法人股東改派陳沛宇先生接替張財育先生之函文日期。新任生效日期為 109 年 7 月 1 日。

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 109 年 9 月 30 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 本公司董事擔任元大金融控股(股)公司之經理人
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 本公司經理人之配偶擔任元大投顧之經理人
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

名 稱	關係說明
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
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董事 本公司董事暨總經理擔任華潤元大基金管理有限公司之監事
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 Commissioner
飛得利能源股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任飛得利能源股份有限公司之監察人，其持有已發行股份總數 10% 以上
群安生醫股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任群安生醫股份有限公司之監察人
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
亞太開發實業股份有限公司	本公司董事擔任亞太開發實業股份有限公司之監察人
茂為歐買尬數位科技股份有限公司	本公司董事擔任茂為歐買尬數位科技股份有限公司獨立董事
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
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
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
兢齊綜合事業有限公司	本公司經理人為持有兢齊綜合事業有限公司 10% 以上之股東
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
大展證券股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任大展證券股份有限公司之經理人
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
財團法人國光慈善事業基金會	本公司經理人之配偶擔任財團法人國光慈善事業基金會之經理人
浙江野風資產管理有限公司	本公司經理人之配偶擔任浙江野風資產管理有限公司之董事長暨總經理
遠東國際商業銀行股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任遠東國際商業銀行股份有限公司之經理人
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
廣宏投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣宏投資股份有限公司之監察人
廣陸投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣陸投資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 109 年 9 月 30 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	15,859,291.3	1,280,914,550	80.77
元大多福基金	1994/3/16	31,779,981.5	1,936,344,262	60.93
元大多多基金	1994/10/11	31,154,680.6	685,015,031	21.99
元大得利貨幣市場基金	1995/9/21	1,681,772,129.1	27,625,028,582	16.4261
元大卓越基金	1995/11/22	66,032,518.0	2,966,128,422	44.92
元大店頭基金	1997/1/27	81,922,224.6	841,423,301	10.27
元大萬泰貨幣市場基金	1997/2/19	2,108,173,367.7	32,142,748,330	15.2467
元大高科技基金	1997/12/1	128,366,369.8	3,131,155,901	24.39
元大經貿基金	1998/11/24	22,220,042.5	991,070,018	44.6
元大新主流基金	1999/8/20	63,489,930.6	2,018,471,264	31.79
元大得寶貨幣市場基金	2001/8/8	1,133,963,573.5	13,722,013,250	12.1009
元大台灣卓越 50 基金	2003/6/25	978,500,000.0	100,720,574,578	102.93
元大台灣加權股價指數基金	2004/9/17	79,800,259.2	2,526,089,856	31.655
元大全球 ETF 穩健組合基金	2005/3/8	66,731,615.2	989,781,460	14.83
元大全球不動產證券化基金 (B)-配息型	2005/6/2	124,711,055.6	1,000,880,633	8.03
元大全球不動產證券化基金 (A)-不配息型	2005/6/2	65,251,228.5	788,238,304	12.08
元大全球不動產證券化基金-美 元	2005/6/2	95,418.5	32,780,445	11.795
元大全球不動產證券化基金-人 民幣	2005/6/2	106,469.9	5,671,416	12.41
元大亞太成長基金	2006/1/24	89,540,921.0	757,342,111	8.46
元大全球新興市場精選組合基 金	2006/6/27	42,424,306.2	592,475,543	13.97
元大台灣中型 100 基金	2006/8/24	10,000,000.0	389,088,725	38.91
元大全球 ETF 成長組合基金	2006/9/14	75,191,967.0	796,472,817	10.59
元大全球地產建設入息基金－ 不配息型	2007/5/17	52,070,325.9	420,752,029	8.08
元大全球地產建設入息基金－ 配息型	2007/5/17	33,225,932.1	201,277,521	6.06
元大台灣電子科技基金	2007/7/4	5,488,000.0	270,311,263	49.25
元大台商收成基金	2007/7/4	8,624,000.0	214,682,584	24.89
元大台灣金融基金	2007/7/4	35,654,000.0	621,452,872	17.43
元大全球公用能源效率基金-配 息型	2007/11/12	11,267,132.0	69,882,329	6.2
元大全球公用能源效率基金-不 配息型	2007/11/12	54,071,698.5	456,018,075	8.43

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
元大台灣高股息基金	2007/12/13	2,007,034,000.0	59,085,779,473	29.44
元大全球農業商機基金	2008/9/9	21,030,910.0	356,617,494	16.96
元大新中國基金-新台幣	2009/4/2	120,218,745.4	1,370,289,009	11.4
元大新中國基金-美元	2009/4/2	307,792.6	108,698,367	12.125
元大新中國基金-人民幣	2009/4/2	791,303.7	43,320,319	12.75
元大大中華價值指數基金-新台幣	2009/5/21	32,910,063.0	485,725,409	14.759
元大大中華價值指數基金-美元	2009/5/21	44,682.3	15,066,244	11.577
元大大中華價值指數基金-人民幣	2009/5/21	494,412.5	25,873,042	12.19
元大標智滬深 300 基金	2009/8/4	170,616,000.0	3,567,414,831	20.91
元大印度基金	2009/10/27	34,985,940.2	404,820,143	11.57
元大新興亞洲基金	2010/2/3	56,780,511.5	707,590,501	12.46
元大巴西指數基金	2010/9/24	57,005,141.3	240,694,348	4.222
元大印尼指數基金	2010/9/24	30,093,697.5	191,467,678	6.362
元大華夏中小基金	2010/10/18	87,381,845.0	830,949,798	9.51
元大富櫃 50 基金	2011/1/12	16,446,000.0	247,691,367	15.06
元大摩臺基金	2011/4/21	10,718,000.0	515,562,566	48.1
元大中國平衡基金-人民幣	2012/4/25	2,220,630.9	36,727,767	3.85
元大上證 50 基金	2012/4/25	72,778,000.0	2,536,040,605	34.85
元大中國平衡基金-新台幣	2012/4/25	23,007,180.0	379,676,931	16.5
元大亞太政府公債指數基金 (A)-不配息型	2013/4/3	22,307,495.5	209,684,947	9.3998
元大亞太政府公債指數基金 (B)-配息型	2013/4/3	14,435,136.0	105,146,541	7.2841
元大中國機會債券基金-新台幣	2014/6/27	6,342,169.4	62,862,438	9.9118
元大中國機會債券基金-人民幣 (A)不配息	2014/6/27	433,929.4	20,993,646	11.2684
元大中國機會債券基金-人民幣 (B)配息	2014/6/27	402,675.6	17,396,412	10.0623
元大人民幣貨幣市場基金-新台幣	2014/6/27	32,047,254.6	339,428,205	10.5915
元大人民幣貨幣市場基金-人民幣	2014/6/27	5,989,411.0	308,789,333	12.008
元大台灣 50 單日正向 2 倍基金	2014/10/23	64,584,000.0	4,077,527,939	63.14
元大台灣 50 單日反向 1 倍基金	2014/10/23	11,990,149,000.0	101,275,698,082	8.45
元大大中華 TMT 基金-新台幣	2015/1/23	56,958,962.3	758,678,222	13.32
元大大中華 TMT 基金-人民幣	2015/1/23	3,576,737.1	239,994,356	15.63

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
元大滬深 300 單日正向 2 倍基金	2015/5/6	953,606,000.0	20,109,871,380	21.09
元大滬深 300 單日反向 1 倍基金	2015/5/6	68,448,000.0	653,119,978	9.54
元大全球股票入息基金-新台幣 不配息	2015/7/1	35,446,455.3	330,433,786	9.32
元大全球股票入息基金-新台幣 配息	2015/7/1	5,960,826.3	45,099,109	7.57
元大全球股票入息基金-美元配 息	2015/7/1	97,525.8	23,043,556	8.112
元大新興印尼機會債券基金－ 新台幣不配息	2015/9/15	19,227,501.5	203,942,034	10.6068
元大新興印尼機會債券基金－ 新台幣配息	2015/9/15	79,092,049.3	643,840,397	8.1404
元大新興印尼機會債券基金－ 美金	2015/9/15	238,989.3	64,802,856	9.3097
元大新興印尼機會債券基金－ 人民幣	2015/9/15	933,420.0	40,074,805	9.9997
元大標普 500 單日反向 1 倍基金	2015/12/2	178,188,000.0	1,694,535,650	9.51
元大標普 500 單日正向 2 倍基金	2015/12/2	11,916,000.0	488,531,890	41
元大標普 500 基金	2015/12/2	148,985,000.0	4,449,985,335	29.87
元大美元貨幣市場基金-新台幣	2016/3/10	31,343,382.2	293,890,142	9.3765
元大美元貨幣市場基金-美元	2016/3/10	3,244,263.6	1,007,025,827	10.6572
元大歐洲 50 基金	2016/6/1	8,531,000.0	196,181,351	23
元大日經 225 基金	2016/6/1	7,925,000.0	232,908,638	29.39
元大新東協平衡基金－新台幣	2016/8/1	59,811,767.3	444,382,800	7.43
元大新東協平衡基金－美元	2016/8/1	129,473.1	30,417,500	8.066
元大大中華豐益平衡基金-新台 幣	2016/11/1	5,998,653.7	79,903,528	13.32
元大大中華豐益平衡基金-人民 幣	2016/11/1	151,665.0	9,423,242	14.471
元大美國政府 20 年期(以上)債 券基金	2017/1/11	451,192,000.0	21,806,585,955	48.3311
元大美國政府 20 年期(以上)債 券單日正向 2 倍基金	2017/1/11	3,576,000.0	112,122,355	31.3541
元大美國政府 20 年期(以上)債 券單日反向 1 倍基金	2017/1/11	8,594,000.0	107,423,080	12.4998
元大新興亞洲美元債券基金-新 台幣(A)不配息	2017/3/29	19,117,006.2	197,611,314	10.3369
元大新興亞洲美元債券基金-新	2017/3/29	1,093,684.2	11,034,709	10.0895

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
台幣避險(A)不配息				
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(B)配息	2017/3/29	3,678,706.8	33,880,172	9.2098
元大新興亞洲美元債券基金-美元(A)不配息	2017/3/29	155,360.4	48,782,353	10.7806
元大新興亞洲美元債券基金-美元(B)配息	2017/3/29	78,357.4	21,904,660	9.5979
元大美國政府 7 至 10 年期債券基金	2017/6/15	5,712,000.0	247,913,561	43.4022
元大台灣高股息低波動 ETF 基金	2017/9/19	106,512,000.0	3,504,414,373	32.9
元大亞太優質高股息 100 指數基金-美元(B)配息	2017/11/1	370,930.0	82,221,316	7.61
元大亞太優質高股息 100 指數基金-澳幣(B)配息	2017/11/1	93,305.4	15,955,900	8.197
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(A)不配息	2017/11/1	10,148,142.0	82,356,740	8.12
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(B)配息	2017/11/1	10,323,638.7	75,964,816	7.36
元大亞太優質高股息 100 指數基金-新台幣(I)	2017/11/1	-	-	8.12
元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(A)不配息	2017/11/30	61,713,048.3	595,587,292	9.6509
元大新興雙印四年到期債券基金-新台幣(B)配息	2017/11/30	68,533,312.6	580,876,746	8.4758
元大新興雙印四年到期債券基金-美元(A)不配息	2017/11/30	2,412,365.2	698,681,863	9.9439
元大新興雙印四年到期債券基金-美元(B)配息	2017/11/30	2,498,664.6	634,434,792	8.7176
元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	597,514,000.0	18,725,803,075	31.3395
元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金	2018/1/19	615,109,000.0	28,111,329,503	45.7014
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	410,122,000.0	18,010,585,198	43.9152
元大實質多重資產基金-新台幣	2018/1/30	26,176,410.4	206,497,106	7.89
元大實質多重資產基金-美元	2018/1/30	695,723.1	160,484,762	7.92
元大實質多重資產基金-人民幣	2018/1/30	332,613.1	12,123,344	8.49

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 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 基金	2018/6/19	50,988,000.0	1,276,246,533	25.03
元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 基金	2018/9/20	1,242,103,000.0	59,740,546,885	48.0963
元大全球人工智慧 ETF 基金	2019/1/16	19,748,000.0	610,493,893	30.91
元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 基金	2019/3/22	46,706,000.0	2,073,884,864	44.403
元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金	2019/3/22	8,066,000.0	359,160,986	44.5278
元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 基金	2019/3/22	13,306,000.0	606,729,819	45.5982
元大標普美國高息特別股 ETF 基金	2019/4/25	53,225,000.0	1,013,464,054	19.04
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	7,796,916.0	88,009,712	11.29
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	54,322,105.7	733,579,077	13.5
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	646,951.1	8,034,072	12.42
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	9,121,981.8	117,707,633	12.9
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	39,816,688.4	477,804,525	12
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	6,821,716.5	87,364,003	12.81
元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金	2019/8/15	276,444,000.0	7,073,370,827	25.59
元大全球未來通訊 ETF 基金	2019/11/11	311,412,000.0	7,291,958,074	23.42
元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金	2019/12/26	417,151,000.0	17,394,562,697	41.6985
元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	2019/12/26	3,070,000.0	119,382,625	38.8868
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(B)配息	2020/3/23	1,737,899,447.8	19,365,349,763	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(A)不配息	2020/3/23	1,535,823,183.0	17,112,638,315	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-I 類型配息級別	2020/3/23	-	-	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金	2020/3/23	-	-	11.14

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
-I 類型累積級別				
元大全球未來關鍵科技 ETF 基金	2020/6/22	447,024,000.0	9,408,296,906	21.05

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
元大黃金期貨信託基金	2010/11/4	18,678,064.7	173,230,151	9.27
元大標普高盛黃金 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/4/1	73,014,000.0	1,896,364,727	25.97
元大標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金	2015/8/27	2,099,821,000.0	15,886,863,558	7.57
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	2016/9/30	3,482,687,000.0	2,739,806,946	0.79
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	2016/9/30	12,703,000.0	386,557,213	30.43
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	2016/9/30	25,103,000.0	323,957,934	12.91
元大標普美元 ER 指數股票型期貨信託基金	2017/3/6	4,644,000.0	86,959,831	18.73
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	15,434,000.0	277,876,773	18
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	60,216,011	18.89
元大標普日圓 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金	2017/8/23	7,584,000.0	135,141,367	17.82
元大標普日圓 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金	2017/8/23	4,855,000.0	93,572,718	19.27
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	2017/8/23	102,573,000.0	3,185,501,352	31.06
元大道瓊白銀 ER 指數股票型期貨信託基金	2018/5/23	107,299,000.0	2,677,205,810	24.95

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

【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：

https://doc.twse.com.tw/server-java/t57sb01?step=1&colorchg=1&co_id=A00005&year=108&seamon=&mtype=A&

伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形

日期	函號	違規情形	主要處分內容
20181221	金管證投字第 1070347569 號函	金管會 107 年 6 月 4 日至 11 日對公司進行目標到期債券基金專案檢查，發現基金買入債券前之相關投資分析報告，未揭露對發行公司基本財務數據資料，不利了解發行人及業務狀況及覆核投資之適當性，投資分析報告內容未說明投資分析基礎及根據。	糾正
20200917	金管證期罰字第 1090352898 號	金管會對公司經理 OO 期貨信託基金辦理檢查，核有下列缺失： 1.公司經理 OO 期貨信託基金，依基金期貨信託契約所定特殊情形調整投資策略，未留存經適當核決或授權之簽核紀錄，且分層負責明細表未事先明定簽核程序。 2.期貨信託基金交易投資分析報告、決定書、執行紀錄、檢討報告之複核程序，明定由非屬權責主管之業務員代理權責主管，致權責主管請假、外出或出差時，係由其餘非權責主管之代理人核准，而未陳報上一層主管核准，且因部門主管兼任基金經理人，其出具之投資分析報告、決定書、檢討報告亦未陳報上一層主管核准，不符內控牽制原則。 3.公司經理 OO 期貨信託基金，依基金期貨信託契約所定特殊情形調整投資策略，未依臺灣證券交易所股份有限公司「對上市受益憑證信託事業及境外基金機構重大訊息之查證暨公開處理程序」所定期限辦理公告作業，且對公告事項之發布未於內部控制制度中訂定相關作業規範。 4.公司運用 OO 期貨信託基金資產交易或投資，其部分投資分析報告未具備合理基礎與根據，部分檢討報告未	處新臺幣 60 萬元罰鍰，以及命令受處分人委託非公司財務報告簽證會計師事務所之會計師專案審查改善後之內部控制制度，並出具審查報告

日期	函號	違規情形	主要處分內容
		就基金因應特殊情形調整操作策略一事辦理操作檢討，分析及檢討作業流於形式。	

陸、訴訟或非訟事件

本公司之重大訴訟如下：

(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。而勞退據以提出本案民事訴訟主張請求損害賠償事件，因其對於瞿姓經理人之前述行為有何故意或過失而不法侵害其權利致使受有損害、其所請求損害金額與其行為間之相當因果關係等要件，亦均未能舉證證明，則勞退請求本公司應負連帶賠償責任，核無依據，故本案經臺灣臺北地方法院於民國 109 年 5 月 15 日一審判決駁回其訴，但勞退已依法聲明上訴。

【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話】

受益憑證銷售機構

基金銷售機構名稱(總公司)	基金銷售機構總公司地址	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	02-2717-5555
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	04-2224-5171
上海商業儲蓄銀行股份有限公司	臺北市中山區民生東路 2 段 149 號 3 樓至 12 樓	02-2581-7111
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	02-2561-5888
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	02-2771-6699
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	02-2508-2288
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	臺南中西區西門路 1 段 506 號	06-2139-171
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
法商法國巴黎銀行股份有限公司	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	07-5570-535
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	02-2716-6261
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	02-2171-1088
彰化商業銀行股份有限公司	臺中市西區自由路 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	02-2378-6868
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	02-2718-0001
有限責任淡水第一信用合作社	新北市淡水區草東里中正路 63 號	02-2621-1211
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	02-2557-5151

基金銷售機構名稱(總公司)	基金銷售機構總公司地址	總公司電話
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	02-2393-1261
有限責任台中市第二信用合作社	臺中市西區大墩里中山路202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141號	07-2871-101
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	02-2717-7777
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	臺北市松山區民生東路3段156號11樓之1~3、11樓之6、12樓、12樓之1~3、12樓之5~6、13樓、13樓之1~3、13樓之5~6、14樓之1~3、14樓之5~6	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、7樓之10	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15樓	02-8771-6888
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、22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	臺北市中山區中央里民生東路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(部分)	02-2752-8000
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	02-6639-2000
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	02-2968-9685
第一金證券股份有限公司	臺北市中山區長安東路1段22號4樓	02-2563-6262
鉅亨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	臺中市西屯區西安里福星北三街191號	04-2452-1576
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
安睿宏觀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343號3樓之1	02-7706-0708
中租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	臺北市中山區南京東路三段219號11樓	02-2717-5555
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	04-2232-7878

【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 劉宗聖



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：一〇九年二月二十六日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八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一〇九年二月二十六日董事會通過，出席董事7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：

劉季明



總經理：

黃昭豪



參、證券投資信託事業之公司治理運作情形

一、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。本公司董事會成員之專業背景請參閱【經理公司概况】之「貳、事業組織」之所列四說明。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。

二、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。

三、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。

四、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、供應商、或公司之其他利害關係人，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。

五、對於法令規範資訊公開事項之詳細情形

- (一)本公司依據投信投顧法及相關法令之規定申報所管理之基金資訊，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 <https://www.yuantafunds.com/>

(二)基金經理人酬金結構及政策

(依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第 10 條規定揭露之)

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。

1.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。

2.適用對象：本公司基金經理人。

3.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：員工酬勞、取得員工認股權憑證得認購之股數。

(3)業務執行費用：包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供，或專屬個人之支出等。

4.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「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。

5.績效考核制度與架構：

(1)基金經理人之考核項目：

A.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。

B.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

A.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，其餘條件則以任用表敘薪內容為依據。

B.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。

六、其他公司治理之相關資訊：

「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」第 68 條規定本公司應揭露之年度內公司治理之相關資訊，已揭露於本公司網站之「公司治理專區」，投資人可自本公司網站查詢或下載。本公司網址為 <https://www.yuantafunds.com/>

肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表

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

107 年 11 月 23 日金管會金管證投字第 1070340060 號函核准

一、本計算標準依證券投資信託及顧問法第二十八條第二項規定訂定。

二、貨幣市場基金及類貨幣市場基金資產價值之計算方式：以買進成本加計至計算日止之應計利息及折溢價攤銷為準；有 call 權及 put 權之債券，以該債券之到期日（Maturity）作為折溢價之攤銷年期。

類貨幣市場基金於轉型基準日以前所購入之資產，則以轉型基準日之帳列金額為買進成本。另，類貨幣市場基金購入債券所支付之交割款項中，賣方依其持有債券期間按票面金額及利率計算之應計利息扣繳稅款，按該債券剩餘到期日（Maturity）攤銷之。

三、指數型基金及指數股票型基金之基金資產價值計算，依證券投資信託契約辦理。

四、ETF 連結基金資產價值之計算方式：所單一連結之 ETF 主基金，以計算日該 ETF 主基金單位淨資產價值為準。

五、其他證券投資信託基金資產之價值，依下列規定計算之：

（一）股票：

1. 上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票(含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票)及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃〈含不須登錄興櫃之公營事業〉之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。

2. 持有因財務困難而暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。上揭計算之價格於該股票發行公司於暫停交易開始日後依法令公告最新之財務報告所列示之每股淨值時，一次調整至最新之財務報告所列示之每股淨值，惟以暫停交易前一營業日收盤價為上限。惟最新財務報告經會計師出具為非標準式核閱報告時，則採最新二期依法令公告財務報告所分別列示之每股淨值之

較低者為準。

3. 暫停交易股票於恢復交易首日之成交量超過該股票暫停交易前一曆月之每一營業日平均成交量，且該首日之收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格者，則自該日起恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。
 4. 如該股票恢復交易首日之成交量未達前款標準，或其收盤價仍達最高跌幅者，則俟自該股票之成交量達前款標準且收盤價已高於當時法令規定之最高跌幅價格之日起，始恢復按上市、上櫃股票之計算標準計算之。在成交量、收盤價未達前款標準前，則自該股票恢復交易前一營業日之計算價格按每一營業日最高漲幅或最高跌幅逐日計算其價格至趨近計算日之收盤價為止。
 5. 因財務困難而暫停交易股票若暫停交易期滿而終止交易，則以零價值為計算標準，俟出售該股票時再以售價計算之。
 6. 持有因公司合併而終止上市(櫃)之股票，屬吸收合併者，自消滅公司股票停止買賣之日起，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為存續公司股數，於合併基準日(不含)前八個營業日之停止買賣期間依存續公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；並於合併基準日起按本項 1 之規定處理。
 7. 持有因公司合併而終止上市(櫃)之股票，屬新設合併者，持有之消滅公司股票於合併基準日(不含)前八個營業日之停止買賣期間，依消滅公司最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；新設公司股票上市日，持有之消滅公司股數應依換股比例換算為新設公司股數，於計算日以新設公司集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之。
 8. 持有因公司分割減資而終止上市(櫃)之股票，持有之減資原股票於減資新股票開始上市(櫃)買賣日前之停止買賣期間，依減資原股票最後交易日集中交易市場收盤價格或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格計算之；減資原股票之帳列金額，按減資比例或相對公平價值分拆列入減資新股票之帳列成本。減資新股票於上市(櫃)開始買賣日起按本項 1 之規定處理。
 9. 融資買入股票及融券賣出股票：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
 10. 以上所稱「財務困難」係指股票發行公司發生下列情事：
 - (1) 公司未依法令期限辦理財務報告或財務預測之公告申報者。
 - (2) 公司因重整經法院裁定其股票禁止轉讓者。
 - (3) 公司未依一般公認會計編製報表或會計師之意見為無法表示意見或否定意見者。
 - (4) 公司違反上市(櫃)重大訊息章則規定且情節重大，有停止買賣股票之必要者。
 - (5) 公司之興建工程有重大延誤或有重大違反特許合約者。
 - (6) 公司發生存款不足退票情事且未於規定期限完成補正者。
 - (7) 公司無法償還到期債務且未於規定期限與債權人達成協議者。
 - (8) 發生其他財務困難情事而被臺灣證券交易所股份有限公司或櫃買中心停止買賣股票者。
- (二) 受益憑證：上市(櫃)者，以計算日集中交易市場或櫃買中心之收盤價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業依證券投資信託契約所載公告網站之單位淨資產價值為準。
- (三) 台灣存託憑證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。
- (四) 轉換公司債：
 1. 上市(櫃)者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準；轉換公司債提出申

請轉換後，應即改以股票或債券換股權利證書評價，其評價方式準用第(一)款規定。

2.持有暫停交易或上市(櫃)轉下市(櫃)者，以該債券最後交易日之收盤價為準，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息為準，惟如有證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。暫停交易轉換公司債於恢復日起按本款 1 之規定處理。

3.暫停交易轉換公司債若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

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

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

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

(1) 上市者，以計算日之收盤價格加計至計算日止應收之利息為準。

(2) 上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準。

(3) 上櫃且票面利率為浮動利率者，以計算日證券商營業處所議價之成交價加權平均值加計至計算日止應收之利息為準，但計算日證券商營業處所未有成交價加權平均值者，則採前一日帳列金額，另按時攤銷帳列金額與面額之差額，並加計至計算日止應收之利息為準。

(4) 未上市、上櫃者，以其面值加計至計算日止應收之利息並依相關規定按時攤銷折溢價。

(5) 持有暫停交易或上市(櫃)轉下市(櫃)者，以該債券於集中交易市場上市最後交易日之收盤價或於證券商營業處所上櫃最後交易日之成交價加權平均值為成本，依相關規定按該債券剩餘存續期間攤銷折溢價，並加計至計算日止應收之利息；暫停交易債券於恢復日起按本款 1 之規定處理。

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

(1) 上市及上櫃且票面利率為固定利率者，以計算日之收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較，如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps(含)區間內，則以收盤殖利率或證券商營業處所議價之加權平均成交殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準；如落在櫃買中心公佈之公司債參考殖利率上下 20 bps 區間外，則以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率加減 20 bps，並加計至計算日止應收之利息為準；未上市、上櫃者，以櫃買中心公佈之公司債參考殖利率，並加計至計算日止應收之利息為準。上揭與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率作比較時，應遵守下列原則：
A. 債券年期(Maturity)與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載年期不同時，以線性差補方式計算公司債參考殖利率，但當債券為分次還本債券時，則以加

權平均到期年限計算該債券之剩餘到期年期；債券到期年限未滿 1 個月時，以 1 個月為之；金融資產證券化受益證券之法定到期日與預定到期日不同時，以預定到期日為準；有 call 權及 put 權之債券，其到期年限以該債券之到期日為準。

B.債券信用評等與櫃買中心公佈之公司債參考殖利率所載信用評等之對應原則如下：

(A) 債券信用評等若有 + 或 -，一律刪除（例如：「A-」或「A+」一律視為 A）。

(B) 有單一保證銀行之債券，以保證銀行之信用評等為準；有聯合保證銀行之債券，以主辦銀行之信用評等為準；以資產擔保債券者，視同無擔保，無擔保債券以發行公司主體之信用評等為準；次順位債券，以該債券本身的信用評等為準，惟當該次順位債券本身無信用評等，則以發行公司主體之信用評等再降二級為準；發行公司主體有不同信用評等公司之信用評等時，以最低之信用評等為準。

(C) 金融資產證券化受益證券、資產基礎證券及不動產資產信託受益證券之信評等級以受益證券本身信評等級為準。

(2) 上櫃且票面利率為浮動利率者，按本條第(十五)項 2 之規定處理。

3.債券若為「問題公司債處理規則」所稱之問題公司債，則依「問題公司債處理規則」辦理。

(七) 附買回債券及短期票券(含發行期限在一年以內之受益證券及資產基礎證券)：以買進成本加計至計算日止按買進利率計算之應收利息為準，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失。

(八) 認購(售)權證：上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以櫃買中心等價自動成交系統之收盤價格為準。

(九) 國外上市／上櫃股票：以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場／證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易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。

六、國內、外證券相關商品：

1、集中交易市場交易者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日自證券投資信託契約所約定之價格資訊提供機構所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。

2、期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之結算價格為準，以計算契約利得或損失。

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

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

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

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

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

(二) 淨值高估時

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

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

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

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】元大大中華價值指數證券投資信託基金與海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文對照表

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
前言		前言		
	元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集元大大中華價值指數證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與臺灣銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法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。		____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，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。	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱。
第一條	定義	第一條	定義	
第二項	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之元大大中華價值指數證券投資信託基金。	第二項	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之____證券投資信託基金。	明訂本基金名稱。
第三項	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。	第三項	經理公司：指____證券投資信託股份有限公司，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	明訂經理公司名稱。
第四項	基金保管機構：指臺灣銀行股份有限公司，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。	第四項	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。	明訂基金保管機構名稱。
第九項	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各類型受益憑證之日。	第九項	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金實務作業修訂。
第十三項	營業日：指 <u>本國證券市場交易日。但</u> 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	第十三項	營業日：指____。	配合本基金實務作業修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	在國或地區別及其休假日，依最新公開說明書規定辦理。			
	刪除 (以下項次隨之調整)	第十六項	收益平準金：指自本基金成立日之翌日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。	本基金不分配收益，刪除收益平準金規定。
第十六項	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基金銷售機構之次一營業日。	第十七項	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基金銷售機構之次一營業日。	配合本基金實務作業修訂。
第十九項	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。	第二十項	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。	明訂得辦理類似有價證券集中保管業務之公司亦屬證券集中保管事業。
第二十項	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。	第二十一項	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。	明訂得辦理類似票券集中保管業務之公司亦屬票券集中保管事業。
第二十七項	同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。	第三十四項	同業公會：指中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會。	依本基金信託契約項次調整。
第二十八項	指數提供者：指負責編製及提供標的指數並授權經理公司為本基金使用該指數者。	第二十八項	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。	本基金不分配收益，刪除收益分配基準日規定。另本基金為指數型基金，故增列相關定義。
第二十九項	標的指數：指本基金追蹤之標的指數，即指富時大中華大型股價值指數(FTSE Greater China Large Cap Value Index)。		(新增) 以下項次隨之調整	本基金為指數型基金，增列相關定義。
第三十項	指數授權契約：指標的指數之指數提供者與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之契約。		(同上)	本基金為指數型基金，增列相關定義。
第三十一項	各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為新臺幣	第二十九項	各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為_____。	明訂本基金各類型受益

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	計價受益權單位、人民幣計價受益權單位及美元計價受益權單位。			權單位。
第三十二項	新臺幣計價受益權單位：指 <u>本基金所發行之新臺幣計價受益權單位</u> 。	第三十項	新臺幣計價受益權單位：指_____。	明訂本基金新臺幣計價受益權單位之定義。
第三十三項	外幣計價受益權單位：指 <u>本基金所發行之人民幣計價受益權單位及美元計價受益權單位</u> 。	第三十一項	外幣計價受益權單位：指_____。	明訂本基金外幣計價受益權單位之定義。
第三十五項	基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為 <u>新臺幣計價受益權單位</u> 。	第三十三項	基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為_____。	明訂基準受益權單位之定義。
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 <u>指數型</u> 並分別以新臺幣、人民幣及美元計價之開放式基金，定名為 <u>元大大中華價值指數證券投資信託基金</u> 。	第 一 項	本基金為 <u>股票型</u> 之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂本基金之基金類型、計價級別及基金名稱。
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。 <u>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。</u>	明訂本基金之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 <u>最高淨發行總面額(包括新臺幣計價受益權單位及外幣計價受益權單位)</u> 為等值新臺幣 <u>壹佰貳拾億元</u> 。本基金各類型受益權單位之 <u>最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：</u> (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新臺幣 <u>陸拾億元</u> ，最低淨發行總面額為新臺幣 <u>陸億元</u> 。每受益權單位面額為 <u>新臺幣壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>陸億個</u> 單位。 (二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 <u>陸拾億元</u> 。外幣計價各類型受益權單位之 <u>最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：</u> <u>1.人民幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新</u>	第 一 項	本基金 <u>首次淨發行總面額最高</u> 為等值新臺幣_____元，最低為等值新臺幣_____元(不得低於等值新臺幣 <u>參億元</u>)。淨發行受益權單位總數最高為 <u>基準受益權單位_____單位</u> 。其中， (一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新臺幣_____元，淨發行受益權單位總數最高為 <u>基準受益權單位_____單位</u> 。 (二)外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新臺幣_____元，淨發行受益權單位總數最高為 <u>基準受益權單位_____單位</u> 。	明訂基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位總數。另，依本基金之受益權單位分類修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	<u>臺幣參拾億元，每受益權單位 面額為人民幣壹拾元。</u> 2. <u>美元計價受益權單位：首次淨 發行總面額最高為等值新臺 幣參拾億元，每受益權單位面 額為美元壹拾元。</u>			
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 二 項	本基金新臺幣計價之受益權單位每 受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	本項內容已 併入第一 項。
第 二 項	有關各類型受益權單位與基準受益 權單位之換算比率及首次淨發行最 高受益權單位總數，詳公開說明書。		(新增) 以下項次隨之調整	明訂各類型 受益權單位 與基準受益 權單位之換 算比率及首 次淨發行總 數之揭露方 式。
第 三 項	經理公司募集本基金，經金管會核准 後， <u>於符合法令所規定之條件時</u> ，得 辦理追加募集。	第 三 項	經理公司募集本基金，經金管會申報 生效後， <u>申報日前五個營業日新臺幣 計價受益權單位之平均已發行基準 受益權單位數占原新臺幣計價受益 權單位申報生效發行基準受益權單 位數之比率達百分之八十以上；或外 幣計價受益權單位之平均已發行基 準受益權單位數占原外幣計價受益 權單位申報生效發行基準受益權單 位數之比率達百分之八十以上者</u> ，得 辦理追加募集。	依本基金實 務作業修 訂。
第 四 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>三個月內</u> 開始募集，自募集日 起三十天內應募足第一項規定之最 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第一項最高淨 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銷售之。 募足首次最低淨發行總面額或新臺 幣計價受益權單位最高淨發行總面 額或外幣計價受益權單位最高淨發 行總面額後，經理公司應檢具清冊 (包括受益憑證申購人姓名、受益權 單位數及金額)及相關書件向金管會 申報，追加發行時亦同。	第 四 項	本基金經金管會申報生效募集後，除 法令另有規定外，應於申報生效通知 函送達日起 <u>六個月內</u> 開始募集，自開 始募集日起三十日內應募足第一項 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第一 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銷 售之。募足首次最低淨發行總面額或 新臺幣計價受益權單位最高淨發行 總面額或外幣計價受益權單位最高 淨發行總面額後，經理公司應檢具清 冊(包括受益憑證申購人姓名、受益 權單位數及金額)及相關書件向金管 會申報，追加發行時亦同。	明訂本基金 募集之相關 規定。
第 五 項	本基金之各類型受益權，按各類型已	第 五 項	本基金之各類型受益權，按各類型已	本基金不分

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	發行受益權單位總數，平均分割；每 受益權單位有同等之權利，即本金受 償權、受益人會議之表決權及其他依 本契約或法令規定之權利。		發行受益權單位總數，平均分割；每 一受益權單位有同等之權利，即本金 受償權、收益之分配權、受益人會議 之表決權及其他依本契約或法令規 定之權利。	配收益，故 刪除。
第 四 條	受益憑證之發行	第 四 條	受益憑證之發行	
第 一 項	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。	第 一 項	經理公司發行受益憑證，應經金管會 申報生效後，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。	明訂本基金 發行之相關 規定。
第 二 項	本基金各類型受益憑證分別表彰各 類型受益權，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	本基金各類型受益憑證分別表彰各 類型受益權，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。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。	明訂受益權 單位數之計 算方式；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，採 <u>無實體</u> 發行，不印製實體受益憑證。	第 三 項	本基金受益憑證為記名式。	明列本基金 受益憑證採 無實體發 行。
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 七 項	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。	本基金受益 憑證採無實 體發行。
	(同上)	第 八 項	受益憑證應編號，並應記載證券投資 信託基金管理辦法規定應記載之事 項。	本基金受益 憑證採無實 體發行。
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，於七個營業日內依規定製作並 交付受益憑證予申購人。	本基金受益 憑證採無實 體發行。
第 八 項	本基金受益憑證採無實體發行，應依 下列規定辦理：	第 十 項	本基金受益憑證採無實體發行時，應 依下列規定辦理：	配合本基金 受益憑證採 無實體發行 酌作文字修 正。
第 五 條	受益權單位之申購	第 五 條	受益權單位之申購	
第 一 項	本基金各類型每受益權單位之申購 價金包括發行價格及申購手續費，申	第 一 項	本基金各類型每受益權單位之申購 價金包括發行價格及申購手續費，申	依本基金實 務作業修

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。		購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。	訂。
第 二 項	<p>本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。</p> <p>(二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。<u>但外幣計價受益權單位之首銷日，應以本契約第三條第一項第二款所訂該外幣計價受益權單位之面額為發行價格。</u></p> <p>(三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依<u>申購日本基金新臺幣計價受益權單位之每受益權單位淨資產價值依本契約第三十一條第二項規定所取之該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。</u></p>	第 二 項	<p>本基金每受益權單位之發行價格如下：</p> <p>(一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。</p> <p>(二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。</p> <p>(三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依____計算。</p>	依本基金各類型受益權單位修訂發行價格；另，明訂部分類型受益權單位之淨資產價值為零者之銷售價格計算方式。
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百分之二。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百分之__。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂本基金申購手續費。
第 七 項	申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司 <u>並由申購人將申購價金直接匯撥基金專戶</u> 。投資人透過 <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基金銷售機構。除第八項、第九項情形外，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。	第 七 項	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>或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶</u> 。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。除第八項、第九項情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。	配合本基金實務作業修訂。
第 八 項	申購本基金新臺幣計價受益權單	第 八 項	申購本基金新臺幣計價受益權單	依中華民國

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者， <u>或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者</u> ，亦以申購當日淨值計算申購單位數。		位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	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（以下簡稱申購或買回作業程序）第 18 條規定修訂。
第十一項	<u>受益人申請於經理公司同一基金或不同基金外幣計價受益權單位間之轉申購，經理公司應於公開說明書揭露經理公司辦理有關轉申購涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據。但受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。</u>		(新增) 以下項次隨之調整	增訂受益人申請同一基金或不同基金外幣計價受益權單位間轉申購之相關規定。
第十三項	<u>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，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</u>	第十二項	<u>自募集日起_____日內，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。</u> (一)受益權單位類別名稱：幣別金額 (二)...	明訂最低發行價格；另並酌作修訂。
	(刪除) 以下條次隨之調整	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。
第六條	<u>本基金持有有價證券之出借</u>		(新增) 以下條次隨之調整	明訂本基金借券之作業規範。
第一項	<u>本基金所持有中華民國有價證券之出借應依金管會規定、臺灣證券交易所股份有限公司「營業細則」(以下簡稱證券交易所營業細則)與「有價證券借貸辦法」(以下簡稱證券交易所借貸辦法)、證券交易所其他相關規定及本契約規定辦理。</u>		(同上)	同上。
第二項	<u>本基金所持有有價證券以定價交易或競價交易方式出借者，應依金管會規定、證券交易所營業細則、證券交</u>		(同上)	同上。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	易所借貸辦法及其他證券交易所相關規定辦理。			
第 三 項	本基金出借所持有任一有價證券數額，不得逾法令所定最高比率限制(即本基金所持有該公司股份總數額之百分之五十)。前述最高比率限制，如因有關法令修正者，從修正後之規定。		(同上)	同上。
第 四 項	<p>本基金所持有有價證券以議借交易方式出借者，除應依金管會規定、證券交易所營業細則、證券交易所借貸辦法及其他證券交易所相關規定辦理外，並應遵守下列規定：</p> <p>(一)借券人應依本契約及經理公司相關規章規定向經理公司申請以議借交易方式借用本基金所持有之有價證券。</p> <p>(二)經理公司得斟酌本基金當時之持有有價證券數額狀況、申購與買回狀況及其他相關之情形，決定同意或拒絕有價證券借貸之申請。經理公司如同意出借本基金之有價證券，應與申請借用有價證券之人(以下簡稱借券人)於有價證券借貸前，就借貸標的有價證券之種類、數量、借用及返還日期、借貸對價及擔保品、借券費率、手續費等借貸條件互相同意，並簽署有價證券借貸契約。</p> <p>(三)本基金所持有有價證券之借貸期間，依本契約、經理公司相關規章及經理公司與借券人所簽訂之有價證券借貸契約規定辦理。經理公司認為有必要時，並得於到期日前請求借券人提前返還借用之有價證券。</p> <p>(四)借券人借貸本基金所持有有價證券應依經理公司相關規章及有價證券借貸契約規定繳付擔保品並給付相關費用。有關擔保品應依證券投資信託基金管理辦法及有價證券借貸契約之規定辦理，如因上開法令修正者，從修正後之規定。</p>		(同上)	同上。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	<p>(五)經理公司得委託專業機構管理 <u>本基金所持有有價證券出借之業務及借券人因借用股票所繳付之擔保品，並由本基金給付管理費。如未能委託專業機構而由經理公司自行管理該有價證券出借業務及擔保品者，經理公司得向本基金請求管理費用。前述管理費用以最高不超過借券人所繳付借券費用之百分之三十為準。但借券人所繳付之擔保品如為現金，就該等以現金為擔保品之有價證券全體，經理公司所收之本項管理費用每年除不得超過其借券費用之百分之三十外，且不得逾經理公司於該年度運用該等擔保品所取得之全部收益加計該等出借之有價證券於該年度之借券期間所衍生之全部經濟上權益之總和。</u></p> <p>(六)本基金所持有有價證券以議借交易方式之借貸，其程序、條件、權利義務及相關辦法，除金管會函令、證券交易所營業細則、證券交易所借貸辦法及證券交易所其他相關規章另有規定外，悉依本條及經理公司相關規章之規定辦理。</p>			
第 七 條	本基金之成立與不成立	第 七 條	本基金之成立與不成立	
第 一 項	本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣陸億元整。	第 一 項	本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額 <u>等值</u> 新臺幣_____元整。	明訂本基金成立條件，酌作文字修訂。
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，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之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，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之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。 <u>新臺幣計價</u> 受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。 <u>外幣計價</u> 受益權單位利息	依本基金成立時之實務作業，酌作文字修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
			之計算方式及位數依基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，經理公司並應於公開說明書揭露。	
第 八 條	受益憑證之轉讓	第 八 條	受益憑證之轉讓	
第 二 項	受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	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，並依實務作業修訂。
	刪除 (以下項次隨之調整)	第 三 項	受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於 <u>一</u> 單位。	本基金受益憑證採無實體發行。
第 九 條	本基金之資產	第 九 條	本基金之資產	
第 一 項	本基金全部資產應獨立於經理公司及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</u> 受託保管元大大中華價值指數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「 <u>元大大中華價值指數基金專戶</u> 」。基金保管機構並應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。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「 <u> </u> 受託保管 <u> </u> 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u> </u> 基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。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。	明訂基金專戶名稱。
	(刪除) 以下款次隨之調整	第 四 項 第 四 款	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	本基金不分配收益而刪除之。
第 四 項 第 六 款	因本基金所持有有價證券貸與他人，借券人所支付之借券費用、由借券人繳付之擔保品所生之孳息。		(新增) (以下款次隨之調整)	配合本基金借券之作業增列之。
第 四 項 第 七 款	以借券人繳付之擔保品購入之資產之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。		(同上)	同上。
第 十 條	本基金應負擔之費用	第 十 條	本基金應負擔之費用	
第 一 項 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	第 一 項 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	本基金之基金保管費採固定費率，並依實務作

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	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、投資所在國或地區相關證券交易所、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；		代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】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】	業酌作文字修訂。
第一項 第三款	依本契約第十七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；	依本基金信託契約條次修訂。
	(刪除) 以下款次隨之調整	第一項 第四款	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用	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十三項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三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、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，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六項、第十二項及第十三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；	依本基金信託契約項次修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
第一項 第七款	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十五條第一項第(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。	依本基金信託契約條次修訂。
第一項 第八款	指數授權費用及其衍生應支付之一切稅捐；		(新增) 以下款次隨之調整	配合本基金為指數型基金增列之費用。
第一項 第九款	本基金依本契約第六條出借有價證券應給付之手續費、經手費及其他相關費用(包括但不限於委託專業機構管理借券擔保品之費用及如未委託專業機構管理而由經理公司管理應支付予經理公司之管理費用)。		(新增)	配合本基金出借有價證券增列之費用。
第二項	本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，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。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價之受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受益權單位部分合併計算。	第二項	本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，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。	依本基金信託契約款次修訂，另明訂本基金各類型受益權單位於計算合計金額時應換算為新臺幣後合併計算。
第十一條	受益人之權利、義務與責任	第十一條	受益人之權利、義務與責任	
	(刪除) 以下款次隨之調整	第一項 第二款	收益分配權。	本基金不分配收益。
第十二條	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、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。	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，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	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	配合實務作業酌作文字修正。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	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。		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。	
第八項第一款	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。	第八項第一款	依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。	酌作文字修訂。
第八項第五款	配合 <u>本契約變動修正公開說明書內容者</u> 。	第八項第五款	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容者。	同上。
第九項	經理公司應於本基金公開說明書中揭露「 <u>本基金受益權單位係以新臺幣、人民幣及美元作為計價貨幣。</u> 」等內容。		(新增) 以下項次隨之調整	本基金為多幣別基金，故明訂經理公司之揭露義務及內容。
第十三項	經理公司得依本契約 <u>第十七條</u> 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 <u>第十六條</u> 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。	依本基金信託契約條次修訂。
第二十項	本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。		(新增，其後款項隨之調整)	依據金融監督管理委員會 107 年 3 月 15 日金管證投字第 1070105497 號函，避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定之規定增列之。
第二十一項	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。 <u>於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算。</u>	第十九項	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	明訂本基金各類型受益權單位於計算合計金額時應換算為新臺幣後合併計算。
第二十二項	因發生本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第	第二十項	因發生本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第	依本基金信

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。		(二)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。	託契約條次修訂。
第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條	基金保管機構之權利、義務與責任	
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</u> 之款項，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。	本基金不分配收益。
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或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用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或證券相關商品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或證券相關商品並履行本契約之義務。 <u>【保管費採變動費率者適用】</u>	本基金保管費率採固定費率。
	(刪除) 以下項次隨之調整	第八項	基金保管機構應依經理公司提供之 <u>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>	同上。
第八項第一款	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. 給付依本契約第十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。	第九項第一款	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) 給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。	配合本基金實務作業增修之。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	<p>5.給付經理公司或專業機構因管理借券人依本契約第六條規定借用有價證券所繳付之擔保品所需之款項及必要費用。</p> <p>6.處分借券人依本契約第六條規定借用有價證券所給付之擔保品以買進因借券人未依約返還之有價證券及其他證券權益或返還該擔保品予借券人及應付出借有價證券之手續費、經手費與相關費用。</p>		<p>(4)給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。</p> <p>(5)給付受益人買回其受益憑證之買回價金。</p>	
第九項	基金保管機構應依法令及本契約之規定,定期將本基金之相關表冊交付經理公司,送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應提供標的指數成分股除權、除息、現金增資、配發員工紅利、公司合併及分割及其他攸關指數成分公司股權異動之活動訊息等資料予經理公司;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。	第十項	基金保管機構應依法令及本契約之規定,定期將本基金之相關表冊交付經理公司,送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(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。	同上。
第十項	基金保管機構應於收受就本契約所載事項或本契約下任一當事人之權利或義務之履行有關係之人(包括但不限於主管機關、申購人、受益人、證券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、證券櫃檯買賣中心、法院及委任之律師、會計師等)所送達之有關標的指數成分股或本基金之資料後,應將該等資料轉知經理公司知悉。		(新增) 以下項次隨之調整	同上。
第十三項	基金保管機構得依本契約第十七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	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	依本基金信託契約條次修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	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。		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。	
第十四條	關於指數授權事項		(新增) 以下條次隨之調整	本基金為指數型基金，載明指數授權契約重要內容。
第一項	<p>本基金所使用之標的指數(FTSE Greater China Large Cap Value Index 亦即富時大中華大型股價值指數)係由 FTSE INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱「指數提供者」)所編製及計算，指數之名稱由指數提供者擁有。指數提供者業與經理公司簽訂「富時指數型商品授權契約」(以下簡稱指數授權契約)，授權本基金使用標的指數，其重要內容如下：</p> <p>(一) 在指數授權契約條件下，指數提供者於授權期間內同意：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供經理公司以指定方式取得標的指數及可用資訊。 2.授權經理公司非專屬且不可轉讓之權利，僅得以指定方式使用標的指數及可用資訊，作為內部研發等用途、使用於經理公司被動式管理之本基金、以指數提供者商標作為本基金名稱之一部分予以表彰特定標的指數，或使用標的指數與指數提供者商標作為本基金發行、募集、銷售、行銷及推廣。 3.標的指數及可用資訊僅供經理公司所在地及(或)於指數授權契約明文約定範圍及區域內使用。 <p>(二) 指數授權費：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.由經理公司按季支付指數提供者授權費，每一授權年度累計授權費為美元 25,000 元或以下列公式按日累計計算之金額，二者取其高者： 		(新增)	本基金為指數型基金，載明指數授權契約重要內容。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	<p><u>每日指數授權費=本基金當日總淨資產規模(美元)x 0.05%÷365</u></p> <p><u>2.經理公司應於每個季度日期(意即 3/31、6/30、9/30、12/31)後之 15 日內提供本基金當季總淨資產規模計算表予指數提供者。經理公司需代扣繳本國當地所得稅稅款，並於完稅後及時提供書面繳稅證明。</u></p> <p><u>3.指數提供者有權隨時通知變更指數授權費率，變更後的新費率則自指數授權契約於本基金續約延展之首日生效。</u></p> <p><u>(三) 指數授權契約終止相關事宜：</u></p> <p><u>1.授權期間自前述起始日起算一年，除非任何一方提前終止契約，否則於期滿時自動延展一年。</u></p> <p><u>2.且任何一方得於 3 個月前書面通知終止契約。若為經理公司無故提出終止者，已支付的年度授權費則不予退還。</u></p> <p><u>3.指數提供者保有於任何時間、任何原因通知修正、變更、終止提供或以任何方法改變標的指數及可用資訊之權利。但若無替代指數時，指數授權契約即為終止；若有替代指數，則以經理公司自收到指數提供者書面通知 60 日內未予回覆或拒絕接受，指數授權契約即為終止。</u></p> <p><u>4.指數授權契約於到期或提前終止時，經理公司應立即停止使用有關本基金使用標的指數、可用資訊及指數提供者商標。</u></p>			
第 二 項	<p><u>本基金若有發生指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者等與標的指數有關之重大事項並對受益人權益有重大影響者，應依本契約第三十二條規定之方式公告及通知受益人。</u></p>		(同上)	依證券投資信託基金管理辦法第 34 條規定載明發生有關標的指數之重大事項

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
				並對投資人權益有重大影響者之通知及公告方式。
第十五條	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	
第一項	經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <u>以追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理之目標。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。並依下列規範進行投資：</u>	第一項	經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <u>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：</u>	明定本基金投資範圍。
第一項第一款	本基金投資於中華民國境內之上市及 <u>上櫃股票、承銷股票、受益憑證、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回。</u>	第一項第一款	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)。	同上。
第二項第二款	本基金投資於經金管會核准之國外有價證券，主要包含香港、中國大陸、美國等國家或地區及根據標的指數成分股於國外之證券交易所或經金管會核准投資之國外店頭市場交易之股票、承銷股票、受益憑證、基金股份、投資單位〔包含但不限於 <u>放空型ETF(Exchange Traded Fund)</u> 〕、存託憑證、指數股票型基金及進行指數股票型基金之申購買回。		(新增) 以下項次隨之調整	定義本基金所投資之國外有價證券。
第三項第一款	經理公司應採用指數化策略，並 <u>以追蹤標的指數之績效表現為目標，將本基金全部或主要部份資產資產依標的指數編製之權值比例分散投資於各成分股。前述指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)最佳化方法。本基金之操作策略原則上以完全複製法為主，但如有(1)因市場因素或法令因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分股時，或(2)預期標的指數成分股即將異動等情況，為配合實際需要，經理公司得以最佳化方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。</u>		(同上)	依本基金投資標的之實務操作，增列指數化策略內容。
第四項第一款	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。	第二項第二款	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	配合本基金實務操作修訂特殊情形

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	所謂特殊情形，係指本基金信託契約 終止前一個月。		限制。所謂特殊情形，係指本基金 信託契約終止前一個月，或證券交 易所或證券櫃檯中心發布之發行量 加權股價指數有下列情形之一起， 迄恢復正常後一個月止：1.最近六個 營業日(不含當日)股價指數累計漲 幅或跌幅達百分之十以上(含本 數)。2.最近三十個營業日(不含當日) 股價指數累計漲幅或跌幅達百分之 二十以上(含本數)。	之定義。
第 一 項 第 五 款	本基金自成立日後十個營業日起追 蹤標的指數。		(新增)	依本基金實 務操作增 列。
第 二 項	經理公司得以現金、存放於銀行(含 基金保管機構)、從事債券附買回交 易或買入短期票券或其他經金管會 規定之方式保持本基金之資產，並指 示基金保管機構處理。上開資產存放 之銀行、債券附買回交易交易對象及 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、存放於銀行、從 事債券附買回交易或買入短期票券 或其他經金管會規定之方式保持本 基金之資產，並指示基金保管機構處 理。上開資產存放之銀行、債券附買 回交易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。	配合本基金 實務作業增 列之。
第 四 項	四、經理公司依前項規定委託證券 經紀商交易時，得委託與經理公司、 基金保管機構或國外受託保管機構 有利害關係並具有證券經紀商資格 者或基金保管機構之經紀部門為 之，但支付該證券經紀商之佣金不得 高於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 紀商資格者或基金保管機構之經紀 部門為之，但支付該證券經紀商之佣 金不得高於投資所在國或地區一般 證券經紀商。	同上。
	(刪除) 以下項次隨之調整	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 實務操作， 刪除未投資 標的之限制。
第 五 項	經理公司為避險需要或增加投資效 率，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 權等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 六 項	經理公司為避險需要或增加投資效 率，得運用本基金從事 _____等證券 相關商品之交易。	明訂本基金 避險操作之 標的說明與 規範。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
第 六 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</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進及匯出時，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。	配合本基金實務操作修訂。
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 八 項 第 二 款	<u>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；</u>	配合本基金實務操作，刪除未投資標的之限制。
第 七 項 第 二 款	不得為放款或提供擔保；	第 八 項 第 三 款	不得為放款或提供擔保， <u>但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；</u>	配合本基金實務刪除但書。
第 七 項 第 五 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(不包含經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之受益憑證、基金股份或投資單位)，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；	第 八 項 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；	依 94.03.07 金管證四字第 0930158658 號函規定新增訂之，並酌作文字修訂。
第 七 項 第 七 款	投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限，且投資於指數任一成分證券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分證券占標的指數之權重；</u>	第 八 項 第 八 款	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； <u>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；</u>	依據證券投資信託基金管理辦法第三十五條增列；並刪除未投資標的之限制。
	(刪除) 以下款次隨之調整	第 八 項 第 十 款	<u>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>	配合本基金實務操作，刪除未投資標的之限制。
第 七 項 第 十 一 款	不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及本契約第六條規定者，不在此限；	第 八 項 第 十 三 款	不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及 <u>第十四條之一</u> 規定者，不在此限；	配合本基金信託契約條文修訂。
第 七 項 第 十 三 款	投資於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二	第 七 項 第 十 五 款	投資於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二	依 金 管 會 103 年 10 月

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	十；其中投資於證券交易市場交易之 <u>放空型 ETF 之總金額，不得超過本 基金淨資產價值之百分之十；</u>		十；	17 日金管 證投字第 1030039815 1 號令修 訂；另並酌 作文字修 訂。
	(刪除) 以下款次隨之調整	第 八 項 第二十一款	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；	配合本基金 實務操作， 刪除未投資 標的之限制。
	(同上)	第 八 項 第二十二款	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；	同上。
	(同上)	第 八 項 第二十三款	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；	同上。
	(同上)	第 八 項 第二十四款	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；	同上。
	(同上)	第 八 項	經理公司與受益證券或資產基礎證	同上。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
		第二十五款	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；	
	(同上)	第八項 第二十六款	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；	同上。
	(同上)	第八項 第二十七款	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；	同上。
	(同上)	第八項 第二十八款	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。	同上。
	(同上)	第八項 第二十九款	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；	同上。
	(同上)	第八項 第三十款	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；	同上。
第七項 第十九款	本基金投資於大陸地區證券市場之有價證券應依相關法令規定辦理，但法令有修正者，依修正後之法令規定；		(新增) 以下款次隨之調整	依金管會 103年3月 31日金管 證投字第 1030004655 號令修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
第七項 第二十款	不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；		(同上)	依「證券投資信託基金管理辦法」第10條規定增訂。
第八項	前項第(四)款所稱各基金，第(八)款、第(十)款及第(十四)款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	第九項	前項第五款所稱各基金，第九款、第十二款及第十六款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十三款及第二十四款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	配合本基金信託契約條文修訂；並刪除未投資標的之限制。
第九項	第七項第(七)至第(十)款、第(十二)至第(十五)款及第(十八)至第(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。	第十項	第八項第(八)至第(十二)款、第(十四)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。	配合本基金信託契約條文修訂。
第十項	經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	第十一項	經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
第十六條	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，不予分配。	第一項	本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現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。	本基金不分配收益而刪除之。
	(刪除)	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。
	(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。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	(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。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)	同上。
	(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。
	(同上)	第 六 項	可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型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。	同上。
第 十 七 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依下列比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。 (一)本基金淨資產價值為新臺幣捌拾億元或低於新臺幣捌拾億元時，按每年百分之壹點零(1.0%)之比率計算。 (二)本基金淨資產價值超過新臺幣捌拾億元時，按每年百分之零點玖(0.9%)之比率計算。	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。	明訂經理公司報酬之計收方式，並配合本基金實務作業刪除部分條文。
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 <u>零點壹陸(0.16%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	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。	明訂基金保管機構報酬。
第 三 項	前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。	第 三 項	前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。 【以新臺幣支付者適用】 前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內依各類型受益權單位計價幣別分別自本基金撥付之。 【依各類型計價幣別分別支付者適用】	配合本基金實務作業修訂之。
第 十 八 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，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委任之基金銷售機構提出買回之	第 一 項	本基金自成立之日起 <u>____</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委任之基金銷售機構提出	明訂買回開始日；另依本基金受益權單位計價

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，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>但除經理公司同意者外，人民幣計價受益權單位每次請求買回之受益權單位數不得低於貳佰個單位、美元計價受益權單位每次請求買回之受益權單位數不得低於壹佰個單位，且人民幣計價受益憑證買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及貳佰單位者、美元計價受益憑證買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及壹佰單位者，不得請求部分買回。</u> 經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。		買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，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>但買回後剩餘之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> 經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	級別及實務作業修訂。
第 三 項	本基金買回費用(含受益人進行短線交易者)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之 <u>百分之二</u> ，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(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 <u>百分之____</u> ，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。	明訂最高買回費用及短線交易之認定規範；另並酌作文字修訂。
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 四 項	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依 <u>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：</u> <u>借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。</u> <u>為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。</u> <u>借款產生之利息及相關費用由基金</u>	本基金不向金融機構辦理短期借款。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
			資產負擔。 借款總金額不得超過本基金淨資產 價值之百分之十。 基金借款對象為基金保管機構或與 證券投資信託事業有利害關係者，其 借款交易條件不得劣於其他金融機 構。 基金及基金保管機構之清償責任以 基金資產為限，受益人應負擔責任以 其投資於該基金受益憑證之金額為 限。	
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 五 項	本基金向金融機構辦理短期借款，如 有必要時，金融機構得於本基金財產 上設定權利。	同上。
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>八</u> 個營業日內，指示基金 保管機構以 <u>買回</u> 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；基金保管機構並得於 給付買回價金中扣除手續費、掛號郵 費、匯費及其他必要之費用。受益人 之買回價金按所申請買回之受益權 單位之計價幣別給付之。	第 六 項	除本契約另有規定外，經理公司應自 受益人提出買回受益憑證之請求到 達之次一營業日起 <u>一</u> 個營業日內，指 示基金保管機構以 <u>受益人</u> 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，並得於給付買 回價金中扣除 <u>買回費用、買回收件手 續費、掛號郵費、匯費及其他必要之 費用</u> 。受益人之買回價金按所申請買 回之受益權單位計價幣別給付之。	配合本基金 實務作業修 訂。
	(刪除) 以下項次隨之調整	第 七 項	受益人請求買回一部受益憑證者，經 理公司除應依前項規定之期限指示 基金保管機構給付買回價金外，並應 於受益人提出買回受益憑證之請求 到達之次一營業日起 <u>七</u> 個營業日 內，辦理受益憑證之換發。	已於前項揭 露且為無實 體 受 益 憑 證，故刪除 之。
第 八 項	經理公司除有本契約 <u>第十九條第一 項及第二十條第一項</u> 所規定之情形 外，對受益憑證買回價金給付之指示 不得遲延，如有遲延給付之情事，應 對受益人負損害賠償責任。	第 九 項	經理公司除有本契約 <u>第十八條第一 項及第十九條第一項</u> 所規定之情形 外，對受益憑證買回價金給付之指示 不得遲延，如有遲延給付之情事，應 對受益人負損害賠償責任。	配合本基金 契約條次修 訂。
第 十 九 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 及本契約第十七條第四項第四款所 定之借款比例時，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。	本基金不進 行借款，故 刪除之。
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	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	配合本基金 實務作業修 訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <u>八</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。		本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <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 <u>二十</u> 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 <u>十九</u> 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>	本基金受益憑證採無實體發行，並配合本基金契約條次修訂。
第 四 項	本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約 <u>第三十二</u> 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 <u>第三十一</u> 條規定之方式公告之。	配合本基金契約條次修訂。
第 二 十 條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	第 十 九 條	買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
第 一 項 第 四 款	任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達 <u>20%(含)以上</u> ；		(新增) 以下款次隨之調整	配合本基金實務操作增列。
第 一 項 第 五 款	<u>指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；</u>		(同上)	同上。
第 二 項	前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位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該類型受益權單位之買回價格，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>八</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型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部分或全部類型受益權單位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該類型受益權單位之買回價格，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>一</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	同上。
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 <u>第三十二</u> 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 <u>第三十一</u> 條規定之方式公告之。	配合本基金契約條次修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
第二十一條	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	
第一項	經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值： (一)以基準貨幣計算基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。 (二)依各類型受益權單位之資產佔總基金資產之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。 (三)加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。 (四)前款各類型資產淨值加總即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。 (五)第(三)款各類型資產淨值按結算匯率換算即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。		經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值。	明訂本基金淨資產價值之計算方式。
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，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第四至七條內容規定及「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」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。	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，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」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____前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	明訂本基金淨資產價值計算及其錯誤之相關規範，及取得價格資訊時間。
第四項	本基金有關國外資產價值之計算，除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，但若因同業公會所擬訂經金管會核定之計算標準修正而無法適用者，則應依相關法令最新規定辦理： (一)股票(含承銷股票)、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		(新增)	明訂本基金國外資產之計算方式。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	<p><u>證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u></p> <p>(二)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。</p> <p>(三)國外證券相關商品： <u>集中交易市場交易者，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集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。</u></p>			
第二十二條	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	<p>各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，<u>應按各類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣「元」以下小數點第三位、人民幣計價幣別「元」以下小數點第二位、美元計價幣別「元」以下小數點第三位。但本基金因本契約第二十六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</u></p>	第一項	<p>各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數第__位。</p>	配合本基金實務作業修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	者，不在此限。			
第二十三條	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：		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	配合證券投資信託及顧問法第96條修訂之。
第一項 第四款	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者</u> ，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其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 第四款	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續擔任本基金經理公司之職務者</u> 。	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。		經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。	同上
第二十四條	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：		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 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， <u>不能繼續從事基金保管業務者</u> ，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 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， <u>不能繼續擔任本基金保管機構職務者</u> ；	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。
第二十五條	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 第五款	本基金成立滿一年後，本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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本契約者；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價之受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價之受	第一項 第五款	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，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本契約者；	配合本基金實務作業修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	益權單位部分合併計算；			
第一項 第九款	指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；		(新增) 以下款次隨之調整	同上。
第一項 第十款	受益人會議不同意更換標的指數者；		(同上)	同上。
第二項	如發生前項第(九)款至第(十)款任一款所列情事時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至本契約之終止日，但符合本契約第十五條第一項第(四)款特殊情形者，不在此限。		(新增) 以下項次隨之調整	同上。
第三項	本契約之終止，經理公司應於核准之日起二日內公告之。	第二項	本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。	同上。
第二十六條	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二十五條第一項第(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二十五條第一項第(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。	配合本基金信託契約條次修訂。
第三項	基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(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。	同上。
第八項	本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十二條規定，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。	配合本基金信託契約條次修訂。
第二十七條	時效	第二十六條	時效	
	(刪除) 以下項次隨之調整	第一項	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。	本基金不分配收益。
第二十九條	受益人會議	第二十八條	受益人會議	
第二項	前項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	第二項	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	酌作文字修訂。

項目	元大大中華價值指數證券投資信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於含新臺幣多幣別基金)	說明
	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。		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。	
第三項第七款	指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。		(新增) 以下款次隨之調整	配合本基金實務作業增列。
第三項第八款	指數提供者停止提供標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。		(同上)	同上。
第三項第九款	指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。		(同上)	同上。
第四項	如發生前項第(七)款至第(九)款任一款所列情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散、停業、歇業或合併等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者提供替代指數。		(新增) 以下項次隨之調整	同上。
第五項	如發生第三項第(七)款至第(九)款任一款所列情形時，本基金將依標的指數實際停止使用日之投資組合持有或維持至替代標的指數授權開始使用日。		(同上)	同上。
第六項	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。但如決議事項係屬於特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，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)終止本契約； (三)變更本基金種類。	第五項	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)終止本契約。 (三)變更本基金種類。	配合本基金各類型受益權單位，酌作文字修訂。
第三十一條	幣制	第三十條	幣制	
第一項	本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基	第一項	本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基	配合本基金各類型受益

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
	金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣(即新臺幣)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本基金各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。		金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之本基金各類型受益權單位每受益權單位淨資產價值，不在此限。	權單位，酌作文字修訂。
第 二 項	<p>本基金資產價值計算及外幣計價受益權單位淨值換算，應依下列規定為計算依據：</p> <p>(一) 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十時前之彭博資訊(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)所提供之前述外幣匯率，則以當日前述時間內路透社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。</p> <p>(二) 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十時前之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。</p>	第 二 項	<p>本基金資產由外幣換算成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，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。</p> <p>如均無法取得前述匯率時，則以最近之收盤匯率為準。</p>	配合本基金實務作業修訂。
第三十二條	通知及公告	第三十一條	通知及公告	
第 一 項	(刪除)	第 一 項	本基金收益分配之事項。	本基金不分配收益。
第 二 款	以下款次隨之調整	第 二 款		
第 一 項	指數授權契約終止、變更標的指數或		(新增)	配合本基金
第 六 款	指數提供者。		以下款次隨之調整	實務作業增

項目	元大大中華價值指數證券投資 信託基金證券投資信託契約	項目	開放式海外股票型基金 證券投資信託契約範本(僅適用於含 新臺幣多幣別基金)	說明
				列。
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。 <u>受益人地址變更</u> <u>時,受益人應即向經理公司或事務代</u> <u>理機構辦理變更登記,否則經理公</u> <u>司、基金保管機構或清算人依本契約</u> <u>規定送達時,以送達至受益人名簿所</u> <u>載之地址視為已依法送達。</u>	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。	同上。
第六項	本條第二項第三款及第四款規定應 公布之內容及比例,如因有關法令或 相關規定修正者,從其規定。		(新增)	同上。
第三十五條	本契約之修正	第三十四條	本契約之修正	
	本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。		本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。	同上。

【附錄二】投資地區(國)經濟環境簡要說明

截至中華民國 109 年 9 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

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	2017: 3.8%、2018:3.0%、2019：-1.2%
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 398 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，形成一個華洋共處的社會。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，根據世界貿易組織統計，2018 年香港是全球第大商品輸出地，也是全球第 15 大服務輸出地。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。根據香港政府調查顯示，在 2017 年底，香港吸納的直接外來投資存量估計為 19,972 億美元，以外來直接投資存量計，香港作為投資來源地及接收地的金額均居全球第二位，僅次於美國。

香港經濟的四大支柱產業是：貿易及物流業(2018 年該業增加值佔 GDP 的 21.2%)、金融服務(19.7%)、專業服務及其他工商業支援服務(12%)和旅遊業(4.5%)。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 2018 年 10 月發表的施政報告中，強調善用「一國兩制」的優勢，在中央的大力支持下，積極參與「一帶一路」建設和「粵港澳大灣區」發展，進一步推動經濟多元發展，並在創新及科技等多個領域投放更多資源。香港是亞太區重要的銀行和金融中心，根據全球金融中心指數，香港是全球第三大金融中心，僅次於倫敦及紐約。據國際結算銀行調查顯示，2019 年，香港是亞洲第二大和全球第四大外匯市場，平均每日成交額達 6,321 億美元。香港是全球離岸人民幣業務樞紐。香港貿易發展局資料顯示，2018 年全年香港本地生產總值(GDP)實質增長 3%，連續第二年高於過去十年 2.8%的趨勢增長率。2019 年 Q1 按年擴張 0.6%後、Q2 按年輕微增長 0.5%、Q3 和 Q4 出現連續兩季衰退為年成長皆為-2.9%，主要來自中美貿易摩擦升級和反送中的社會事件，導致本地消費和投資情緒減弱，2019 年香港 GDP 實質增長為 2009 年以來首次衰退的情況。邁入 2020

年更在疫情的影響下 Q1 和 Q2 分別繳出-8.9%、-9%的持續衰退表現，香港政府更在 8 月份下調全年整體經濟成長預估從-4%~-7%調整為-6%~-8%。政治層面來看香港在 2019 年抗議政府修改《逃犯條例》的反送中社會事件爆發多起大規模示威，甚至升溫成衝撞立法會的行動，後續中國更推出《香港特別行政區維護國家安全法》草案並在 7/30 正式生效，反映中港政治形勢的矛盾與突變，導致當地抗爭活動持續至今，另一方面美國也正式通過《2019 年香港人權與民主法案》，敦促香港政府 2020 年完成普選，否則將取消香港「獨立關稅區」特殊優惠，若香港與美國特殊關係遭取消，香港經濟金融地位將遭受巨大衝擊。

邁入 2020 年後又疊加上疫情的影響對經濟衝擊雪上加霜，失業率持續提高，經季節調整失業率於 2020 年 6 月~2020 年 8 月維持在 6.1%的高水平，亦為 15 年以來新高；8 月份零售銷售額年率年減 13.1%，雖然衰退幅度略有收斂但已是連續 19 個月下滑，都顯示香港地區經濟基本面仍存在較大的壓力。

(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：

※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。

※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，2017 年香港鐘錶出口總值 83 億 6,000 萬美元，較 2016 年的 87 億 7,200 萬美元下跌 4.7%。香港鐘錶廠商大多從事原件製造生產（OEM）及原創設計生產（ODM）業務，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。

※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。

※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 25 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。香港為亞洲主要的基金管理中心與保險中心，也是最大的離岸人民幣中心，處理約 70%全球人民幣支付量。此外，以市值計算，香港為亞洲

第4大和全球第8大證券市場，股市總市值達3.26萬億美元，香港亦為中國大陸企業重要的離岸集資中心，在港上市的大陸企業有1,051家，其中包括H股、紅籌股及民營企業，總市值為約2.9萬億美元，佔市場總值的66%。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2018年「經濟自由度指數」報告中，香港連續24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、營商自由、金融自由及財政健康上，香港的評分更居世界第一位。

※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	2017年	2018年	2019年
消費者物價指數增長率(CPI)	1.7%	2.5%	2.9%

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)
2017	7.7529	7.8268	7.814
2018	7.7915	7.8507	7.8298
2019	7.7857	7.85	7.7892

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 (10億美金)		種類		金額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019

香港證券交易所	2315	2449	3819.2	4899.2	1195	1388	134.56	179.9
---------	------	------	--------	--------	------	------	--------	-------

資料來源：World Federation of Exchanges

(2) 交易市場概況：

證券市場 名稱	股價指數		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
香港證券交易所	25845.70	28189.75	2266.76	1822.2	6.1	7.8

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	2018	2019	2018	2019
香港證券交易所	59.35	37.19	10.12	11.56

資料來源：World Federation of Exchanges、Bloomberg

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（HSI）。

外國人買賣證券之限制及租稅負擔：

(a) 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。

(b) 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。

【附錄三】富時大中華大型股價值指數成分股及其權值比重

註：本基金指數提供者羅素指數與富時指數進行合併，並更名為富時羅素（FTSE Russell）。富時羅素已於 107 年 3 月正式對外發佈通知將依該公司指數編製邏輯、政策及各指數特性對旗下羅素系列及富時系列指數進行整併，致通知本公司所授權予本基金使用之「羅素大中華大型股價值指數」（即本基金標的指數）將於 108 年 3 月底將停止編製。故此，本公司與富時羅素洽商提供替代指數，並由本公司與 FTSE INTERNATIONAL LIMITED 重新簽訂「富時大中華大型股價值指數」之指數授權契約，並修訂基金信託約中所列之指數提供者名稱、標的指數名稱及指數授權等相關條文暨本基金公開說明書業經金管會核准在案，已於 107 年 12 月 20 日對外公告並訂定標的指數更換基準日為 108 年 3 月 4 日。故本基金將自 108 年 3 月 4 日起追蹤「富時大中華大型股價值指數」。

下表為本基金所追蹤之「富時大中華大型股價值指數」成分股及其權值比重。

資料日期：109 年 9 月 30 日

股票代碼	股票名稱	股票名稱(英文)	權重%
1101	臺泥	Taiwan Cement	0.5097
1102	亞泥	Asia Cement	0.2339
1216	統一	Uni-president Enterprises	0.7280
1301	台塑	Formosa Plastics Corp	0.9300
1303	南亞塑膠	Nan Ya Plastics	0.8163
1326	台化	Formosa Chemicals & Fibre	0.5632
1402	遠東新	Far Eastern New Century Corporation	0.2412
2002	中鋼	China Steel	0.6128
2105	正新	Cheng Shin Rubber Industry	0.1644
2207	和泰汽車	Hotai Motor	0.1518
2303	聯華電子	United Microelectronics	0.7953
2308	台達電	Delta Electronics	0.4739
2317	鴻海	Hon Hai Precision Industry	2.2442
2327	國巨	Yageo	0.0869
2330	台積電	Taiwan Semiconductor Manufacturing	1.7752
2357	華碩	Asustek Computer Inc	0.4344
2382	廣達	Quanta Computer	0.4637
2408	南亞科	Nanya Technology	0.1135
2412	中華電	Chunghwa Telecom	0.9888
2454	聯發科	MediaTek	1.7910
2474	可成科技	Catcher Technology	0.3219
2633	臺灣高鐵	Taiwan High Speed Rail	0.1602
2801	彰化銀行	Chang Hwa Commercial Bank	0.2739
2880	華南金	Hua Nan Financial Holdings	0.4105
2881	富邦金	Fubon Financial Holdings	0.7479
2882	國泰金	Cathay Financial Holding	0.7750
2883	開發金	China Development Financial Holdings	0.2871

2884	玉山金控	E.Sun Financial Holding	0.7418
2885	元大金	Yuanta Financial Holding	0.4757
2886	兆豐金	Mega Financial Holding	0.7353
2887	台新金控	Taishin Financial Holdings	0.3219
2890	永豐金控	SinoPac Financial Holdings Co. Ltd.	0.2765
2891	中信金	CTBC Financial Holding	0.8111
2892	第一金控	First Financial Holding	0.5051
2912	統一超	President Chain Store	0.0992
3008	大立光電	Largan Precision	0.7806
3034	聯詠科技	Novatek Microelectronics	0.0812
3045	台灣大	Taiwan Mobile	0.3615
3711	日月光投資控股	ASE Technology Holding	0.4379
4904	遠傳	Far EasTone Telecommunications	0.2368
4938	和碩	Pegatron	0.3102
5871	中租-KY	Chailease Holding	0.3323
5876	上海商銀	Shanghai Commercial & Savings Bank	0.3093
5880	合庫金	Taiwan Cooperative Financial Holding	0.4552
6488	環球晶圓	GlobalWafers	0.0891
6505	台塑石化	Formosa Petrochemical	0.2653
9910	豐泰企業	Feng TAY Enterprise	0.0437
C1.600000	浦發銀行	Shanghai Pudong Development Bank (A) (SC SH)	0.2002
C1.600004	白雲機場	Guangzhou Baiyun International Airport (A) (SC SH)	0.0205
C1.600009	上海浦東國際機場	Shanghai International Airport (A) (SC SH)	0.0490
C1.600010	包鋼股份	Inner Mongolian Baotou Steel Union (A) (SC SH)	0.0329
C1.600011	華能國際電力股份	Huaneng Power International (A) (SC SH)	0.0278
C1.600015	華夏銀行	Hua Xia Bank (A) (SC SH)	0.0685
C1.600016	民生銀行	China Minsheng Banking (A) (SC SH)	0.1365
C1.600018	上港集團	Shanghai International Port (A) (SC SH)	0.0327
C1.600019	寶鋼股份	Baoshan Iron & Steel (A) (SC SH)	0.0680
C1.600027	華電國際電力股份	Huadian Power International (A) (SC SH)	0.0167
C1.600028	中國石油化工股份	China Petroleum & Chemical (A) (SC SH)	0.0969
C1.600029	中國南方航空股份	China Southern Airlines (A) (SC SH)	0.0466
C1.600030	中信証券	Citic Securities (A) (SC SH)	0.2323
C1.600036	招商銀行	China Merchants Bank (A) (SC SH)	0.5394
C1.600048	保利地產	Poly Developments and Holdings (A) (SC SH)	0.0687
C1.600050	中國聯通	China United Network Communications (A) (SC SH)	0.0957
C1.600061	國投資本	SDIC Capital (A) (SC SH)	0.0336
C1.600085	同仁堂	Beijing Tongrentang (A) (SC SH)	0.0248
C1.600104	上汽集團	SAIC Motor (A) (SC SH)	0.1345

C1.600111	中國北方稀土(集團)高科技股份有限公司	China Northern Rare Earth (Group) High-Tech (A) (SC SH)	0.0035
C1.600115	中國東方航空股份	China Eastern Airlines(A) (SC SH)	0.0373
C1.600150	中國船舶工業股份	China Cssc Holdings (A) (SC SH)	0.0265
C1.600176	中國巨石	China Jushi (A) (SC SH)	0.0150
C1.600177	雅戈爾集團	Youngor Group (A) (SC SH)	0.0229
C1.600188	兗州煤業股份	Yanzhou Coal Mining (A) (SC SH)	0.0085
C1.600196	復星醫藥	Shanghai Fosun Pharmaceutical Group (A) (SC SH)	0.0046
C1.600236	桂冠電力	Guangxi Guiguan Electric Power (A) (SC SH)	0.0118
C1.600271	航天信息	Aisino Corporation (A) (SC SH)	0.0178
C1.600299	安迪蘇	Bluestar Adisseo (A) (SC SH)	0.0090
C1.600332	白雲山	Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Holdings (A) (SC SH)	0.0281
C1.600340	華夏幸福	China Fortune Land Development (A) (SC SH)	0.0178
C1.600352	浙江龍盛	Zhejiang Longsheng Group (A) (SC SH)	0.0321
C1.600362	江西銅業股份	Jiangxi Copper (A) (SC SH)	0.0214
C1.600377	江蘇寧滬高速公路	Jiangsu Expressway (A) (SC SH)	0.0122
C1.600383	金地集團	Gemdale (A) (SC SH)	0.0448
C1.600406	國電南瑞	NARI Technology Development (A) (SC SH)	0.0056
C1.600438	通威集團	Tongwei (A) (SC SH)	0.0419
C1.600487	亨通光電	Hengtong Optic-Electric (A) (SC SH)	0.0083
C1.600489	中金黃金	Zhongjin Gold (A) (SC SH)	0.0314
C1.600498	烽火通信	Fiberhome Telecommunication Technologies (A) (SC SH)	0.0070
C1.600547	山東黃金集團	Shandong Gold Mining (A) (SC SH)	0.0292
C1.600585	海螺水泥	Anhui Conch Cement (A) (SC SH)	0.1513
C1.600600	青島啤酒股份	Tsingtao Brewing (A) (SC SH)	0.0036
C1.600606	綠地控股	Greenland Holdings (A) (SC SH)	0.0133
C1.600637	東方明珠	Oriental Pearl Group (A) (SC SH)	0.0240
C1.600642	申能股份	Shenergy (A) (SC SH)	0.0196
C1.600655	豫園股份	Shanghai Yuyuan Tourist Mart (Group) (A) (SC SH)	0.0249
C1.600660	福耀玻璃	Fuyao Glass Group Industries (A) (SC SH)	0.0414
C1.600663	陸家嘴	Shanghai Lujiazui Fin&trade(A) (SC SH)	0.0055
C1.600674	川投能源	Sichuan Chuantou Energy (A) (SC SH)	0.0314
C1.600688	上海石化	Sinopec Shanghai Petrochemical (A) (SC SH)	0.0140
C1.600690	海爾智家	Qingdao Haier (A) (SC SH)	0.0391
C1.600703	三安光電	Sanan Optoelectronics (A) (SC SH)	0.0096
C1.600705	中航資本	AVIC Investment Holdings (A) (SC SH)	0.0255
C1.600741	華域汽車	Huayu Automotive Systems (A) (SC SH)	0.0570

C1.600795	國電電力	GD Power Development (A) (SC SH)	0.0189
C1.600801	華新水泥	Huaxin Cement (A) (SC SH)	0.0079
C1.600837	海通證券	Haitong Securities (A) (SC SH)	0.0992
C1.600848	上海臨港	Shanghai Lingang Holdings (A) (SC SH)	0.0220
C1.600886	國投電力	SDIC Power Holdings (A) (SC SH)	0.0445
C1.600893	航發動力	AECC Aviation Power (A) (SC SH)	0.0589
C1.600900	長江電力	China Yangtze Power (A) (SC SH)	0.1965
C1.600919	江蘇銀行	Bank of Jiangsu (A) (SC SH)	0.0171
C1.600926	杭州銀行	Bank of HangZhou (A) (SC SH)	0.0399
C1.600958	東方證券	Orient Securities (A) (SC SH)	0.0478
C1.600989	寧夏寶豐能源	Ningxia Baofeng Energy Group (A) (SC SH)	0.0018
C1.600999	招商證券	China Merchants Securities (A) (SC SH)	0.1167
C1.601006	大秦鐵路	Daqin Railway (A) (SC SH)	0.0688
C1.601009	南京銀行	Bank Of Nanjing (A) (SC SH)	0.0573
C1.601018	寧波港	Ningbo Port (A) (SC SH)	0.0200
C1.601021	春秋航空	Spring Airlines (A) (SC SH)	0.0216
C1.601077	重慶農村商業銀行	Chongqing Rural Commercial Bank (A) (SC SH)	0.0176
C1.601088	中國神華	China Shenhua Energy (A) (SC SH)	0.0845
C1.601108	財通證券	Caitong Securities (A) (SC SH)	0.0133
C1.601111	中國國航	Air China (A) (SC SH)	0.0293
C1.601138	富士康工業互聯網	Foxconn Industrial Internet (A) (SC SH)	0.0249
C1.601155	新城控股	Seazen Holdings (A) (SC SH)	0.0429
C1.601162	天風證券	TIANFENG SECURITIES (A) (SC SH)	0.0313
C1.601166	興業銀行	Industrial Bank (A) (SC SH)	0.2434
C1.601169	北京銀行	Bank of Beijing (A) (SC SH)	0.0719
C1.601186	中國鐵建	China Railway Construction (A) (SC SH)	0.0693
C1.601198	東興證券	Dongxing Securities (A) (SC SH)	0.0257
C1.601211	國泰君安	Guotai Junan Securities (A) (SC SH)	0.0940
C1.601225	陝西煤業	Shaanxi Coal Industry (A) (SC SH)	0.0457
C1.601229	上海銀行	Bank of Shanghai (A) (SC SH)	0.0840
C1.601236	紅塔證券	Hongta Securities (A) (SC SH)	0.0085
C1.601238	廣汽集團	Guangzhou Automobile Group (A) (SC SH)	0.0144
C1.601288	農業銀行	Agricultural Bank of China (A) (SC SH)	0.3150
C1.601298	青島港	Qingdao Port International (A) (SC SH)	0.0067
C1.601318	中國平安	Ping An Insurance (Group) Company Of China (A) (SC SH)	0.5256
C1.601328	交通銀行	Bank of Communications (A) (SC SH)	0.1294
C1.601336	新華保險	New China Life Insurance (A) (SC SH)	0.0940
C1.601360	奇虎 360	360 Security (A) (SC SH)	0.0171

C1.601377	興業證券	Industrial Securities (A) (SC SH)	0.0403
C1.601390	中國中鐵	China Railway Group (A) (SC SH)	0.0797
C1.601398	工商銀行	Industrial and Commercial Bank of China (A) (SC SH)	0.2753
C1.601555	東吳證券	Soochow Securities (A) (SC SH)	0.0301
C1.601600	中國鋁業	Aluminum Corp of China (A) (SC SH)	0.0276
C1.601601	中國太保	China Pacific Insurance (Group) (A) (SC SH)	0.1552
C1.601607	上海醫藥	Shanghai Pharmaceuticals Holding (A) (SC SH)	0.0209
C1.601618	中國中冶	Metallurgical Corp of China (A) (SC SH)	0.0291
C1.601628	中國人壽	China Life Insurance (A) (SC SH)	0.1591
C1.601633	長城汽車	Great Wall Motor (A) (SC SH)	0.0453
C1.601668	中國建築	China State Construction Engineering (A) (SC SH)	0.1047
C1.601669	中國電建	Power Construction Corporation of China (A) (SC SH)	0.0294
C1.601688	華泰證券	Huatai Securities (A) (SC SH)	0.1097
C1.601698	中國運通	China Satellite Communications (A) (SC SH)	0.0028
C1.601727	上海電氣	Shanghai Electric Group (A) (SC SH)	0.0321
C1.601766	中國中車	CRRC (A) (SC SH)	0.0970
C1.601788	光大證券	Everbright Securities (A) (SC SH)	0.0623
C1.601800	中國交通建設	China Communications Construction (A) (SC SH)	0.0272
C1.601808	中海油田服務	China Oilfield Services (A) (SC SH)	0.0150
C1.601816	京滬高速鐵路	Beijing-Shanghai High Speed Railway (A) (SC SH)	0.0395
C1.601818	中國光大銀行	China Everbright Bank (A) (SC SH)	0.1055
C1.601828	紅星美凱龍	Red Star Macalline Group (A) (SC SH)	0.0071
C1.601872	招商輪船	China Merchants Energy Shipping (A) (SC SH)	0.0105
C1.601877	正泰電器	Zhejiang Chint Electrics (A) (SC SH)	0.0048
C1.601878	浙商證券	Zheshang Securities (A) (SC SH)	0.0138
C1.601881	中國銀河	China Galaxy Securities (A) (SC SH)	0.0217
C1.601898	中煤能源	China Coal Energy (A) (SC SH)	0.0143
C1.601899	紫金礦業	Zijin Mining Group (A) (SC SH)	0.0151
C1.601901	方正證券	Founder Securities (A) (SC SH)	0.0476
C1.601916	重慶農村商業銀行	China Zheshang Bank (A) (SC SH)	0.0226
C1.601919	中遠海控	COSCO Shipping Holdings (A) (SC SH)	0.0373
C1.601933	永輝超市	Yonghui Superstores (A) (SC SH)	0.0036
C1.601939	建設銀行	China Construction Bank (A) (SC SH)	0.0429
C1.601985	中國核電	China National Nuclear Power (A) (SC SH)	0.0388
C1.601988	中國銀行	Bank of China (A) (SC SH)	0.1749
C1.601989	中國重工	China Shipbuilding Industry (A) (SC SH)	0.0719
C1.601990	南京證券	Nanjing Securities (A) (SC SH)	0.0047

C1.601991	大唐發電	Datang International Power Generation (A) (SC SH)	0.0111
C1.601998	中信銀行	China Citic Bank (A) (SC SH)	0.0357
C1.603589	口子窖	Anhui Kouzi Distillery (A) (SC SH)	0.0007
C1.603993	洛陽鉬業	China Molybdenum (A) (SC SH)	0.0041
C2.000001	平安銀行	Ping An Bank (A) (SC SZ)	0.2138
C2.000002	萬科企業	China Vanke (A) (SC SZ)	0.1070
C2.000063	中興通訊	ZTE (A) (SC SZ)	0.0829
C2.000069	華僑城	Shenzhen Overseas Chinese Town Holdings (A) (SC SZ)	0.0345
C2.000100	TCL 集團	TCL (A) (SC SZ)	0.0504
C2.000157	中聯重科	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology (A) (SC SZ)	0.0159
C2.000166	申萬宏源	Shenwan Hongyuan Group (A) (SC SZ)	0.0869
C2.000338	濰柴動力	Weichai Power (A) (SC SZ)	0.0399
C2.000425	徐工機械	XCMG Construction Machinery (A) (SC SZ)	0.0181
C2.000513	麗珠醫藥集團	Livzon Pharmaceutical Inc(A) (SC SZ)	0.0043
C2.000538	雲南白藥	Yunnan Baiyao Group (A) (SC SZ)	0.0205
C2.000625	長安汽車	Chongqing Changan Automobile (A) (SC SZ)	0.0380
C2.000651	格力電器	Gree Electric Appliances Inc of Zhuhai (A) (SC SZ)	0.1948
C2.000656	金科股份	Jinke Properties Group (A) (SC SZ)	0.0097
C2.000708	中信泰富特鋼集團	Citic Pacific Special Steel Group (A) (SC SZ)	0.0180
C2.000725	京東方	BOE Technology Group (A) (SC SZ)	0.0551
C2.000768	國元證券	Avic Aircraft (A) (SC SZ)	0.0089
C2.000776	廣發証券	GF Securities (A) (SC SZ)	0.0678
C2.000783	長江證券	Changjiang Securities (A) (SC SZ)	0.0322
C2.000786	北新建材	Beijing New Building Materia(A) (SC SZ)	0.0062
C2.000800	一汽解放	FAW Car (A) (SC SZ)	0.0084
C2.000938	紫光股份	Unisplendour (A) (SC SZ)	0.0211
C2.000961	中南建設	Jiangsu Zhongnan Construction Group (A) (SC SZ)	0.0063
C2.000963	華東醫藥	Huadong Medicine (A) (SC SZ)	0.0124
C2.001965	招商公路	China Merchants Exp. Net. & Tcho. Hold. (A) (SC SZ)	0.0107
C2.001979	招商蛇口	China Merchants Shekou Industrial Zone Holdings (A) (SC SZ)	0.0641
C2.002024	蘇甯易購	Suning.Com (A) (SC SZ)	0.0615
C2.002065	分眾傳媒	DHC Software (A) (SC SZ)	0.0137
C2.002120	韻達控股股份有限公司	YUNDA Holding (A) (SC SZ)	0.0012
C2.002129	中環股份	Tianjin Zhonghuan Semiconductor (A) (SC SZ)	0.0027

C2.002142	寧波銀行	Bank of Ningbo (A) (SC SZ)	0.0714
C2.002146	榮盛發展	Risesun Real Estate Development (A) (SC SZ)	0.0095
C2.002153	北京中長石基信息技術股份有限公司	Beijing Shiji Information Technology (A) (SC SZ)	0.0062
C2.002157	Jiangxi Zhengbang Tech	Jiangxi Zhengbang Technology (A) (SC SZ)	0.0154
C2.002202	金風科技	Xinjiang Goldwind Science&Technology (A) (SC SZ)	0.0186
C2.002252	上海萊士	Shanghai RAAS Blood Products (A) (SC SZ)	0.0306
C2.002299	聖農發展	Fujian Sunner Development (A) (SC SZ)	0.0184
C2.002304	洋河酒廠	Jiangsu Yanghe Brewery Joint-Stock (A) (SC SZ)	0.0564
C2.002353	煙台傑瑞石油服務集團	Yantai Jereh Oilfield Services Group (A) (SC SZ)	0.0014
C2.002385	北京大北農科技集團股份有限公司	Beijing Dabeinong Technology Group (A) (SC SZ)	0.0146
C2.002405	北京四維圖新科技股份有限公司	NavInfo (A) (SC SZ)	0.0059
C2.002422	四川科倫藥業股份有限公司	Sichuan Kelun Pharmaceutical (A) (SC SZ)	0.0047
C2.002602	世紀華通	Zhejiang Century huatong Automotive Part (A) (SC SZ)	0.0043
C2.002603	以嶺藥業	Shijiazhuang Yiling Pharmaceutical (A) (SC SZ)	0.0009
C2.002736	西部證券	Guosen Securities (A) (SC SZ)	0.0503
C2.002739	國信證券	Wanda Film Holding (A) (SC SZ)	0.0103
C2.002939	長城證券	China Great Wall Securities (A) (SC SZ)	0.0229
C2.003816	中國廣核集團	CGN Power (A) (SC SZ)	0.0152
C2.300144	宋城演藝	Songcheng Performance Development (A) (SC SZ)	0.0189
C2.300251	光線傳媒	Beijing Enlight Media (A) (SC SZ)	0.0274
C2.300498	溫氏股份	Wens Foodstuff Group (A) (SC SZ)	0.0050
CH.200596	古井貢	Anhui Gujing Distillery (B)	0.0081
CH.200625	長安汽車	Chongqing Changan Automobile (B)	0.0335
CH.200725	京東方	Boe Technology Group (B)	0.0148
CH.900926	上海寶信軟件股份有限公司	Shanghai Baosight Software (B)	0.0116
CH.900932	陸家嘴	Shanghai Lujiazui Fin & Trade Dev (B)	0.0548
CH.900933	華新水泥	Huaxin Cement (B)	0.0334
HK.0017	新世界發展	New World Development	0.4852
HK.0268	金蝶國際	Kingdee International Software Group (P Chip)	0.0576
HK.1	長和	CK Hutchison Holdings	1.1328

HK.101	恒隆地產	Hang Lung Properties	0.3601
HK.1030	新城發展控股	Seazen Group (P Chip)	0.0404
HK.1038	長江基建集團	CK Infrastructure Holdings	0.2036
HK.1044	恒安國際	Hengan Intl Group (P Chip)	0.3207
HK.1055	中國南方航空股份	China Southern Airlines Company Limited (H)	0.0585
HK.1066	威高股份	Shandong Weigao Group Medical Polymer (H)	0.0521
HK.1071	華電國際電力股份	Huadian Power International (H)	0.0292
HK.1088	中國神華	China Shenhua Energy (H)	0.4292
HK.1099	國藥控股	Sinopharm Group (H)	0.1409
HK.11	恒生銀行	Hang Seng Bank	0.7504
HK.1109	華潤置地	China Resources Land (Red Chip)	0.8160
HK.1113	長實集團	CK Asset Holdings	0.9214
HK.1114	BRILLIANCE CHI	Brilliance China Automotive (Red Chip)	0.1822
HK.1128	永利澳門	Wynn Macau Ltd.	0.1493
HK.1157	中聯重科	Zoomlion Heavy Industry Science and Technology (H)	0.0457
HK.1169	海爾電器	Haier Electronics Group (P Chip)	0.3120
HK.1171	兗州煤業股份	Yanzhou Coal Mining (H)	0.0994
HK.1177	中國生物製藥	Sino Biopharm (P Chip)	0.0420
HK.1186	中國鐵建	China Railway Construction (H)	0.0914
HK.1193	華潤燃氣	China Resources Gas Group (Red Chip)	0.1502
HK.12	恒基地產	Henderson Land Dev	0.3365
HK.1211	比亞迪股份	BYD (H)	0.1137
HK.1288	農業銀行	Agricultural Bank of China (H)	0.6759
HK.1299	友邦保險	AIA Group Ltd.	3.1812
HK.1313	華潤水泥控股	China Resources Cement Holdings (Red Chip)	0.2104
HK.1336	新華保險	New China Life Insurance (H)	0.2287
HK.1339	中國人民保險集團	People's Insurance Company (Group) of China (H)	0.1706
HK.135	昆侖能源	Kunlun Energy (Red Chip)	0.1377
HK.1359	中國信達	China Cinda Asset Management (H)	0.1154
HK.1398	工商銀行	Industrial and Commercial Bank of China (H)	2.8765
HK.1508	中國再保險	China Reinsurance (Group) (H)	0.0382
HK.151	中國旺旺	Want Want China Holdings Ltd.	0.2506
HK.1513	麗珠集團	Livzon Pharmaceutical Group (H)	0.0235
HK.1528	紅星美凱龍	Red Star Macalline Group (H)	0.0250
HK.16	新鴻基地產	Sun Hung Kai Props	1.2746
HK.1618	中國中冶	Metallurgical Corp. of China (H)	0.0289
HK.1658	郵儲銀行	Postal Savings Bank of China (H)	0.2766
HK.168	青島啤酒股份	Tsingtao Brewery (H)	0.1951

HK.175	吉利汽車	Geely Automobile Holdings (P Chip)	0.2901
HK.1766	中國中車	CRRC (H)	0.1126
HK.177	江蘇寧滬高速公路	Jiangsu Expressway (H)	0.0866
HK.1772	江西贛鋒鋰業股份有限公司	GANFENG LITHIUM (H)	0.0231
HK.1776	廣發証券	GF Securities (H)	0.1371
HK.1787	山東黃金	Shandong Gold Mining (H)	0.0655
HK.1800	中國交通建設	China Communications Construction (H)	0.1629
HK.1813	合景泰富	KWG Group Holdings (P Chip)	0.1067
HK.1816	中廣核電力	CGN Power (H)	0.1613
HK.1821	ESR Cayman	ESR Cayman	0.2609
HK.1876	百威亞太	Budweiser Brewing Company APAC	0.2620
HK.1877	君實生物	Shanghai Junshi Biosciences (H)	0.0071
HK.1898	中煤能源	China Coal Energy (H)	0.0360
HK.19	太古股份公司	Swire Pacific A	0.1713
HK.1913	普拉達	Prada	0.1404
HK.1918	融創中國	Sunac China Holdings (P Chip)	0.3529
HK.1919	中遠海控	COSCO Shipping Holdings (H)	0.0861
HK.1928	金沙中國	Sands China	0.3084
HK.1929	周大福	Chow Tai Fook Jewellery Group	0.1284
HK.1972	太古地產	Swire Properties	0.1952
HK.1988	民生銀行	China Minsheng Banking (H)	0.2351
HK.1997	九龍倉置業	Wharf Real Estate Investment	0.4691
HK.2	中電控股	CLP Holdings	1.0732
HK.2007	碧桂園	Country Garden Holdings (P Chip)	0.4454
HK.2018	瑞聲科技	AAC Technologies Holdings	0.0902
HK.2196	復星醫藥	Shanghai Fosun Pharmaceutical Group (H)	0.0192
HK.220	統一企業中國	Uni-President China Holdings Ltd.	0.0737
HK.2202	萬科企業	China Vanke (H)	0.1075
HK.2208	金風科技	Xinjiang Goldwind Science & Technology (H)	0.0365
HK.2238	廣汽集團	Guangzhou Automobile Group (H)	0.1192
HK.2282	美高梅中國	MGM China Holdings	0.0646
HK.23	東亞銀行	Bank of East Asia	0.1640
HK.2318	中國平安	Ping An Insurance (H)	3.5980
HK.2319	蒙牛集團	China Mengniu Dairy (Red Chip)	0.2819
HK.2328	中國財險	PICC Property & Casualty (H)	0.3295
HK.2333	長城汽車	Great Wall Motor Company (H)	0.2768
HK.2338	濰柴動力	Weichai Power (H)	0.2178
HK.2388	中銀香港	BOC Hong Kong (Holdings)	0.6645

HK.2588	中銀航空租賃	BOC Aviation	0.0658
HK.2600	中國鋁業	Aluminum Corp of China (H)	0.0566
HK.2601	中國太保	China Pacific Insurance (Group) (H)	0.5135
HK.2607	上海醫藥	Shanghai Pharmaceuticals Holding (H)	0.0894
HK.2611	國泰君安	Guotai Junan Securities (H)	0.0737
HK.2628	中國人壽	China Life Insurance (H)	1.1723
HK.267	中信股份	CITIC (Red Chip)	0.2537
HK.2688	新奧能源	ENN Energy Holdings (P Chip)	0.1079
HK.2689	玖龍紙業	Nine Dragons Paper Industries (P Chip)	0.1257
HK.27	銀河娛樂	Galaxy Entertainment Group	1.0103
HK.270	粵海投資	Guangdong Investment (Red Chip)	0.2556
HK.2727	上海電氣	Shanghai Electric Group (H)	0.0536
HK.285	比亞迪電子(國際)有限公司	Byd Electronic (P Chip)	0.0139
HK.288	萬洲國際	WH Group	0.4796
HK.2883	中海油田服務	China Oilfield Services (H)	0.0885
HK.2899	紫金礦業	Zijin Mining Group (H)	0.0476
HK.293	國泰航空	Cathay Pacific Airways	0.0482
HK.3	香港中華煤氣	Hong Kong & China Gas	0.9619
HK.322	康師傅控股	Tingyi (Cayman Islands) Holdings	0.2314
HK.3323	中國建材	China National Building Materials (H)	0.3433
HK.3328	交通銀行	Bank of Communications (H)	0.2459
HK.3333	中國恒大	China Evergrande Group (P Chip)	0.1525
HK.338	上海石油化工股份	Sinopec Shanghai Petrochemical (H)	0.0448
HK.3380	龍光地產	Logan Property Holdings (P Chip)	0.0468
HK.3383	雅居樂集團	Agile Group Holdings (P Chip)	0.1285
HK.358	江西銅業股份	Jiangxi Copper (H)	0.0935
HK.3606	福耀玻璃	Fuyao Glass Industry Group (H)	0.1305
HK.3618	重慶農村商業銀行	Chongqing Rural Commercial Bank (H)	0.0605
HK.3759	康龍化成	Pharmaron Beijing (H)	0.0722
HK.3799	達利食品	Dali Foods Group (P Chip)	0.0883
HK.3808	中國重汽	Sinotruk Hong Kong (Red Chip)	0.0408
HK.384	中國燃氣	China Gas Holdings (P Chip)	0.0964
HK.386	中國石油化工股份	China Petroleum & Chemical (H)	0.7209
HK.3888	中國燃氣	Kingsoft Corp (P Chip)	0.3037
HK.390	中國中鐵	China Railway Group (H)	0.1265
HK.3908	中金公司	China International Capital (H)	0.1789
HK.3918	金界控股	NagaCorp	0.0979
HK.392	北京控股	Beijing Enterprises Holdings (Red Chip)	0.1084

HK.3958	東方證券	Orient Securities (H)	0.0382
HK.3968	招商銀行	China Merchants Bank (H)	1.2567
HK.3969	中國通號	China Railway Signal & Communication (H)	0.0362
HK.3988	中國銀行	Bank of China (H)	1.6595
HK.3993	洛陽鉬業	China Molybdenum (H)	0.0382
HK.4	九龍倉集團	Wharf Holdings	0.2119
HK.467	聯合能源集團	United Energy Group	0.0748
HK.489	東風集團股份	Dongfeng Motor Group (H)	0.1248
HK.522	ASM PACIFIC	ASM Pacific Technology	0.1122
HK.552	中國通信服務	China Communications Services (H)	0.0986
HK.586	海螺創業	China Conch Venture Holdings (P Chip)	0.3972
HK.6	電能實業	Power Assets Holdings	0.5042
HK.6030	中信証券	CITIC Securities (H)	0.3565
HK.6066	中信建投証券	China Securities (H)	0.0889
HK.6099	招商證券	China Merchants Securities (H)	0.0992
HK.6110	滔搏國際控股有限公司	Topsports International Holdings (P Chip)	0.0268
HK.6178	光大證券	Everbright Securities (H)	0.0177
HK.6198	青島港	Qingdao Port International (H)	0.0449
HK.656	復星國際	Fosun International (P Chip)	0.1825
HK.66	港鐵公司	MTR Corp	0.4975
HK.670	中國東方航空股份	China Eastern Airlines (H)	0.0468
HK.6806	申萬宏源	Shenwan Hongyuan Group (H)	0.0327
HK.6808	高鑫零售	Sun Art Retail Group	0.1704
HK.6818	中國光大銀行	China Everbright Bank (H)	0.0687
HK.683	嘉里建設	Kerry Properties	0.1072
HK.6837	海通證券	Haitong Securities (H)	0.2032
HK.688	中國海外發展	China Overseas Land & Inv (Red Chip)	0.6759
HK.6881	中國銀河	China Galaxy Securities (H)	0.1459
HK.6886	華泰證券	Huatai Securities (H)	0.1832
HK.696	中國民航信息網絡	Travelsky Technology (H)	0.1401
HK.728	中國電信	China Telecom (H)	0.2926
HK.753	中國國航	Air China (H)	0.0785
HK.762	中國聯通	China Unicom Hong Kong Ltd (Red Chip)	0.2714
HK.763	中興通訊	ZTE (H)	0.1266
HK.772	閱文集團	China Literature (P Chip)	0.0143
HK.788	中國鐵塔	China Tower (H)	0.0340
HK.8	電訊盈科	PCCW	0.1744
HK.813	世茂房地產	SHIMAO (P Chip)	0.3462

HK.817	中國金茂	China Jinmao Holdings Group (Red Chip)	0.1474
HK.823	領展房產基金	Link Real Estate Investment Trust	1.1760
HK.83	信和置業	Sino Land	0.2700
HK.836	華潤電力	China Resources Power Holdings (RED CHIP)	0.1460
HK.857	中國石油股份	Petrochina (H)	0.4291
HK.868	信義玻璃	Xinyi Glass Holding	0.2844
HK.874	白雲山	Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Holdings (H)	0.0386
HK.880	澳博控股	SJM Holdings	0.1548
HK.883	中國海洋石油	CNOOC (Red Chip)	1.0749
HK.884	旭輝控股集團	CIFI Holdings (Group) (P Chip)	0.0896
HK.902	華能國際電力股份	Huaneng Power International (H)	0.1149
HK.914	海螺水泥	Anhui Conch Cement (H)	0.5729
HK.916	龍源電力	China Longyuan Power Group (H)	0.1296
HK.939	建設銀行	China Construction Bank (H)	4.2576
HK.941	中國移動	China Mobile (Red Chip)	2.3752
HK.960	龍湖集團	Longfor Group Holdings (P Chip)	0.1474
HK.966	中國太平	China Taiping Insurance Holdings (Red Chip)	0.1552
HK.981	中芯國際	Semiconductor Manufacturing International (Red Chip)	0.6388
HK.991	大唐發電	Datang International Power Generation (H)	0.0250
HK.992	聯想集團	Lenovo Group	0.2960
HK.998	中信銀行	China Citic Bank (H)	0.2530
SP.DFI	牛奶國際控股有限公司	Dairy Farm International Holdings	0.0797
SP.HKL	香港置地集團公司	Hongkong Land Holdings	0.3025
SP.JM	怡和控股有限公司	Jardine Matheson Holdings	0.5853
SP.JS	怡和策略控股有限公司	Jardine Strategic Holdings	0.2529
US.ATHM	汽車之家公司	Autohome ADS (N Shares)	0.0502
US.BIDU	百度股份有限公司	Baidu ADS (N Shares)	1.8566
US.JOBS	前程無憂股份有限公司	51job ADS (N Shares)	0.1526
US.NIO	上海蔚來汽車有限公司	NIO ADS (N Shares)	1.3138
US.TCOM	攜程網	Trip.com ADS (N Shares)	1.0295
US.TME	騰訊音樂娛樂集團	Tencent Music Entertainment Group ADS (N Shares)	0.2984
US.VIPS	唯品會控股有限公司	Vipshop Holdings ADS (N Shares)	0.4608
US.WB	微博公司	Weibo ADS (N Shares)	0.1457
US.YY	歡聚集團	JOYY ADS (N Shares)	0.1529

US.ZTO	中通快遞(開曼)公司	ZTO Express ADS (N Shares)	0.0889
--------	------------	----------------------------	--------

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 劉宗聖

