

元大亞太政府公債指數證券投資信託基金

公開說明書

- 一、 基金名稱：元大亞太政府公債指數證券投資信託基金
- 二、 基金種類：指數型基金
- 三、 基金投資方針：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、 本基金計價之幣別：新臺幣
- 七、 本次核准發行總面額：最高為新臺幣壹佰億元整
- 八、 本次核准發行受益權單位數：最高壹拾億個單位
- 九、 保證機構名稱：本基金非保本型基金無需保證機構
- 十、 證券投資信託事業名稱：元大證券投資信託股份有限公司

十一、 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) 有關本基金運用限制請詳見第20頁至第21頁，投資風險之揭露請詳見第27頁至第29頁。
- (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) 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0.5%作為買回費用。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。
- (五) 免責聲明責任：“Nomura Asia Pacific (ex-Japan) Fundamental Factor Investment Grade Government Bond Benchmark Index(中文名稱為「野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數」)(「基準指數」)為野村國際(香港)有限公司(「野村」)的商標。

野村已授予元大證券投資信託股份有限公司（「元大」）非專有、不可轉讓及可撤回特許權，在Yuanta Asia Pacific (ex-Japan) Investment Grade Government Bond Index Fund（「基金」）內提述基準指數，作為元大在基金取得的預定指標。元大作為基金的唯一投資經理，須獨立決定本身用以管理基金所持有政府債券資產組合的方法（「元大方法」）。

野村對使用基準指數所取得的結果及／或於任何一日的任何時間基準指數所顯示的水平或基金或基準指數回報或其他，概不作出任何明確或隱含的聲明。野村及其聯屬公司（「野村集團」）將不會就基準指數的任何錯誤向任何人承擔責任（無論是否因疏忽或其他情況產生），亦無義務就基準指數的任何錯誤通知任何人。野村集團概不就認購Yuanta Asia Pacific (ex-Japan) Investment Grade Government Bond Index Fund（「基金」）或任何與基準指數相關的發售單位或證券的適當性或承擔與之有關的風險作出任何明確或隱含聲明。

基金項下的任何回報與基準指數並無關連，其項下或與之有關的任何付款亦並非參考基準指數、基準指數水平及／或指數表現（或未能表現）計算。基金並非由野村保薦、認可、銷售或推廣。野村不就投資基金的適當性或投資一般證券的適當性作出明確或隱含的聲明或保證。野村對與基金有關的行政、市場推廣或買賣概不承擔義務或責任，亦未曾以任何形式涉及基金的建構、開發及／或市場推廣。

野村可為其本身或其客戶就基準指數進行交易或訂立安排。該等客戶可包括元大。於進行有關業務時，野村並無責任考慮對任何其他人士有利的情況。

閣下應注意野村就基準指數擔當不同的角色，因而可能產生潛在及實際利益衝突。野村可能向元大或任何其他第三方提供基準指數的資料，以及可能在其日常業務過程中訂立可能直接或間接影響基準指數價值的交易或安排。閣下須在認為適合時尋求獨立意見，以評估此潛在的利益衝突之風險。

野村集團概不就基準指數向基金或第三方（包括任何投資者）負責。野村集團對元大證券投資信託股份有限公司、基金（直接或間接）投資者或單位持有人或與基金有關的任何其他人士或實體就使用基準指數所取得的結果概不作出明確或隱含保證。野村集團不作出任何明確或隱含的保證，並明確地聲明皆不對基金的商用性或適合某特定目的或用途作出任何擔保。野村集團將不會對任何損失、負債或損害，包括但不限於任何人士投資或使用基金而導致的任何間接或相應損失承擔責任。

在未得野村書面批准前，由野村提供及於本文件使用的任何資料概不得以任何形式轉載，亦不得作出基準指數或野村的提述。”

十二、查詢本公開說明書之網址：

元大投信網址：<https://www.yuantafunds.com/>

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

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

經理公司分公司

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

經理公司發言人

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：中國信託商業銀行股份有限公司
地 址：台北市南港區經貿二路 166、168、170、186、188 號
網 址：<https://www.ctbcbank.com/>
電 話：(02)3327-7777

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：One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, USA
網 址：<http://www.statestreet.com/>
電 話：617-786-3000

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：林安惠、洪玉美
事務所：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 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及簡式公開說明書。

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

元大投信網址：<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.....	17
參、 經理公司及基金保管機構之職責	18
肆、 基金投資.....	18
伍、 投資風險揭露	27
陸、 收益分配.....	29
柒、 申購受益憑證	30
捌、 買回受益憑證	32
玖、 受益人之權利及費用負擔	34
壹拾、 基金之資訊揭露	38
壹拾壹、 基金運用狀況.....	40
【證券投資信託契約主要內容】	45
壹、 基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間	45
貳、 基金發行總面額及受益權單位總數.....	45
參、 受益憑證之發行及簽證	45
肆、 受益憑證之申購.....	45
伍、 基金之成立與不成立	45
陸、 受益憑證之上市及終止上市	45
柒、 基金之資產	45
捌、 本基金應負擔之費用	46
玖、 受益人之權利、義務與責任	47
壹拾、 經理公司之權利、義務與責任	47
壹拾壹、 基金保管機構之權利、義務與責任	48
壹拾貳、 運用本基金投資證券及證券相關商品交易之基本方針及範圍	51
壹拾參、 收益分配.....	51
壹拾肆、 受益憑證之買回	52
壹拾伍、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算.....	52
壹拾陸、 經理公司之更換	53
壹拾柒、 基金保管機構之更換	53
壹拾捌、 信託契約之終止及本基金之不再存續	54
壹拾玖、 基金之清算	55
貳拾、 受益人名簿	56
貳拾壹、 受益人會議	56

貳拾貳、通知及公告	57
貳拾參、信託契約之修正	57
【經理公司概况】	58
壹、事業簡介	58
貳、事業組織	62
參、關係人揭露	69
肆、營運情形	70
伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形	75
陸、訴訟或非訟事件	76
【受益憑證銷售及買回機構之名稱、地址、電話】	77
【特別記載事項】	80
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	80
貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書	81
參、證券投資信託事業之公司治理運作情形	82
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表	84
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準	84
陸、本公司基金評價委員會運作機制	88
柒、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	88
【附錄一】元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約與開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文對照表	91
【附錄二】主要投資地區(國)經濟環境簡要說明	149

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金首次淨發行總面額(包括A類型及B類型受益權單位合計)最高為新臺幣壹佰億元，最低為新臺幣參億元。

二、受益權單位總數

本基金首次淨發行受益權單位總數(包括A類型及B類型受益權單位合計)最高為壹拾億個單位，最低為參仟萬個單位。

三、每受益權單位面額

本基金各類型受益權單位之每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

四、得否追加發行

本基金經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集：

(一)自開放買回之日起至申報送件日屆滿一個月。

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

五、成立條件

本基金之成立條件，為依證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內至少募足最低淨發行總面額新臺幣參億元整。本基金符合成立條件時，元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)應立即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。本基金成立於中華民國102年4月3日。

六、預定發行日期

經理公司依各類型受益權單位發行各類型受益憑證，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及國外有價證券。投資地區包括中華民國、美國、香港、印尼、馬來西亞、新加坡、韓國、泰國、澳洲、紐西蘭、菲律賓、澳門、孟加拉、汶萊、柬埔寨、大陸地區、蒙古、印度、斯里蘭卡、越南、巴基斯坦及標的指數成分債券所在國家或地區，本基金投資標的請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」第九條所列內容。

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之有價證券為中華民國境內之政府債券、國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金。

2. 本基金投資於經金管會核准之國外有價證券，主要包含美國、香港、印尼、馬來西亞、新加坡、韓國、泰國、澳洲、紐西蘭、菲律賓、澳門、孟加拉、汶萊、柬埔寨、大陸地區、蒙古、印度、斯里蘭卡、越南、巴基斯坦及標的指數成分債券所在國家或地區等由國家或機構所保證或發行，符合金管會所規定之信用評等等級以上之政府債券、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易以追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金(包括但不限於放空型 ETF)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外債券型基金(含固定收益型基金)及貨幣市場型基金等有價證券。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。
 3. 經理公司應採用指數化策略，以追蹤標的指數之績效表現為目標進行本基金資產之投資，將本基金主要部分資產投資於指數成分債券。前述指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)分層抽樣方法。考量標的指數成分檔數、目標市場交易特性、標的成分債券流動性及管理成本因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分債券，為配合實際需要，本基金將以分層抽樣方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。
 4. 本基金自成立日起 90 日內追蹤標的指數，本基金開始追蹤標的指數之日期，以經理公司實際公告為準。
 5. 本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於國內外債券之總金額，不得低於本基金淨資產價值百分之七十(含)。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。
- (二) 經理公司得以現金、存放於金融機構(含基金保管機構)、債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。
 - (三) 經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託國內外證券經紀商，在投資所在國或地區證券交易市場或證券商營業處所，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國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。
 - (五) 經理公司運用本基金為公債投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。
 - (六) 經理公司得運用本基金，從事衍生自債券指數、債券、利率之期貨、選擇權、期貨選擇權或利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品交易等證券相關商品之交易，但須符合金管會之「證券投資信託事業運用證券投資信託基金

從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

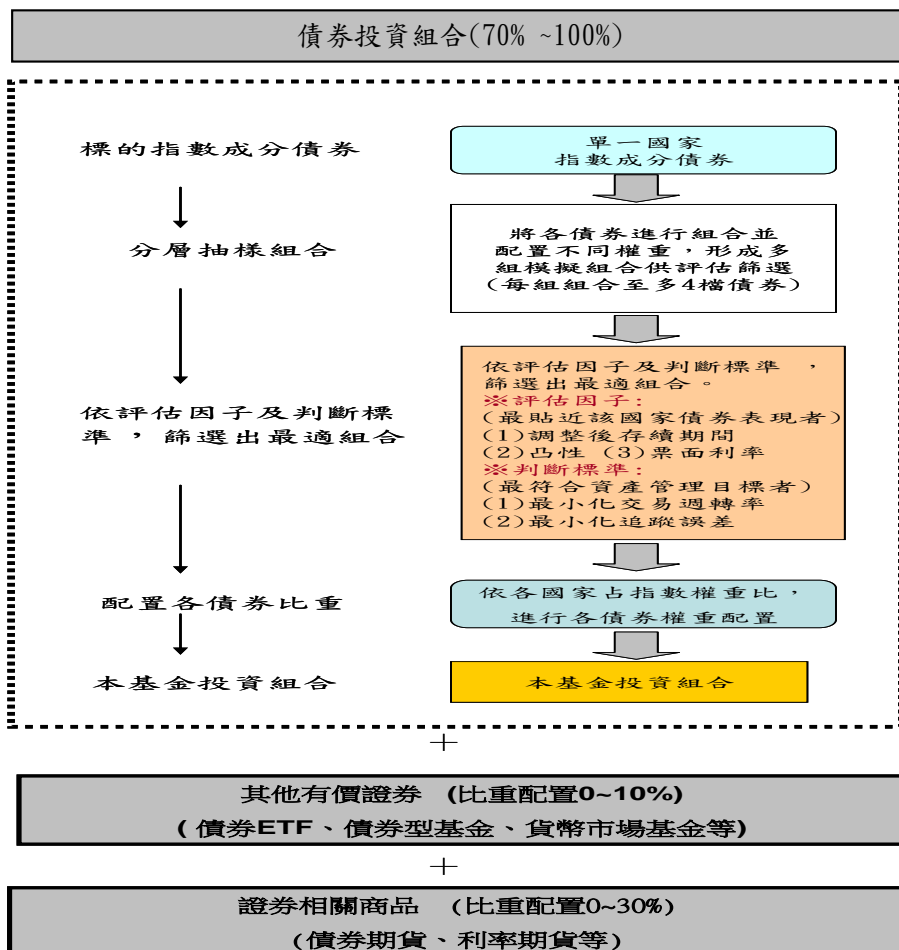
(七)經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

十、投資策略及特色之重點摘述

(一) 投資策略

本基金以追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理目標，故在投資策略上採行被動式管理之指數化策略，將本基金資產之主要部位投資於債券標的。惟基於現金管理及提升基金整體曝險部位之考量，本基金仍會視基金申贖交易及市場現況評估進行其他有價證券交易及證券相關商品交易之投資。有關本基金整體投資規劃如下圖所示，並就本基金之債券投資、其他有價證券之運用及證券相關商品交易等部位分別進行以下說明。

本基金整體投資規劃



1. 本基金債券投資之運用策略及配置比重

本基金係採用指數化策略，以追蹤標的指數績效表現為目標，將本基金之資產投資於標的指數成分債券，並應符合信託契約規定投資於國內外債券之總金額，不

得低於本基金淨資產價值百分之七十(含)。而前述所稱指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)分層抽樣二種方式：

(1)完全複製法

完全複製法對於採被動式操作之指數型基金，是有效的指數管理方式。其操作的方式，即是根據標的指數成分債券的權重，作為基金投資組合成分的縮影。

(2)分層抽樣法

本基金的操作方式主要是運用分層抽樣概念選取債券投資組合。

依照標的指數之債券風險參數，包含修正存續期間(modified duration)與凸性(convexity)，作為未來投資組合調整時之參考。依據國家別分組，經評估流動性與債券風險參數等考量後，自個別國家指數成分中分別選取債券標的以追蹤投資組合，達到最小化指數追蹤偏離與降低交易週轉率之目標。

因本基金所追蹤的標的指數成分債券總數將近 200 檔，由於國際間個別債券最適交易單位金額遠高於個別股票，若以完全複製方式依照指數權重購入全部債券，所需要之資金總和過於龐大，且未來投組調整所需之交易成本亦會提高，且國際間債券指數型商品甚少以完全複製方式追蹤綜合指數之績效，故本基金預計以運用分層抽樣方式來追蹤指數績效。本基金債券組合分層抽樣及調整機制之流程如下：

步驟 A：決定國家配置比重

本基金國家配置比重將依據標的指數國家權重而定。本基金追蹤的野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數(簡稱：標的指數)目前乃是由印尼、泰國、馬來西亞、澳洲等八個國家債券所組合而成。假設印尼政府公債占標的指數約 25%，則本基金將配置印尼政府公債約 25%左右。

步驟 B：篩選債券標的投資組合

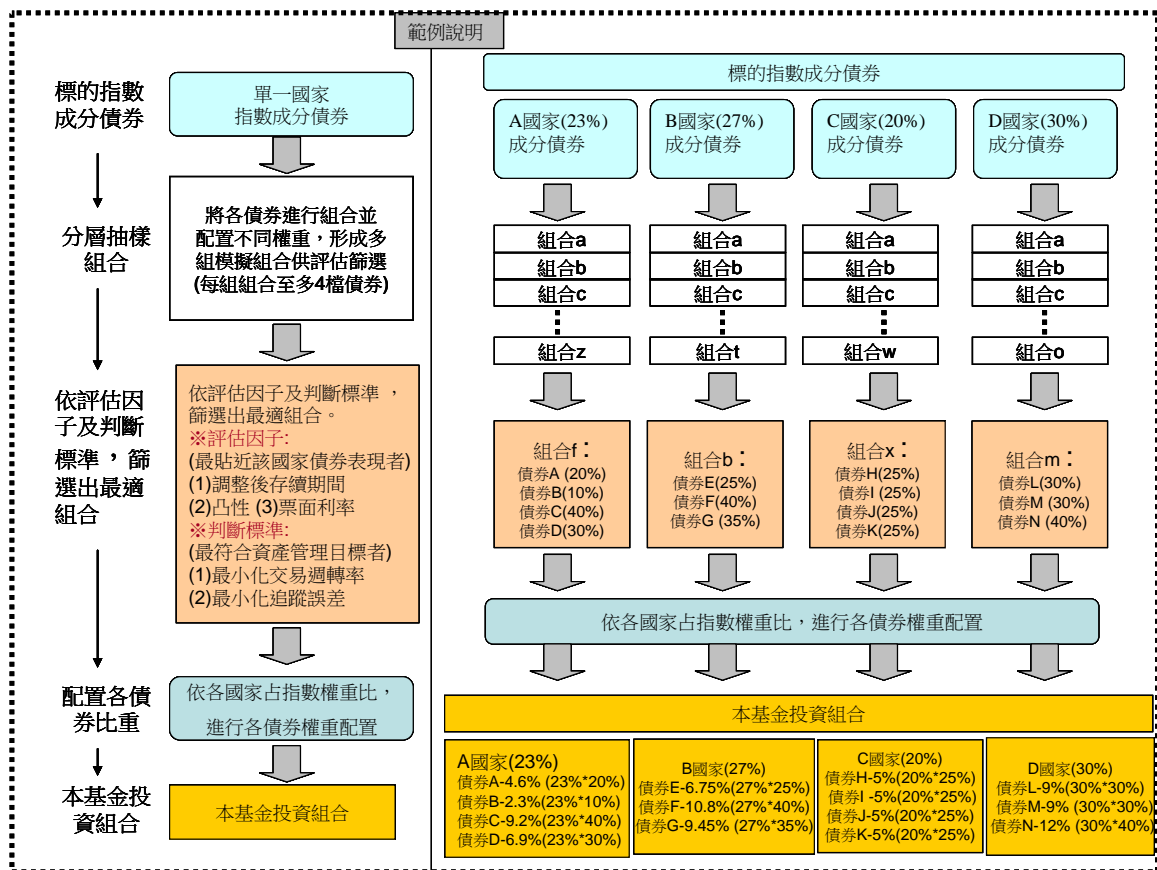
標的指數的每一國家的債券將依據分層抽樣法來進行挑選每一國家的債券投資組合。每單一國家指數成分債券中，將選取最多 4 檔不同成分債券，組成不同債券投資組合權重，形成多組債券投資組合。接著，挑選該債券投資組合的修正存續期間(modified duration)、凸性(convexity)及票面利率較貼近該國家債券標的指數之修正存續期間(modified duration)、凸性(convexity)及票面利率，並須考量本基金最小化交易週轉率與最小化追蹤偏離的一組最適債券配置比重之債券投資組合。

例如：印尼政府公債於標的指數中有 27 檔成分債券，本基金將從 27 檔取出 4 檔不同的印尼政府公債之債券投資組合，挑選一組修正存續期間(modified duration)、凸性(convexity)及票面利率較貼近印尼政府公債標的，並符合最小化交易週轉率與最小化追蹤偏離的一組最適債券配置比重。

步驟 C:決定本基金債券投資組合

每一國家將依據步驟 B 之投資邏輯進行挑選後，再依據步驟 A 的國家配置比重配置本基金的國家權重，以該國家權重乘上步驟 B 債券投資組合比重，進而得知本基金整體債券投資組合中，每一債券標的占本基金整體債券投資組合的權重。

步驟 A 至步驟 C 之分層抽樣範例說明：



步驟 D: 進行本基金債券投資組合之調整機制

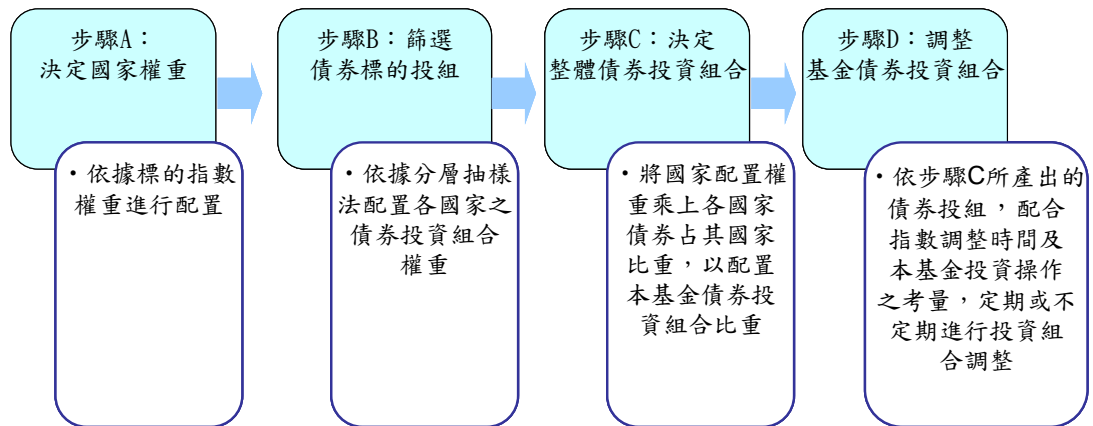
本基金所追蹤的指數之調整時間為每月底與每季底，每月則視審視指數成分債券之權重變化與納入或刪除的成分債券，每季(三、六、九、十二月)底則是調整國家權重，均於月底最後一個營業日收盤後生效。

本基金將會依據指數成分異動訊息，評估是為新增或刪除國家範圍還是現有成分國家之債券成分有異動，若為前者將會買進該新增國家成分債券或賣出刪除國家成分債券與最新的權重進行國家權重之調整，本基金將會視市場現況進行買進該新增或刪除的國家成分債券。

若為現有國家之指數成分債券發生變化，如權重增加或減少、成分新增或刪除，因本基金採用最適模擬債券投組複製指數，並非全部買進所有指數成分債券，遂將會依據新的指數成份債券來評估調整之內容。本基金的評估方式為將會依據投資流程邏輯，重新審視本基金最適的模擬債券投組，是否有需要進行投組調整，主要以最小化追蹤偏離與最小化交易周轉率之判斷標準以及修正存續期間(modified Duration)、凸性(convexity)及票面利率之三個評估因子，綜合審視本基金最適模擬債券投組是否要買進新增或賣出刪除成分債券，或調整成份債券權重之必要。

上述債券投資之運用策略及配置比重、交易標的及調整機制，將會因應市場環境、基金規模、法規制度變化進行適當之調整，以符合追蹤標的指數之回報為目標。

本基金債券組合分層抽樣及調整機制之流程



2. 從事其他有價證券之運用策略及配置比重：

(1) 運用策略：為提升基金整體曝險部位或基金現金管理之目的。

A. 提升基金整體曝險部位：本基金將會選擇類似本基金所追蹤的標的指數之債券 ETF 或債券型基金為主，主要是因為該各國家債券交易面額較大及債券 ETF 或債券型基金交易單位較小，遂在投資證券相關商品會造成追蹤偏離擴大或流動性不足時，將會考慮使用債券 ETF 或債券型基金以方便提升與調節基金整體曝險。

B. 基金現金管理：本基金對於現金部位之管理，除了存放於銀行，可選擇投入貨幣市場基金或其他短期投資工具，以增加資金的有效性。

(2) 交易標的及配置比重：

本基金從事其他有價證券整體而言，主要以主管機關核准的範圍內以債券相關為主的產品，整體比重最多不超過法令規定上限 10%。

(3) 調整機制：

本基金從事其他有價證券之調整機制如下：

A. 每日：評估每日的淨申購或淨贖回、基金債券权重等，選擇是否運用其他有價證券進行調整，如當有淨申購時，本基金原則上會先審視基金債券投資組合权重偏離狀況等情況來決定是否以其他有價證券或其他部位來調整。

B. 每月：因應每月底之指數調整，屆時本基金將會考量指數調整的內容、資金狀況及整體部位狀況，適當選擇運用其他有價證券來調整之必要。

C. 不定期：本基金持有其他有價證券比重上限為 10%，並定期審視追蹤標的指數之追蹤偏離狀況來調整該比重。

上述其他有價證券之運用策略、配置比重及調整機制，將會因應市場環境、法規制度變化進行適當之調整，以符合追蹤標的指數之回報為目標。

3. 從事證券相關商品交易之運用策略及配置比重：

(1) 運用策略：為基金現金管理及提升基金整體曝險部位之目的。

本基金為了有效管理資金及資產為主要訴求，在投資組合中除了主要為債券部位外，仍需要透過運用證券相關商品進行曝險投資。本基金為追蹤野村亞太(不

含日本)基本面投資等級政府公債指數之指數型基金，若將所有資產投資債券以貼近標的指數，則本基金將無多餘的資金以因應每日的申購、買回、支付相關費用及債券部位上的調整，此外，由於該標的指數涵蓋的國家範圍較多(目前有八個國家)、每一國家的債券交易單位不同、每一單位債券交易金額相對股票較大、債券價格的買賣價差也相對股票價差大等因素，使得本基金不易因應每日淨申購或淨買回，每日來回買進或賣出債券，易產生較多債券交易損益及交易成本，進而產生追蹤偏離，將可能導致基金之受益人權益受損。故本基金進行投資組合調整時，亦會視資金調度狀況來運用證券相關商品，以靈活管理本資產。

(2)交易標的及配置比重：以利率期貨為主，常態配置 2~10%。

對於證券相關商品之標的選擇的部分，茲因目前主管機關核准可以交易之期貨契約清單中，並無相對於亞太債券指數或單一國家債券指數或亞洲區域國家的利率期貨之相關期貨契約工具，本基金追蹤之標的指數為亞太(不含日本)地區當地國家貨幣計價之債券，該標的指數的報酬來自於債券票面息率、債券殖利率及當地貨幣相對美元或新台幣之匯率，遂評估使用利率期貨。

觀察目前可交易的利率期貨清單中目前多以歐美為主，原則上會挑選與標的指數利率曲線之不同年期的美國利率期貨。若未來有開放或其他更適合的期貨等證券相關商品，仍可以進行配置。由於本基金至少投資債券部位七成，遂從事證券相關商品交易比例最多三成，但本基金將會綜合評估使用證券相關商品交易對基金的偏離程度及有效靈活資金管理之考量，以決定適當的配置比重約 2%~10%(以期貨契約價值計算占基金淨資產規模比重)。

本基金之現金部位，除了部分支應期貨保證金外，將會支付固定的基金相關費用及存放於銀行或短期投資工具之用。

(3)調整機制：

本基金從事證券相關商品交易之調整機制如下：

- A.每日：評估每日的淨申購或淨贖回、基金債券權重等，選擇是否運用期貨進行調整，如當有淨申購時，本基金原則上會先審視基金債券投資組合權重偏離狀況等情況來決定是否以期貨或債券來調整。
- B.每月：因應每月底之指數調整，屆時本基金將會考量指數調整的內容與資金狀況，適當選擇運用期貨來調整之必要，如先買進期貨並賣出欲調整的債券部位，之後再將期貨賣出並買進欲買進的債券部位，以因應債券資金上之調度。
- C.不定期：本基金目前規劃常態性期貨比重約 2%~10%，並定期審視追蹤標的指數之追蹤偏離狀況來調整期貨比重。如本基金使用期貨來操作時，產生基金偏離程度較大時，將會降低期貨比重。

上述證券相關商品之運用策略、交易標的、配置比重及調整機制，將會因應市場環境、法規制度變化進行適當之調整，以符合追蹤標的指數之回報為目標。

(二)投資特色

1.以追蹤標的指數表現為操作目標：

本基金以複製「野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數」表現為

目標，採用指數化策略進行資產管理，並以標的指數成分債券為投資標的，以追求貼近標指數之績效表現。

2.掌握亞太市場中長期經濟成長趨勢：

本基金主要以投資亞太地區政府公債等之相關標的為主，投資政府債券將可降低未來市場信用風險的衝擊，而亞洲國家政府債信體質良好，並可提供較多數已開發國家為高的債券殖利率，加上亞洲國家的結構性貿易盈餘以及投資資金持續流入，均有利亞洲貨幣未來之發展。本基金可藉由分散投資多種貨幣與債券標的，從而減低單一標的波動風險，享受亞洲整體經濟的發展成果。

3.被動式操作管理，降低基金週轉率及交易成本：

本基金將依據追蹤標的指數之編製規則及標的指數成分，以分層抽樣方式建構債券投資組合，並依標的指數之異動而調整投資組合比重，以降低因主動市場判斷所產生之交易成本、週轉率及潛在交易風險。

4.基金受益權單位採不配息及月配息機制：

基金受益權單位分 A 類型(不配息)及 B 類型(配息)，投資人可以依投資需求進行選擇，增添投資彈性。

十一、 本基金適合之投資人屬性分析

本基金為指數型基金，主要投資於野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數之成分債券，屬亞洲國家投資等級債券投資，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 RR2。(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、匯率波動風險、利率變動風險、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
		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、	RR4

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
		非週期性消費品及服務、基礎產業、其他產業、未能分類	RR5
		黃金貴金屬	
	區域或單一國家（新興市場、亞洲、大中華、其他）	一般型（單一國家-臺灣）	RR4
		一般型、公用事業、電訊、醫療健康護理、中小型、金融、倫理/社會責任投資、生物科技、一般科技、資訊科技、工業、能源、替代能源、天然資源、週期性消費品及服務、非週期性消費品及服務、基礎產業、黃金貴金屬、其他產業、未能分類	RR5
債券型（固定收益型）	全球、區域或單一國家（已開發）	投資等級之債券	RR2
		高收益債券（非投資等級之債券） 可轉換債券 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券（複合式債券基金）	RR3
	區域或單一國家（新興市場、亞洲、大中華、其他）	投資等級之債券	RR2
		主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券（複合式債券基金）	RR3
		高收益債券（非投資等級之債券） 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		投資等級	RR2

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

十二、銷售開始日

本基金經金管會核准募集後，自 102 年 3 月 18 日起開始銷售。

十三、銷售方式

經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構代理銷售各類型受益憑證。

十四、銷售價格

- (一) 本基金無論其類型，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。
- (二) 本基金無論其類型，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)，各類型受益憑證之每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
 2. 本基金成立日起，各類型受益憑證之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。
- (三) 本基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及基金銷售機構之規定作適當之調整，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價格之百分之四，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產。

十五、最低申購金額

- (一) 本基金自募集日至成立日(不含當日)止，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整，但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金者，不在此限。

(二)前開期間之後，除經理公司同意者外，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣壹萬元整(不分類型)，如採定期定額扣款方式，每次扣款之最低發行價額 A 類型為新臺幣參仟元整(超過者，以新臺幣壹仟元或其整倍數為限)、B 類型為新臺幣壹萬元整(超過者，以新臺幣壹仟元或其整倍數為限)。

十六、經理公司為防制洗錢及打擊資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

本基金各類型受益權單位之受益憑證自成立之日起九十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。

十八、買回費用

- (一) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。
- (二) 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，應支付買回價金之仟分之伍(0.5%)之買回費用；買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。
除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。

十九、買回價格

除本基金信託契約另有規定外，本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回申請書及相關文件到達經理公司或其指定之代理機構之次一營業日(買回日)之該類型受益憑證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0.5%作為買回費用。短線交易買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。買回費用併入本基金資產。

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 day6	7/12 day7 買回日	7/13 day8	7/14 day9	7/15 day10	7/16 day11	7/17 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)本基金之營業日指中華民國之銀行及櫃檯買賣交易市場之共同營業日。

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

(二)臨時性假日

「臨時性假日」係指本基金投資比重達淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區如因颱風、天災或其他不可抗力之因素，致該市場主要交易所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)本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點柒零(0.70%)之比率計算。
- (二)本基金淨資產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)且為新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點陸伍(0.65%)之比率計算。
- (三)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點陸零(0.60%)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依下列比率，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：

- (一)本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點貳參(0.23%)之比率計算。
- (二)本基金淨資產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳壹(0.21%)之比率計算。

二十四、 保證機構

本基金無保證機構。

二十五、 是否分配收益

- (一)本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。
- (二)本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位之應負擔之各項費用後，為 B 類型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益經理公司應於本基金成立日起滿三個月(含)後，依下列方式分配之：
 - 1.每月分配收益：就本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入扣除本基金 B 類型受益權單位應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定應分配之收益金額，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。
 - 2.每年度分配收益：就本基金 B 類型受益權單位之收益平準金、投資中華民國以外所得之利息收入、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現

及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位應負擔之各項費用後之可分配收益,且本基金 B 類型受益權單位淨資產價值扣減經理公司所決定分配之收益總金額後未使該年結束日之每受益權單位淨資產價值低於每受益權單位面額新臺幣壹拾元時,經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況,決定應分配之收益金額,並依本條第三項規定之時間進行收益分配。

(三)本基金 B 類型受益權單位可分配收益之分配,每月分配之情形,應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後,於每月結束後之第二十個營業日前分配之;每年度分配之情形,應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核報告後,經理公司得於翌年三月第二十個營業日前分配之。有關前述二種收益分配,其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

(四)B 類型受益權單位每次分配之總金額,應由基金保管機構以「元大亞太政府公債指數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 B 類型受益權單位資產之一部分,但其所生之孳息應併入本基金 B 類型受益權單位資產。

(五)B 類型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配,收益分配之給付應由經理公司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、匯款或按受益人約定方式為之,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。惟給付時,若任一受益人應得之收益分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下者,受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當日收益分配之給付方式,該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。

範例如下:

月配

1、評價結果:

本基金 B 類型受益權單位每月評價項目為國外利息收入扣除分擔費用。故 101 年 12 月之評價結果,本基金 12 月份國外利息收入扣除分擔費用後之可分配收益為 NT\$834,437 元,累加前期遞延可分配收益金額 NT\$2,000,000 元,故 12 月份可分配收益合計為 NT\$2,834,437 元。

				民國一〇一年十二月		
遞延可分配收益				(2)	(3)	(4)=(2)-(3)
累積投資收益	成立日-100.12.31	101.01.01-101.11.30	合 計(1)	各類所得金額	分擔費用	可分配收益
利息收入－國外	\$1,000,000	\$1,000,000	\$2,000,000	\$1,000,000	\$165,563	\$834,437
已實現資本損益－債券	1,000,000	1,000,000	2,000,000	1,000,000	\$165,564	834,436
已實現資本損益－遠外匯	1,000,000	500,000	1,500,000	500,000	\$82,781	417,219
利息收入－國內	100,000	50,000	150,000	20,000	\$3,311	16,689
收益平準	500,000	500,000	1,000,000	500,000	\$82,781	417,219
收入合計	\$3,600,000	\$3,050,000	\$6,650,000	\$3,020,000	\$500,000	\$2,520,000
減：費用				500,000		
可分配收益				\$2,520,000		
基金原始帳戶(受益權單位數)	100,000,000					

2、本月實際分配金額：

經經理公司決議本月收益分配總配發金額為 NT\$1,500,000 元(當期收益 NT\$834,437 元+前期遞延可分配收益 NT\$665,563 元)，參與本月收益分配之單位數為 100,000,000 個單位，故每一千受益權單位可配發之金額為 NT\$15 元 (1,500,000/100,000,000*1000=15)

民國一〇一年第0次實際分配					每一千受益 權單位 分攤之金額
本次預計分配收益合計（當月份+當年度+以前年度）					
本次預計分配收益					
累積投資收益	（當月份）(5)	（當年度）(6)	（以前年度）(7)	(8)=(5)+(6)+(7)	
利息收入－國外	834,437	665,563	0	1,500,000	15
已實現資本損益－債券	0	0	0	0	0
已實現資本損益－遠外匯	0	0	0	0	0
利息收入－國內	0	0	0	0	0
收益平準	0	0	0	0	\$0
收入合計	834,437	665,563	0	1,500,000	15
				1,500,000	15

年配

1、評價結果：

本基金 B 類型受益權單位每年度評價項目為收益平準金、投資中華民國以外所得之利息收入、已實現資本利得扣除資本損失（包括已實現及未實現之資本損失）之總合扣除分擔費用。故 101 年 12 月之年度評價結果，當年度可分配收益為 NT\$4,070,000 元，累加前期遞延可分配收益金額 NT\$3,600,000 元，故年度可分配收益合計為 NT\$7,670,000 元。

累積投資收益	可分配金額		
	成立日-民國100年	民國101年	合計(1)
利息收入－國外	\$1,000,000	\$334,437	\$1,334,437
已實現資本損益－債券	1,000,000	1,834,436	2,834,436
已實現資本損益－遠外匯	1,000,000	917,219	1,917,219
利息收入－國內	100,000	66,689	166,689
收益平準	500,000	917,219	1,417,219
收入合計	\$3,600,000	\$4,070,000	\$7,670,000

基金原始帳戶(授益權單位數) 100,000,000

2、本年度實際分配金額：

經經理公司決議本年度收益分配總配發金額為 NT\$2,000,000 元(當年度收益 NT\$1,934,437 元+前期遞延可分配收益 NT\$65,563 元)，參與本年度收益分配之單位數為 100,000,000 個單位，故每一千受益權單位可配發之金額為 NT\$20 元 ($2,000,000/100,000,000*1000=20$)

累積投資收益	本次預計分配收益		本次預計分配 收益合計 (當年度+以前 年度)	每一千受益權 單位 分攤之金額
	(當年度)(2)	(以前年度)(3)	(4)=(2)+(3)	
利息收入－國外	\$334,437	\$65,563	\$400,000	\$4
已實現資本損益－債券	1,000,000	0	1,000,000	10
已實現資本損益－遠外匯	600,000	0	600,000	6
利息收入－國內	0	0	0	0
收益平準	0	0	0	0
收入合計	\$1,934,437	\$65,563	\$2,000,000	\$20

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 102 年 2 月 1 日金管證投字第 1020003890 號函核准，在國內募集並投資中華民國境內及國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信託契約簽訂並生效之日起為信託契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金

之日起，成為信託契約當事人。

(二)本基金之存續期間為不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

三、追加募集者，應刊印該基金成立時及歷次追加發行之情形

本基金為首次發行。

參、經理公司及基金保管機構之職責

一、經理公司之職責

經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。(請參閱本公開說明書【證券投資信託契約主要內容】壹拾之說明)

二、基金保管機構之職責

基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令或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及本基金可分配收益專戶之款項，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。(請參閱本公開說明書【證券投資信託契約主要內容】壹拾壹之說明)

肆、基金投資

一、投資基本方針及範圍

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。基金經理人同時管理其他基金者，應揭露所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.本基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名：李政儒

學歷：國立中山大學 財務管理研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業資深副理 2020/6/1~迄今

經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2019/5/1~2020/5/31

元大投信指數暨量化投資事業群專業襄理 2017/8/1~2019/4/30

第一金投信投資處國內投資部資深投資襄理 2016/7/4~2017/7/10

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

李政儒 2018/08/01~迄今

張勝原 2014/05/15~2018/07/31

(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.基金經理人目前同時管理之其他基金名稱：元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金、元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金、元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金、元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 基金及元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 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：

(1)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。

(2)不同基金之投資決策應分別獨立。

(3)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管理。

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，本基金無委任國外顧問公司。

五、基金運用之限制

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

1.不得投資於股票、轉換公司債、附認股權公司債及其他具股權性質之有價證券、結構式利率商品；

- 2.不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；
 - 3.不得為放款或提供擔保；
 - 4.不得從事證券信用交易；
 - 5.不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；
 - 6.不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但為符合標的指數組成內容而持有有價證券者，不在此限；
 - 7.除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
 - 8.投資於標的指數任一成分債券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分債券占標的指數之權重，但因指數組成內容調整或因應指數複製策略所需，且符合金管會所定條件者，不在此限；
 - 9.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；
 - 10.不得將本基金持有之有價證券借予他人；
 - 11.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；
 - 12.投資外國證券交易市場交易之放空型 ETF 及其他基金受益憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
 - 13.所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；
 - 14.投資於經理公司所經理之全部基金時，不得收取經理費；
 - 15.不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；
 - 16.不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。
- (二)前項第 5.款所稱各基金，第 13 款及第 14 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；
- (三)前述第(一)項第 9 款、第 11 款至第 13 款規定比例、金額之限制，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：
 本基金不投資股權相關之有價證券，故不適用。
- 七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法：
- (一)投資於國內之基金者：
- 1.處理原則及方法：
 - (1)經理公司應依據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、基金投資國外地區應揭露事項

- (一)主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場簡要說明：(詳附錄二)
- (二)投資國外證券化商品或新興產業者，應敘明該投資標的或產業最近二年國外市場概況：無，本基金無投資於投資國外證券化商品或新興產業。
- (三)經理公司對本基金之外匯收支所從事避險交易，其避險方法敘明：
- 1.經理公司得於本基金成立日起，就本基金外幣資產，依善良管理人之注意義務從事遠期外匯或換匯交易之操作，以規避外幣之匯兌風險。本基金所投資以外幣計價之資產(包含持有現金部位)，於從事換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。
 - 2.本基金於從事遠期外匯或換匯交易之操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，嗣後如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。
- (四)基金投資國外地區者，經理公司應說明配合本基金出所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(受益人會議)之處理則及方法。
- 請參閱本公開說明書【基金概況】肆所列六、七之說明。

九、指數型基金應再敘明之事項

- (一)指數編製方式及經理公司追蹤、模擬或複製表現之操作方式

1.指數編製方式：

- (1)指數成分債券選取標準：

本指數編製方式為先選取本指數所定義的國家，接著再選取個別國家的成分債券，詳細說明如下：

A.國家選取原則

依據野村國際(香港)有限公司所定義的亞太地區國家中，若符合Moody's、S&P、Fitch、Japan Credit Rating Agency、A. M. Best、Capital Intelligence or Rating and Investment Information等數家國際信評機構評定至少有一個BBB或相對應等級以上則納入本指數，但不含日本與台灣，亦不包含其他針對境外投資人訂定投資進入限制之國家。

B.個別國家之成分債券選取原則

個別國家成分債券將依據其債券種類、計價幣別、剩餘到期日、在外流通量及流動性篩選來進行篩選，茲敘述如下：

- (a)債券種類：固定利率政府債券；
- (b)債券計價幣別：當地國家貨幣計價；
- (c)債券剩餘到期日：債券到期日必須於一年期以上；
- (d)債券在外流通量：須符合個別國家在外流通量的最低需求標準；
- (e)債券流動性篩選：將按照每日、周及月的債券成交量來進行流動性篩選。

候選債券的成交量必須於過去三個月達到或超過設定的標準值才可被納

入本指數。指數債券的成交量必須於過去三個月內的其中兩個月達到或超過設定的標準值才可維持作為本指數。

(2)指數成分債券權重計算：

本指數成分債券權重的計算方式，為先計算各別國家占指數之權重，接著計算個別成分債券佔該國家的債券市值之權重，最後將兩者權重相乘，即為該個別成分債券佔本指數之權重，茲詳如下：

A.成分國家占指數之權重計算：

分別以七項基本面因子評估個別國家基本面相對強弱勢，針對個別基本面因子，將成分國家之基本面表現由高至低排列，排名前者可分配到較高之基本面因子分數。由七項基本面因子綜合計算後之權重總和即為當期個別國家占指數之最新權重，並於每季底調整生效。

七項基本面因子說明如下：

	基本面因子名稱	基本面因子之計算方式
1	匯率動能	過去3個月匯率變動幅度
2	匯率風險	過去3個月匯率波動率
3	信用品質	政府負債占GDP 比重年增率(YOY)
4	經濟成長動能	GDP年增率(YOY)
5	未來經濟成長預估	預估下一期GDP年增率(YOY)
6	債券殖利率	指標十年期公債殖利率
7	未來債券價格預估	預估未來指標十年期公債殖利率變動

B.個別成分債券佔該國家之權重計算：

根據野村國際(香港)有限公司資料庫內個別國家符合條件之債券，依其在外流通市值計算加權在外流通市值權重。

(a) 每一債券在外流通債券市值計算：

$$MV(t) = IAO(t) \times \frac{(P(t) + AI(t))}{100}$$

其中，MV(t)：t 日債券在外流通市值

IAO(t)：t 日債券在外流通面額

P(t)：t 日債券除息價

AI(t)：t 日債券累計前手息

(b) 債券指數權重計算：

$$W(t) = \frac{MV(t)}{\sum MV(t)} \times 100$$

其中，W(t)：t 日債券指數權重

MV(t)：t 日債券在外流通市值

C.個別成分債券占指數之權重計算：

將個別成分債券佔該國家之市值權重乘以該成分國家占指數之權重，即可計算個別成分債券占指數之權重。

(3)指數成分債券之調整方式：

- A.每月調整：每月主要審視個別國家之成分債券資格，於每月底審視個別國家之新發行債券、剩餘到期日及在外流通量等是否符合。本指數個別國家之成分債券調整的公告日為每月25日，並於當月底最後一個營業日指數收盤後生效。此外，若有原指數成分國家因國家主權信用評等遭調降至不符合成分國家選取原則時，亦於最近之月調整日剔除該成分國家之債券。但若其它非指數之亞太國家之國家主權信用評等經調升後符合成分國家選取原則且經由野村國際(香港)有限公司確認其資格後，將會依據其宣告調整時間進行調整，原則上以宣告後最近之月調整日納入。
- B.每季調整：本指數於每季(3、6、9、12月) 審視個別國家之流動性篩選等是否符合並重新審視國家權重，將會重新計算個別國家七項基本面因子之表現，依每項基本面因子評估個別國家基本面對強弱勢並賦予權重，作為成分國家之權重調整依據。本指數成分國家占指數之權重每季調整的公告日為每年3、6、9、12月的25日，並於當月底最後一個營業日指數收盤後生效。

(4)指數之計算方式：

指數以2005年12月30日為基期(100)，本指數的計算公式如下：

$$\text{Index}_t = \text{Index}_{S_reb} \times \left\{ 1 + \sum_{s=S_reb+1}^t \sum_{\text{Country}=\{\text{Index Components}\}} \text{Weight}_Q^{\text{Country}} \times \text{P\&L}_s^{\text{Country}} \right\}$$

其中， Index_{S_reb} 為指數計算期間內第一個工作天公布的指數價格

$\text{Weight}_Q^{\text{Country}}$ 為國家每季基本面權重

$\text{P\&L}_s^{\text{Country}}$ 為個別國家指數值

上述有關個別國家指數值($\text{P\&L}_s^{\text{Country}}$)與國家每季基本面權重($\text{Weight}_Q^{\text{Country}}$)的計算公式如下：

A.個別國家指數值($\text{P\&L}_s^{\text{Country}}$)之計算公式如下：

$$\text{P\&L}_s^{\text{Country}} = \frac{\text{LCGBI}_s^{\text{Country}} - \text{LCGBI}_{S-1}^{\text{Country}}}{\text{LCGBI}_{S_reb}^{\text{Country}}}$$

其中， $\text{LCGBI}_s^{\text{Country}}$ 為在S天內公布的當地政府債券指數的指數價格

B.國家每季基本面權重($\text{Weight}_Q^{\text{Country}}$)之計算方式如下：

首先，先計算個別國家之每一基本面因子的分數權重，再依據野村國際(香港)有限公司所定義的七大基本面因子的因子貢獻權重，來決定國家間的基本面權重，說明如下

(a)個別國家之每一基本面因子的分數權重($\text{Factor_Weight}_Q^{\text{Factor Country}}$)之計算方式如下：

$$\begin{aligned} \text{Factor_Weight}_Q^{\text{Factor Country}} &= \frac{2 * 100\%}{N} - \frac{2 * 100\%}{N * (N - 1)} \times (\text{Factor_Ranking}_Q^{\text{Factor Country}} - 1) \end{aligned}$$

其中，N 為指數成分的国家數量

$\text{Factor_Ranking}_Q^{\text{Factor Country}}$ 為 N 个国家針對每一個基本面因子值，依據

基本面相對強勢至弱勢，由高至低排序(如：1、2、...、N-1、N)，分數最高的成分國家為 1，最低的成分國家為 N。若兩個以上的國家擁有相同的基本面因子值，將會參考上次基本面因子值來進行排名。

(b)國家每季基本面權重之計算方式如下：

$$Weight_Q^{Country} = \sum_{Factor=\{7\ factors\}} Contribution^{Factor} * Factor_Weight_Q^{Factor,Country}$$

其中， $Contribution^{Factor}$ 則為每一基本面因子所賦予的貢獻權重
 $Factor_Weight_Q^{Factor,Country}$ 為在 Q 期間內，個別國家於每一基本面因子的分數權重。

2.經理公司追蹤標的指數表現之操作方式：

本基金係採用指數化策略，以追蹤標的指數績效表現為目標。前述所稱指數化策略，包含(1)完全複製法及(2)分層抽樣二種方式：

(1)完全複製法

完全複製法對於採被動式操作之指數型基金，是有效的指數管理方式。其操作的方式，即是根據標的指數成分債券的權重，作為基金投資組合成分的縮影。

(2)分層抽樣法

依照標的指數之債券風險參數，包含修正存續期間(modified duration)與凸性(convexity)，作為未來投資組合調整時之參考。依據國家別分組，經評估流動性與債券風險參數等考量後，自個別國家指數成分中分別選取債券標的以追蹤投資組合，達到最小化指數追蹤偏離度與降低交易週轉率之目標。因本基金所追蹤的標的指數成分債券總數超過 200 檔，由於國際間個別債券最適交易單位金額遠高於個別股票，若以完全複製方式依照指數權重購入全部債券，所需要之資金總和過於龐大，且未來投組調整所需之交易成本亦會提高，且國際間債券指數型商品甚少以完全複製方式追蹤綜合指數之績效，故本基金預計以運用分層抽樣方式來追蹤指數績效。

(二)基金表現與指數表現之差異比較

1.定義：

本基金提供緊貼或追蹤野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數回報，以最小追蹤偏離度(Tracking Difference)為投資管理之目標。

2.計算公式：

【追蹤偏離度=當期基金每受益權單位淨資產價值報酬%^(註一)-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-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)/前期標的指數收盤價

(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。

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、**類股過度集中及產業景氣循環之風險：**本基金以追蹤野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數表現為目標，因本基金未投資股票，因此較無類股過度集中及產業景氣循環之風險。本基金採指數化操作，基金投資組合以複製標的指數表現為目標，因標的指數編製已針對債券分散性及流動性有一定的篩選標準，原則上基金將不會集中投資某些債券，故應可適度分散持債過度集中之風險。
- 二、**產業景氣循環之風險：**本基金係以分散投資標的之方式經營，在合理風險程度下，投資分散於亞太債券市場，故無特定產業景氣循環之虞。
- 三、**流動性風險：**本基金資產主要投資於標的指數之成分債券，雖然基金標的指數對其成分債券之篩選均設有流動性之限制，基金投資標的流動性均經指數提供者檢驗，然因本基金投資地區可能包括新興市場國家，若遭遇投資地區有重大政經變化導致交易狀況異常時，該地區之流動性風險並不會因此完全避免。
- 四、**外匯管制及匯率變動之風險：**(1)本基金主要投資於亞太地區之有價證券，因此亦有匯率變動的風險存在。(2)由於本基金必須每日以新臺幣計算本基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值。
- 五、**投資地區政治、經濟變動之風險：**本基金主要投資於亞太地區之有價證券，其區域間之政經情勢變化(例如罷工、暴動、戰爭等)或法令之變動，均可能會影響本基金投資之市場造成直接性或間接性的影響。此外，勞動力不足、罷工、暴動等亦可能會對本基金投資之市場造成直接性或間接性的影響。而我國市場頗受政治因素之影響，因此，如兩岸關係之互動及未來國內外金融經濟情勢之變化將可能使債券之市場利率或其價格隨之起伏。
- 六、**商品交易對手及保證機構之信用風險：**
 - 1.交易對手之信用風險：本基金在從事投資操作時，可能面臨不同機構之信用與財務風險，故在承作交易前會慎選交易對手，將以全球知名合法之金融機構為主要交易對象，本基金投資過程均依循一套嚴謹的投資流程，應可有效降低商品交易對手及保證機構信用風險，惟不排除有信用風險之可能性。
 - 2.保證機構之信用風險：本基金為指數型基金，無此風險。
- 七、**投資結構式商品之風險：**本基金不投資結構式商品，故無此風險。
- 八、**本基金投資標的或特定投資策略之風險：**

(一)投資債券指數 ETF (Exchange Traded Fund, ETF) 及放空型 ETF 之風險：

- 1.所持有的一籃子投資組合類型本身面臨的風險。例如，該ETF 持有一籃子債券投資組合時，則有利率、信用等主要潛在風險。
- 2.另外，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。

- 3.傳統 ETF 以持有一籃子債券來追蹤指數的報酬，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來交換指數漲跌反向的報酬，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。

九、從事證券相關商品交易之風險：經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，若經理公司判斷市場走勢錯誤，縱為避險操作，亦可能造成本基金損失。

十、出借所持有之有價證券之相關風險：本基金並無從事借券之操作，故無此風險。

十一、其他投資風險

(一)利率風險：本基金承作利率交換交易後，因市場利率上升或是下跌，導致所承作的契約產生損益變化的價格風險。由於利率變動的不確定，帶給基金淨資產價值影響，而利率風險大小取決於市場利率波幅高低及基金整體投資組合存續期間的大小。當市場利率上揚或與預期利率方向相反時，將使債券價格下跌，而債券價格與利率走勢呈反向關係，將使基金資產產生虧損並影響基金淨資產價值。

(二)債信風險：投資債券皆可能隱含債券發行主體無法償付本金或利息之風險。另外，發行主體之財務體質轉佳/轉弱、或該債券信用評等被調升/調降時，都可能导致債券價格上揚或下跌之波動，進而影響基金淨值之漲跌。

(三)信用衍生性金融商品的交易的風險：

- 1.交易對手的信用風險：指信用衍生性金融商品契約當事人，因其交易對手違約時，所承受的損失。
- 2.流動性風險：指由於市場深度不足或失序，無法將信用衍生性商品平倉變現的風險。
- 3.市場風險：指市場價格不確定變動，導致可能發生虧損的風險。

(四)大量贖回之風險：本基金如遇眾多投資人同時大量贖回，致使基金於短時間內需支付的買回價金過鉅，因此，本基金可能會有延緩給付買回價金之可能。

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

(六)基金追蹤標的指數之風險：本基金以追蹤野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數【Nomura Asia Pacific (ex-Japan) Fundamental Factor Investment Grade Government Bond Benchmark Index】為目標，當上述指數波動劇烈或下跌時，本基金基金的淨值亦將隨之等幅波動。

(七)標的指數編製方式變動或計算準確性之風險：指數提供者在任何時候可能變更指數編製方式，或發生指數值計算錯誤使指數失真的情形等，即使本基金已做好嚴謹控管各項投資組合或作業流程，仍可能產生基金追蹤偏離之風險。

(八)標的指數授權終止之風險：本基金與所配合之指數提供者簽訂指數授權合約，其內容包含終止授權合約之相關條款，經理公司與所配合之指數編製公司若有終止授權合約之情事，例如：合約雙方任何一方發生破產、違反合約規範等終止授權合約之事由，本基金所追蹤之標的指數則有終止授權之風險。

(九) FATCA 法規遵循之相關風險：

美國政府於 102 年 1 月 17 日發布外國帳戶稅收遵循法(Foreign Account Tax Compliance Act, FATCA)之施行細則，要求外國金融機構（以下稱「FFI」）承擔向美國國稅局辨識、申報及扣繳美國人帳戶資料之義務，並自 103 年 7 月 1 日起分階段生效實施。美國政府為免 FFI 不與之簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定，故明訂對不簽署相關協議或未遵守 FATCA 規定之 FFI 須就投資美國收益及其他收益中徵收 30%之扣繳稅。因本基金為 FATCA 所定義的 FFI，故為免基金遭受美國國稅局徵收 30%之扣繳稅，基金已完成 FATCA 協議簽署成為遵循 FATCA 之 FFI。故此，基金為履行 FATCA 遵循義務，將要求投資人或受益人配合提供相關身份證明文件以確認其美國課稅地位，投資人或受益人並應了解，在國內法令允許及 FATCA 遵循範圍內，經理公司可能需向相關之國內外政府單位或稅務機關進行受益人資訊申報。此外，基金自身雖已完成簽署 FATCA 相關協議，但仍可能因投資人或受益人未配合提供所需身份證明文件或提供資料不正確、不完整；或基金之業務往來對象或交易對手有未遵循 FATCA 規定之情事等因素而使基金遭受美國國稅局徵收 30%之扣繳稅之風險，而任何美國預扣稅款未必可獲美國國稅局退還；及為遵循 FATCA 相關規定，基金依 FATCA 規定及國內法令允許之前提下，可能對投資人或受益人交易提出之要求包括但不限於：(1)拒絕申購；(2)強制受益人贖回或拒絕贖回；(3)自受益人持有基金之款項中預扣相關稅款。投資人或受益人應了解本基金所承擔來自遵循或不遵循美國 FATCA 法規所承擔之扣繳稅務風險。

陸、收益分配

一、 本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

二、 本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位之應負擔之各項費用後，為 B 類型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益經理公司應於本基金成立日起滿三個月(含)後，依下列方式分配之：

(一)每月分配收益：就本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入扣除本基金 B 類型受益權單位應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定應分配之收益金額，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。

(二)每年度分配收益：就本基金 B 類型受益權單位之收益平準金、投資中華民國以外所得之利息收入、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位應負擔之各項費用後之可分配收益，且本基金 B 類型受益權單位淨資產價值扣減經理公司所決定分配之收益總金額後未使該年結束日之每受益權單位數淨資產價值低於每受益權單位面額新臺幣

壹拾元時，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，並依本條第三項規定之時間進行收益分配。

- 三、本基金 B 類型受益權單位可分配收益之分配，每月分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，於每月結束後之第二十個營業日前分配之；每年度分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核報告後，經理公司得於翌年三月第二十個營業日前分配之。有關前述二種收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十二條規定之方式公告之。
- 四、B 類型受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「元大亞太政府公債指數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 B 類型受益權單位資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金 B 類型受益權單位資產。
- 五、B 類型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應由經理公司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、匯款或按受益人約定方式為之，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。惟給付時，若任一受益人應得之收益分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下者，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當日收益分配之給付方式，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。

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基金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)對於所有申購本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

二、申購價金之計算及給付方式

(一)申購價金之計算

1. 本基金無論其類型，每受益權單位之申購價金均包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
2. 本基金每受益權單位之發行價格如下：
 - (1)本基金成立日前(不含當日)，各類型受益憑證之每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。
 - (2)本基金成立日起，各類型受益憑證之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。
3. 本基金各類型受益憑證之每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
4. 本基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及基金銷售機構之規定作適當之調整，但每受益權單位之申購手續費，最高不得超過發行價格之百分之四，本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產。

(二)申購價金之給付方式

1. 受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳、郵政劃撥或基金銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，並以兌現當日為申購日，如上述票據未能兌現者，申購無效(支票、本票之發票人以申購人或金融機構為限)。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。
2. 申購人透過基金銷售機構以特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，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。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。

三、受益憑證之交付

- (一)經理公司發行並以帳簿劃撥方式首次交付本基金受益憑證之日為本基金受益憑證發行日。本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (二)本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，而委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付，並應依有價證券集中保管

帳簿劃撥作業辦法及證券集中保管事業之相關規定辦理。受益人不得申請領回該受益憑證。

四、經理公司不接受申購或基金不成立之處理

(一) 不接受申購之處理

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

(二) 本基金不成立時之處理

1. 本基金於開始募集日起三十天內應至少募足最低淨發行總面額新臺幣參億元整；本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
2. 本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

(一) 本基金各類型受益權單位之受益憑證自成立日起九十日後，始得受理買回申請。

(二) 受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回請求，所需之文件如下：

1. 身分證明文件。
2. 買回申請書(受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)及買回收件手續費(至經理公司買回者，免收買回收件手續費)。
3. 委任書(受益人委託他人代理者，應提出表明授權代理買回事宜之委任書；前述委任書，受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)。

(三) 受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但除經理公司同意者外，B 類型受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍佰個單位者，不得請求部分買回。

(四) 1. 買回截止時間：經理公司受理受益憑證買回申請之截止時間為每營業日下午 4：30 前以書面資料或於每營業日下午 4：00 前以電子交易方式《註》辦理買回手續，其他由經理公司委任之基金銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午 4：30。除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。《註》電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。

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。

- (五) 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) 除本基金信託契約另有規定外，本基金各類型受益憑證每受益權單位之買回價格以買回日(指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司或公開說明書所載買回代理機構之次一營業日)該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。
- (二) 1. 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。
2. 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，應支付買回價金之仟分之伍(0.5%)之短線交易買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額交易、同一基金間轉換者，不在此限；短線交易買回費用計算至新臺幣「元」，不足壹元者不予收取，滿壹元以上者四捨五入。買回費用應併入本基金資產。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人。除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。
- (三) 有本基金信託契約第十九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之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
- (四) 有本基金信託契約第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) 受益人向經理公司指定代理機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，代理機構得就每件買回申請酌收不超過新臺幣伍拾元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。經理公司得因成本增加調整之。

三、買回價金給付之時間及方式

- (一) 除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，且給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。
- (二) 如有後述五所列暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。

四、受益憑證換發

本基金受益憑證係採無實體發行，不印製實體受益憑證，故不換發受益憑證。

五、買回價金延遲給付之情形

- (一) 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘

額，超過本基金流動資產總額時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。

(二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：

1. 投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；
2. 通常使用之通信中斷；
3. 因匯兌交易受限制；
4. 任一營業日暫停交易之標的指數成分債券權重佔標的指數總權重達百分之三十；
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) 前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有信託契約第十九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、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. 收益分配權(僅 B 類型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。
3. 受益人會議表決權。
4. 有關法令及信託契約規定之其他權利。

(二) 受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：

1. 信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
2. 本基金之最新公開說明書。
3. 本基金之最近二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之年報。

(三) 受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依信託契約規定應盡之義務。

(四) 除有關法令或信託契約另有規定外，受益人不負其他義務或責任。

二、受益人應負擔費用之項目及其計算、給付方式

(一) 受益人應負擔費用之項目及其計算(詳見附表一)

【附表一】本基金受益人負擔之費用評估表

項目	計 算 方 式 或 金 額
經理費	(一) 本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點柒零(0.70%)之比率計算。 (二) 本基金淨資產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)且為新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點陸伍(0.65%)之比率計算。 (三) 本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點陸零(0.60%)之比率計算。
保管費	(一) 本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點貳參(0.23%)之比率計算。 (二) 本基金淨資產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳壹(0.21%)之比率計算。
指數授權費 (註一)	按本基金每季總平均淨資產價值之規模以每年之百分之零點一(0.1%)計算之，每季支付。
申購手續費	每受益權單位發行價格之4%乘以申購單位數，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及基金銷售機構之規定作適當之調整。
買回費用	本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。 除短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。
短線交易 買回費用	若受益人持有本基金未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時本基金基金業已成立者，應支付買回價金之仟分之伍(0.5%)為短線交易買回費用。
買回收件手續費	由買回代理機構辦理者，每件新臺幣伍拾元，但至經理公司申請買回者，免收手續費。
召開受益人會議 費用(註二)	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)	本基金應負擔之費用尚包括但不限於為取得或處分本基金資產所生之直接成本及經紀商佣金、證券交易手續費等必要費用及本基金應支付之一切稅捐、訴訟或非訴訟費用、清算費用等。

(註一)：指數提供者於每年將收取指數授權費用，指數提供者保留調整指數授權費用之權利，若指數提供者調整指數授權費用，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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用，及本基金年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用及其他信託契約規定基金應負擔之費用。

(二) 受益人應負擔費用之給付方式

申購手續費及買回收件手續費於申購、買回時另行支付，買回費用(含短線交易買回費用)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

A.受益人轉讓受益憑證時，應依法繳納證券交易稅。

B.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 號函、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及 107.03.06 台財稅字第 10600686840 號函之規定，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)依全民健康保險法第 31 條規定，明定利息所得與股利所得為補充保險費扣費標的之一。衛生福利部 107/12/6 衛部保字第 1071260572 號函、衛生福利部 107/09/17 衛部保字第 1070129303 號函規定，經理公司發行證信基金(含指數股票型基金，ETF)於配息時，收益分配來源為大陸企業發行之「債券」所獲配之利息所得、「股票」或「受益憑證」所獲配之股利所得，經理公司應於分配時扣取補充保險費。

四、受益人會議有關事宜

(一)召開事由

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

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

- 2.更換經理公司者。
- 3.更換基金保管機構者。
- 4.終止信託契約者。
- 5.經理公司或基金保管機構報酬之調增。
- 6.重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。
- 7.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，亦未提供替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。
- 9.其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

前述第 8 點之情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散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。

(二) 召集程序

- 1.依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。
- 2.受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於 B 類型受益權單位之事項者，前述受益人係指繼續持有 B 類型受益憑證一年以上，且其所表彰 B 類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外 B 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。受益人會議以書面方式召開者，受益人之出席及決議，應由受益人於受益人會議召開者印發之書面文件(含表決票)為表示，並依原留存簽名式或印鑑，簽名或蓋章後，以郵寄或親自送達方式送至指定處所。
- 2.受益人會議之決議，應經持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。但如決議事項係有關 B 類型受益權單位之收益分配事項或其他專屬於 B 類型受益權單位者，則受益人會議僅 B 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 B 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)變更本基金種類。

(四)受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

壹拾、 基金之資訊揭露

一、 依法令及本基金信託契約規定應揭露之資訊內容：

(一)受益人得於經理公司或基金保管機構之營業時間內，請求閱覽信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：

- 1.信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金保管機構得收取工本費。
- 2.本基金之最新公開說明書。
- 3.本基金之最近二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之年報。

(二)經理公司或基金保管機構應通知受益人之事項如下：

- 1.信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
- 2.本基金收益分配之事項(僅須通知 B 類型受益權單位之受益人)。
- 3.經理公司或基金保管機構之更換。
- 4.信託契約之終止及終止後之處理事項。
- 5.清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- 6.召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- 7.指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
- 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.前項規定之事項。
- 2.每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。
- 3.每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。
- 4.每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- 5.本基金暫停及恢復計算買回價格事項。
- 6.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- 7.本基金之年報。
- 8.其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

二、 資訊揭露之方式、公告及取得方法：

(一)對受益人之通知或公告，應依下列方式為之：

- 1.通知：依受益人名簿記載之通訊地址郵寄之；其指定有代表人者通知代表人，但經受益人同意者，得以傳真或電子郵件方式為之。受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、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

視為已合法送達。

2.公告：所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙、傳輸於公開資訊觀測站或公會網站，或依金管會所指定之方式公告。

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。

※本基金收益分配之事項(僅須通知 B 類型受益權單位之受益人)。

※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。

※本基金暫停及恢復計算買回價格事項。

※每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。

※每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。(本項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。)

※經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

※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。

※本基金首次募集及其相關開始受理申購相關事宜。

※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之淨資產價值。

※本基金公開說明書。

※本基金營業日。

※每週公布基金投資組合、從事債券附條件交易之前五名往來交易商交易情形。(本項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。)

(二)通知及公告之送達日，依下列規定：

1. 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。

2. 依前項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。

3. 同時以第一、二款所示方式送達者，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。

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) 下列二大國際資料庫系統提供免費的指數收盤資訊供會員查詢，另有即時報價資訊提供會員查詢，但需另外付費：

1. 彭博社系統

2. 路透社系統

(二) 投資大眾可透過經理公司《YuantaETFs 網站》(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。

壹拾壹、基金運用狀況

一、投資情形：

(一) 淨資產總額之項目、金額及比例

元大證券投資信託股份有限公司 元大亞太政府公債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		0	0.00		
存託憑證		0	0.00		
股票		0	0.00		
上市股票		0	0.00		
上櫃股票		0	0.00		
承銷中股票		0	0.00		
股票合計		0	0.00		
債券		0	0.00		
上市債券		0	0.00		
上櫃債券		286	90.76		
未上市上櫃債券		0	0.00		
債券合計		286	90.76		
短期票券		0	0.00		
利率交換		0	0.00		
銀行存款		26	8.28		
其他資產減負債後之淨額		3	0.96		
淨資產		315	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：無

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

109 年 9 月 30 日

債券名稱	證券市場 名稱	投資金額(新台幣 百萬元)	投資比率 (%)
AUSTRALIAN GOVERNMENT 3.25% 04/21/2025	上櫃債券	9	3.01
AUSTRALIAN GOVERNMENT 4.75% 04/21/2027	上櫃債券	7	2.53
AUSTRALIAN GOVERNMENT 3.75% 04/21/2037	上櫃債券	7	2.27
AUSTRALIAN GOVERNMENT 2.5% 05/21/2030	上櫃債券	3	1.23
CHINA GOVERNMENT BOND 3.8% 07/09/2023	上櫃債券	8	2.82
CHINA GOVERNMENT BOND 4.1% 06/26/2022	上櫃債券	8	2.8
CHINA GOVERNMENT BOND 3.1% 06/29/2022	上櫃債券	6	2.07
INDONESIA GOVERNMENT 8.25% 05/15/2029	上櫃債券	17	5.7
INDONESIA GOVERNMENT 7.5% 05/15/2038	上櫃債券	6	2.17
INDONESIA GOVERNMENT 8.125% 05/15/2024	上櫃債券	6	2.01
INDONESIA GOVERNMENT 8.375% 09/15/2026	上櫃債券	4	1.39
KOREA TREASURY BOND 4% 12/10/2031	上櫃債券	16	5.3
KOREA TREASURY BOND 3.75% 06/10/2022	上櫃債券	14	4.7
KOREA TREASURY BOND 2% 03/10/2049	上櫃債券	4	1.44
MALAYSIA GOVERNMENT 4.059% 09/30/2024	上櫃債券	16	5.13
MALAYSIA GOVERNMENT 3.885% 08/15/2029	上櫃債券	4	1.46
MALAYSIA GOVERNMENT 3.828% 07/05/2034	上櫃債券	4	1.45
MALAYSIA GOVERNMENT 3.757% 05/22/2040	上櫃債券	4	1.41
NEW ZEALAND GOVERNMENT 2.75% 04/15/2025	上櫃債券	16	5.16
NEW ZEALAND GOVERNMENT 3% 04/20/2029	上櫃債券	14	4.49
PHILIPPINE GOVERNMENT 5.75% 04/12/2025	上櫃債券	13	4.31
PHILIPPINE GOVERNMENT 3.5% 04/21/2023	上櫃債券	13	4.28
PHILIPPINE GOVERNMENT 8.125% 12/16/2035	上櫃債券	10	3.25
PHILIPPINE GOVERNMENT 6.75% 01/24/2039	上櫃債券	4	1.32
SINGAPORE GOVERNMENT 3% 09/01/2024	上櫃債券	10	3.36
SINGAPORE GOVERNMENT 3.375% 09/01/2033	上櫃債券	5	1.66
SINGAPORE GOVERNMENT 2.25% 08/01/2036	上櫃債券	4	1.41
SINGAPORE GOVERNMENT 2.375% 07/01/2039	上櫃債券	4	1.37
THAILAND GOVERNMENT BOND 3.4% 06/17/2036	上櫃債券	9	2.97
THAILAND GOVERNMENT BOND 2.875% 06/17/2046	上櫃債券	5	1.7

(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：無

二、投資績效：

109 年 9 月 30 日

(一)最近十年每單位淨值走勢圖：(本基金成立於 102 年 4 月 3 日)



(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

本基金成立於 102 年 4 月 3 日

元大亞太政府公債指數基金(A)：收益不予分配。

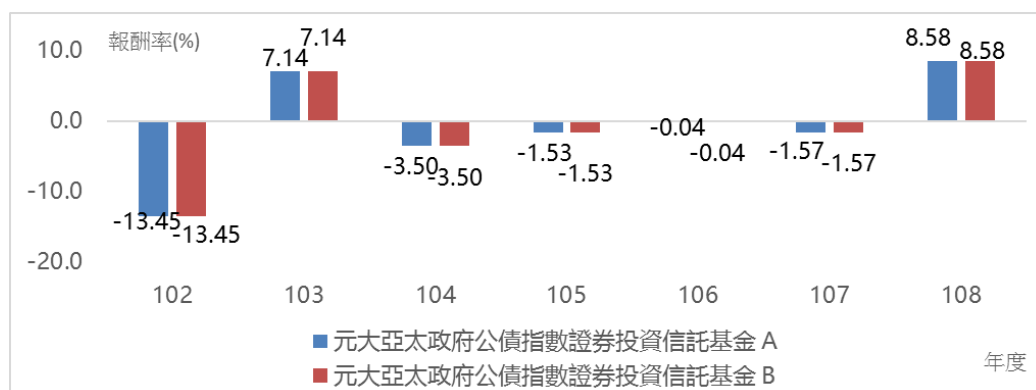
元大亞太政府公債指數基金(B)：

年度	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	0.21	0.36	0.345	0.251	0.25	0.24	0.215

註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

(三)最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：

(本基金成立於 102 年 4 月 3 日)



註：102 年度資料期間：102/4/3(基金成立日)~102/12/31；資料來源：Lipper

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

(本基金成立於 102 年 4 月 3 日)

項目/期間	累計報酬率(%)-A	累計報酬率(%)-B
最近三個月	0.32	0.32
最近六個月	6.26	6.26
最近一年	0.00	0.00
最近三年	6.55	6.55
最近五年	7.29	7.29
最近十年	N/A	N/A
自基金成立日起算	-6.00	-6.00

資料來源: Lipper

(註)依金管會規定，基金淨資產價值累計報酬率之計算公式為：

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

TR：基金評估期間之累計報酬率

P：評估期間期初受益人投資本基金之金額

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) 基金表現與標的指數表現之差異比較

本基金自 2013/04/30 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(%)	0.32	6.26	0.00	6.55	7.29	N/A	-6.00
標的指數(%)	0.85	7.17	2.44	14.04	18.41	N/A	11.57

資料來源：元大投信整理。基金報酬以 A 類型(不配息)受益權單位之淨值報酬為準。標的指數報酬以新臺幣計算之。

三、最近五年度各年度基金之費用率：

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
率用率(%)	1.54	1.51	1.51	1.21	1.17

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

【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&mtype=D&

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

元大證券投資信託股份有限公司
元大亞太政府公債指數基金
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	The HSBC Limited	0	458,681	0	458,681	0		
2019年	MIZUHO SECS ASIA	0	62,431	0	62,431	0		
2019年								
2019年								
2019年								
2020年	The HSBC Limited	0	78,822	0	78,822	0		
2020年								
01月01日								
	至							
09月30日								

六、基金接受信用評等機構評等：(無)

七、其他應揭露事項：(無)

【證券投資信託契約主要內容】

壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構名稱及基金存續期間

- 一、本基金定名為元大亞太政府公債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中國信託商業銀行股份有限公司。
- 四、本基金存續期間不定期限；信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

貳、基金發行總面額及受益權單位總數

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列一、二之說明。

參、受益憑證之發行及簽證

- 一、受益憑證之發行：經理公司依各類型受益權單位發行各類型受益憑證，應經金管會之事先核准後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- 二、受益憑證之簽證：本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。

肆、受益憑證之申購

請參閱本公開說明書【基金概況】柒之說明。

伍、基金之成立與不成立

- 一、基金之成立：請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列五之說明。
- 二、基金之不成立：請參閱本公開說明書【基金概況】柒所列四之第二款之說明。

陸、受益憑證之上市及終止上市

無。

柒、基金之資產

- 一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行受託保管元大亞太政府公債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「元大亞太政府公債指數基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。
- 二、經理公司及基金保管機構就其自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。
- 三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及基金保管機構之自有財產互相獨立。
- 四、下列財產為本基金資產：

(一)申購受益權單位之發行價額。

(二)發行價額所生之孳息。

(三)以本基金購入之各項資產。

(四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅 B 類型受益權單位可分配收益)。

(五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。

(六)因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

(七)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。

(八)買回費用(不含指定代理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、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、 本基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

(一)依信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用，及本基金年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用；

(二)本基金應支付之一切稅捐；

(三)指數授權費用及其衍生應支付之一切稅捐；

(四)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；

(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，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；

(六)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十二項規定，或基金保管機構依信託契約第十三條第六項、第十三項及第十四項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被迫償人負擔者；

(七)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；

(八)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。

二、本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(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。

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、本基金應負擔之支出及費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅B類型受益權單位)或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。

玖、受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】玖所列一之說明。

壹拾、經理公司之權利、義務與責任

- 一、經理公司應依現行有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。
- 二、除經理公司、其代理人、代表人或受僱人有故意或過失外，經理公司對本基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。
- 三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其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、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，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。
- 七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。
- 八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，但下列修訂事項應向金管會報備：
(一)依規定無須修正信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

- (二)申購人每次申購之最低發行價額。
 - (三)申購手續費。
 - (四)買回費用。
 - (五)配合信託契約變動修正公開說明書內容者。
 - (六)其他對受益人權益有重大影響之修正事項。
- 九、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場買賣交割實務之方式為之。
- 十、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。
- 十一、經理公司與其委任之基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。
- 十二、經理公司得依信託契約第十七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、國外受託保管機構、證券集中保管事業或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。
- 十三、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。
- 十四、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。
- 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及信託契約規定召開受益人會議。惟經理公司有不能或不為召開受益人會議之事由時，應立即通知基金保管機構。
- 十六、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。
- 十七、經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司職務者，應即洽由其他證券投資信託事業承受其原有權利及義務。經理公司經理本基金顯然不善者，金管會得命經理公司將本基金移轉於經指定之其他證券投資信託事業經理。
- 十八、基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者，經理公司應即洽由其他基金保管機構承受原基金保管機構之原有權利及義務。基金保管機構保管本基金顯然不善者，金管會得命其將本基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 十九、本基金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、本基金淨資產價值低於新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。
- 二十一、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。

壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

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

金保管機構。

- 二、基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、本基金在國外之資產所在地或地區有關法令或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及本基金可分配收益專戶之款項，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，基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
 - (一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意；
 - (二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任；
 - (三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、基金保管機構依信託契約規定應履行之責任及義務，如委由國外受託保管機構處理者，基金保管機構就國外受託保管機構之故意或過失，應與自己之故意或過失負同一責任，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。
- 六、基金保管機構得為履行信託契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。
- 七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及中華民國或投資所在國或地區其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行信託契約之義務，有關證券集中保管費用由基金保管機構負擔。
- 八、基金保管機構應依經理公司提供之 B 類型受益權單位收益分配數據，擔任本基金收

益分配之給付人，執行本基金 B 類型受益權單位收益分配之事務。

九、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.給付依信託契約應分配予 B 類型受益權單位受益人之可分配收益。
- 5.給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- 6.給付因運用本基金從事短期票券交易所生之集保費用。

(二)於信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權比例分派予受益人其所應得之資產。

(三)依法令強制規定處分本基金之資產。

十、基金保管機構應依法令及信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表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。

十一、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、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債券或本基金之資料後，應將該等資料轉知經理公司知悉。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、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。

十六、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。

十七、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。

十八、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

壹拾貳、運用本基金投資證券及證券相關商品交易之基本方針及範圍

請參閱本公開說明書【基金概況】壹所列九及肆所列五之說明。

壹拾參、收益分配

一、本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。

二、本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位之應負擔之各項費用後，為 B 類型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益經理公司應於本基金成立日起滿三個月(含)後，依下列方式分配之：

(一)每月分配收益：就本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入扣除本基金 B 類型受益權單位應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定應分配之收益金額，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。

(二)每年度分配收益：就本基金 B 類型受益權單位之收益平準金、投資中華民國以外所得之利息收入、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位應負擔之各項費用後之可分配收益，且本基金 B 類型受益權單位淨資產價值扣減經理公司所決定分配之收益總金額後未使該年結束日之每受益權單位數淨資產價值低於每受益權單位面額新臺幣壹拾元時，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，並依本條第三項規定之時間進行收益分配。

三、本基金 B 類型受益權單位可分配收益之分配，每月分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，於每月結束後之第二十個營業日前分配之；每年度分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核報告後，經理公司得於翌年三月第二十個營業日前分配之。有關前述二種收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十二條規定之方式公告之。

四、B 類型受益權單位每次分配之總金額，應由基金保管機構以「元大亞太政府公債指數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 B 類型受益權單位資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金 B 類型受益權單位資產。

五、B 類型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應由經理公司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、匯款或按受益人約定方式為之，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。惟給付時，若任一受益人應得之收

益分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下者，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當日收益分配之給付方式，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。

壹拾肆、 受益憑證之買回

請參閱本公開說明書【基金概況】捌之說明。

壹拾伍、 基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、 本基金淨資產價值之計算：

- (一)經理公司應每營業日計算本基金之淨資產價值。
- (二)本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。
- (三)本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第四至七條規定及「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」規定辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。
- (四)本基金有關國外資產價值之計算，除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：
 - 1.債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。但前述債券計算價格如彭博資訊(Bloomberg)或路透社資訊(Reuters)所提供之投資標的價格顯已無法反映當時實際市價者，得由經理公司洽商國外證券經紀商所取得之買賣價平均價格為準。持有暫停交易者，依前項「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
 - 2.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，依前項「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，依前項「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
 - 3.國外證券相關商品：
 - (1)證券交易所交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非證券交易所交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。
 - (2)期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之最近結

算價格為準，以計算契約利得或損失。

- 4.其他有關國外資產之淨值計算價格資訊取得來源：以本條第三項所訂計算日之時間內所取得彭博資訊(Bloomberg)最近收盤之價格為計算依據；如當時無法取得彭博資訊(Bloomberg)之價格者，則改以當日前述時間內自路透社資訊(Reuters)所取得最近收盤之價格替代。

(註：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定，本基金如持有暫停交易之國外上市(櫃)股票者或國外債券者，將以經理公司評價委員會提供之公平價格為準，有關經理公司評價委員會運作機制請參閱本公開說明書【特別記載事項】之陸所列內容；如持有暫停交易之上市(櫃)國外共同基金者，將以經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公平價格為準)

二、每受益權單位淨資產價值之計算：

每受益權單位之淨資產價值，應按 A 類型受益權單位及 B 類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日以各類型受益權單位之淨資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日各類型受益權單位之淨資產價值，除以各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第四位。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。

壹拾陸、經理公司之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：

- (一)受益人會議決議更換經理公司者；
- (二)金管會基於公益或受益人之利益，以命令更換者；
- (三)經理公司經理本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他證券投資信託事業經理者；
- (四)經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，致不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他證券投資信託事業承受；受指定之證券投資信託事業，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕。

- 二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由經理公司負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知經理公司或已請求或已起訴者，不在此限。

- 三、更換後之新經理公司，即為信託契約當事人，信託契約經理公司之權利及義務由新經理公司概括承受及負擔。

- 四、經理公司之承受、移轉或更換，應由承受之經理公司公告之。

壹拾柒、基金保管機構之更換

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換基金保管機構：

- (一) 受益人會議決議更換基金保管機構；
 - (二) 基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；
 - (三) 基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
 - (四) 基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
 - (五) 基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，致不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；
 - (六) 基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依信託契約所負之責任自交接完成日起屆滿兩年之日自動解除，但應由基金保管機構負責之事由在上述兩年期限內已發現並通知基金保管機構或已請求或已起訴者，不在此限。
- 三、更換後之新基金保管機構，即為信託契約當事人，信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。
- 四、基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。

壹拾捌、信託契約之終止及本基金之不再存續

- 一、有下列情事之一者，經金管會核准後，信託契約終止：
- (一) 金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止信託契約為宜，以命令終止信託契約者；
 - (二) 經理公司因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
 - (三) 基金保管機構因解散、破產、撤銷或廢止核准等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
 - (四) 受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
 - (五) 本基金成立滿一年後，本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
 - (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止信託契約者；
 - (七) 受益人會議決議終止信託契約者；

(八)受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；

(九)指數授權契約被終止，或者指數提供者停止編製或提供標的指數而未提供其他替代指數者，但經理公司若於指數授權契約終止前依信託契約第二十九條第三項或第四項規定辦理，並洽商提供其他替代標的指數之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者。

二、信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。

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

四、本基金清算完畢後不再存續。

壹拾玖、基金之清算

一、信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，信託契約於終止後視為有效。

二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十五條第一項第(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、受益人名簿

一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新受益人名簿壹份。

二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

貳拾壹、受益人會議

一、依法律、命令或信託契約規定，應由受益人會議決議之事項發生時，由經理公司召開受益人會議。經理公司不能或不為召開時，由基金保管機構召開之。基金保管機構不能或不為召開時，依信託契約之規定或由受益人自行召開；均不能或不為召開時，由金管會指定之人召開之。受益人亦得以書面敘明提議事項及理由，逕向金管會申請核准後，自行召開受益人會議。

二、受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於B類型受益權單位之事項者，前述受益人係指繼續持有B類型受益憑證一年以上，且其所表彰B類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外B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，亦未提供替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。

(九)其他法令、信託契約規定或經金管會指示事項者。

四、前項第(八)款情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散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、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。

六、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

有關 B 類型受益權單位之收益分配事項或其他專屬於 B 類型受益權單位者，則受益人會議僅 B 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 B 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。

七、受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

貳拾貳、通知及公告

請參閱【基金概況】壹拾之說明。

貳拾參、信託契約之修正

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

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

【經理公司概况】

壹、事業簡介

一、設立日期：民國 81 年 8 月 14 日

所在地：台北市南京東路三段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50ETF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50ETF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證券投資信託基金」，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，法人股東元大金控股份有限公司(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：曹玥卿)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 (單位:仟股)	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年-迄 今
------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	--------------

或名稱						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

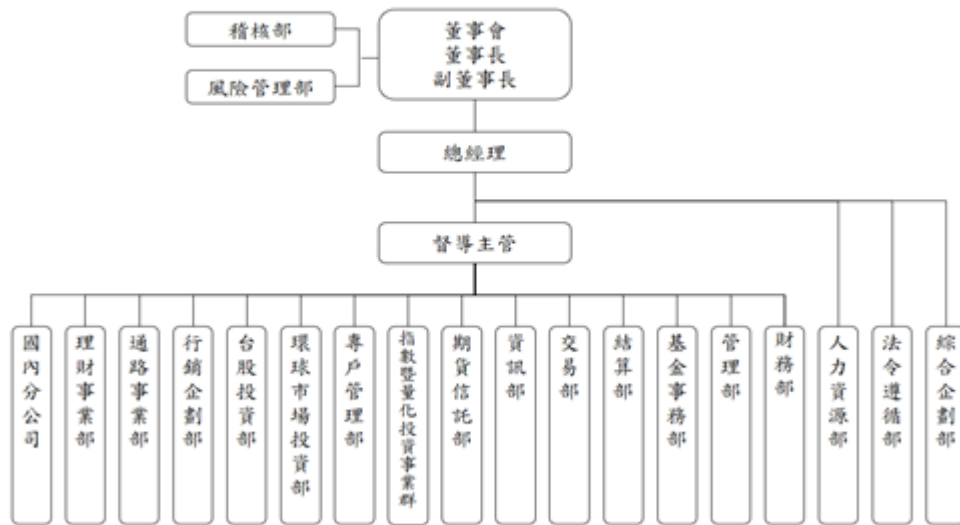
主要股東名稱	持有股數(仟股)	持股比例
元大金融控股股份有限公司	169,538	74.71%

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

109年9月30日

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

各主要部門	所營業務
	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	華潤元大基金管理有限公司

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		
					國立政治大學經營管理學研究所	監事
執行副總經理	曹 珣卿	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 國立政治大學新聞研究所	無
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

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		
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	無
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	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		
					中國工商專校電子資料處理科	
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學系	無
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

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		
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	曹珮卿	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 輔仁大學法律學系法學 博士	元大金融 控股(股) 公司代表 人
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
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

統齊綜合事業有限公司	本公司經理人為持有統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：

109 年 9 月 30 日

1-證券投資信託基金

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 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	2005/6/2	65,251,228.5	788,238,304	12.08

配息型				
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
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
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-新台幣避險(A)不配息	2017/3/29	1,093,684.2	11,034,709	10.0895
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	2017/3/29	155,360.4	48,782,353	10.7806

(A)不配息				
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
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-I 類型累積級別	2020/3/23	-	-	11.14
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

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	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
		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：

本公司受委託人委託運用資產於國內投資或交易：

本公司擔任委託人勞動部勞動基金運用局(原行政院勞工委員會勞工退休基金監理會自民國 103 年 2 月 17 日起已改制，以下簡稱勞退)國內投資契約之全權委託投資業務受託人，因已離職之前寶來投信全權委託處瞿姓經理人，於民國 100 年至 101 年間受託處理政府基金之買賣國內股票交易，涉有不法犯行，勞退以最高法院檢察署特別偵查組起訴書為據，前於民國 103 年 1 月 28 日對本公司與瞿姓經理人向臺灣臺北地方法院提出刑事附帶民事訴訟起訴，請求連帶負損害賠償之責。本公司為免權益受損，已委任律師協助處理本案，瞿姓經理人所涉前揭刑事案件業經臺灣臺北地方法院為一審判決並將本案裁定移送民事庭審理後，勞退於民國 105 年 9 月 5 日已將其對本公司與瞿姓經理人請求連帶賠償之金額縮減為 108,411 仟元，嗣前揭刑事案件為臺灣高等法院二審判決後，勞退復於民國 106 年 4 月 28 日將前述求償金額減縮為 71,575 仟元。依前述刑事一、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】

一、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
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
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
京城商業銀行股份有限公司	臺南市中區西門路 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
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
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	02-8758-7288

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
	樓之 1、32 號 4 樓之 1、32 號 5 樓之 1	
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	臺中市區自由路 2 段 38 號	02-2536-2951
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
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~之 3、11 樓之 6、12 樓、12 樓之 1~之 3、12 樓之 5~之 6、13 樓、13 樓之 1~之 3、13 樓之 5~之 6、14 樓之 1~之 3、14 樓之 5~之 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
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

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
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
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
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。

二、受益憑證買回機構

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

【特別記載事項】

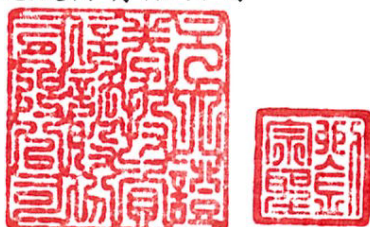
壹、證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會會員自律公約之聲明書

證券投資信託事業遵守中華民國證券投資信託暨顧問商業
同業公會會員自律公約聲明書

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

立聲明書人：元大證券投資信託股份有限公司

負 責 人：董事長 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：黃昭棠



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台股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

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

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

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

陸、本公司基金評價委員會運作機制

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。

柒、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。

【附錄一】元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約與開放式債券型基金證券投資信託契約範本條文對照表

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
前言			<p>元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集<u>元大亞太政府公債指數證券投資信託基金</u>(以下簡稱本基金)，與<u>中國信託商業銀行股份有限公司</u>(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p>	前言			<p>_____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集_____證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與_____ (以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。</p>	明訂本基金名稱、經理公司名稱及基金保管機構名稱。
1	1	1	金管會：指金融監督管理委員會。	1	1	1	金管會：指 <u>行政院</u> 金融監督管理委員會。	配合主管機關名稱之修正，爰修訂文字。
1	1	2	本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設	1	1	2	本基金：指為本基金受益人之利益，依本契約所設	明訂本基金名

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			立之 <u>元大亞太政府公債指數證券投資信託基金</u> 。				立之_____證券投資信託基金。	稱。
1	1	3	經理公司：指 <u>元大證券投資信託股份有限公司</u> ，即依本契約及中華民國有關法令規定經理本基金之公司。	1	1	3	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。
1	1	4	基金保管機構：指 <u>中國信託商業銀行股份有限公司</u> ，本於信託關係，擔任本契約受託人，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金，並依證券投資信託及顧問法及本契約辦理相關基金保管業務之信託公司或兼營信託業務之銀行。	1	1	4	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。
1	1	5	國外受託保管機構：指依 <u>其與基金保管機構間委託保管契約暨本基金投資所在國及地區相關法令規定</u> ，受基金保管機構複委託，保管本基金存放於 <u>國外資產之金融機構</u> 。				新增	依本基金投資範圍修訂；其後款次依序調整。
1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司 <u>發行並以帳簿劃撥方式首次交付</u> 本基金各類型受益憑證之日。	1	1	8	本基金受益憑證發行日：指經理公司 <u>製作完成並首次交付</u> 本基金受益憑證之日。	本基金受益憑證採無實體發行；並依本基金之受益權單位分類修訂。
1	1	10	<u>基金銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。	1	1	9	<u>受益憑證銷售機構</u> ：指經理公司及受經理公司委託，銷售受益憑證之機構。	依「證券投資信託事業募集證

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								券投資信託基金處理準則」(以下簡稱基金處理準則)第19條修訂文字。
1	1	11	公開說明書或簡式公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	1	1	10	公開說明書：指經理公司為公開募集本基金，發行受益憑證，依證券投資信託及顧問法及證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則所編製之說明書。	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」(以下簡稱公開說明書應行記載事項準則)第2條修訂文字。
1	1	13	營業日：指 <u>中華民國之銀行及櫃檯買賣交易市場之共同營業日。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市場遇例假日休市停止交易時，不在此限。前述所稱「一定比例」及達該一定比例之主要投資所在國或</u>	1	1	12	營業日：指 <u>經理公司總公司營業所在縣市之銀行營</u> 業日。	明訂營業日之定義。另因應財團法人證券櫃檯買賣中心107年9月20日證櫃

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>地區別及其休假日，依最新公開說明書規定辦理。</u>					交字第10700256311號函公告，自108年起銀行業週末補行上班日，櫃檯買賣交易市場(含營業處所議價交易)不交易亦不交割，當日為非營業日，應屆交割事務順延至次一營業日辦理，故參照「開放式貨幣市場基金證券投資信託契約範本」內容修訂。
1	1	14	申購日：指經理公司及 <u>基金銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	1	1	13	申購日：指經理公司及 <u>受益憑證銷售機構</u> 銷售本基金受益權單位之營業日。	依本基金信託契約第1條第1項第10款

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								定 義 修訂。
1	1	15	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。 <u>本基金每營業日之淨資產價值於所有投資所在國及地區交易完成後計算之。</u>	1	1	14	計算日：指經理公司依本契約規定，計算本基金淨資產價值之營業日。	依 本 基金 投資 範圍 修訂。
1	1	17	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 <u>或其他約定方式</u> 到達經理公司或公開說明書所載買回代理機構之次一營業日。	1	1	16	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面 <u>或</u> 電子資料到達經理公司或公開說明書所載買回代理機構之次一營業日。	依 本 基金 實 務 作 業 修訂。
1	1	20	證券集中保管事業：指依 <u>本基金投資所在國或地區法令規定</u> ，得辦理有價證券集中保管業務 <u>或類似業務之公司或機構</u> 。	1	1	19	證券集中保管事業：指依法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	依 本 基金 投資 範圍 修訂。
1	1	21	票券集中保管事業：依 <u>本基金投資所在國或地區法令規定</u> ，得辦理票券集中保管業務 <u>或類似業務之公司或機構</u> 。	1	1	20	票券集中保管事業：依法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	同上。
1	1	22	<u>證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。</u>				新增	依 本 基金 投資 範圍 修訂；其後款次依序調整。
1	1	23	證券交易所：指 <u>臺灣證券交易所股份有限公司及其他</u> 本基金投資所在國或地區之證券交易所。	1	1	21	證券交易所：指 <u>台灣證券交易所股份有限公司</u> 。	酌 作 文 字 修訂；另依本 基金 投資 範圍修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
1	1	24	<u>店頭市場：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及金管會所核准投資之外國店頭市場。</u>	1	1	22	<u>證券櫃檯買賣中心：指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心。</u>	依本基金投資範圍修訂。
1	1	27	<u>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。</u>				新增	本基金為指數型基金，故增訂；其後款次依序調整。
1	1	28	<u>標的指數：指本基金追蹤之標的指數，即野村國際(香港)有限公司【Nomura International (Hong Kong) Limited】所編製之野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數【Nomura Asia Pacific (ex-Japan) Fundamental Factor Investment Grade Government Bond Benchmark Index】</u>				新增	同上。
1	1	29	<u>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。</u>				新增	同上。
			刪除	1	1	28	<u>問題公司債：指本基金持有每一問題公司債發行公司所發行之公司債。</u>	依本基金投資範圍修訂；其後款次依序調整。
			刪除	1	1	29	<u>問題發行公司：指本基金持有之公司債發行公司具有附件一「問題公司債處理規則」所定事由者。</u>	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
1	1	34	<u>類型受益權單位：指本基金將依各類型受益權單位發行受益憑證，可分為 A 類型受益權單位之 A 類型受益憑證，以及 B 類型受益權單位之 B 類型受益憑證，其中 A 類型受益憑證者表彰不予分配收益之 A 類型受益權單位，B 類型受益憑證者表彰可分配收益之 B 類型受益權單位。</u>				新增	明訂本基金受益權單位分為 A 類型受益單位及 B 類型受益權單位。
2	1		本基金為 <u>指數型</u> 之開放式基金，定名為 <u>元大亞太政府公債指數證券投資信託基金</u> 。	2	1		本基金為 <u>債券型</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> 。	明訂本基金之類型及名稱。
2	2		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。	2	2		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>	明訂本基金存續期間為不定期限。
3	1		本基金首次淨發行總面額(包括 A 類型及 B 類型受益權單位合計)最高為新臺幣 <u>壹佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>參億元</u> 。 <u>本基金各類型受益權單位之每受益權單位面額為新臺幣壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>壹拾億個</u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會核准後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至 <u>申報送件日</u> 屆滿一個月。 (二)申報日前五個營業日平均已發行單位數占原申	3	1		【投資於國內外者適用】 本基金首次淨發行總面額最高為新臺幣_____元，最低為新臺幣_____元(不得低於新臺幣 <u>參億元</u>)。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。淨發行受益權單位總數最高為_____單位。經理公司募集本基金，經金管會核准或生效後，符合下列條件者，得辦理追加募集： (一)自開放買回之日起至 <u>申請送件日</u> 屆滿一個月。 (二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申	1.明訂本基金最高及最低淨發行總面額及受益權單位總數。2.依本基金之受益權單位分類修訂。3.本基金係採核准

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。				請核准或申報生效發行單位數之比率達百分之九十五以上。 【投資於國內者適用】 本基金首次淨發行總面額最低為新臺幣_____元（不得低於新臺幣參億元）。每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	制，故修訂。 4.依本基金投資範圍修訂。
3	2		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六個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。	3	2		【投資於國內外者適用】 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三個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達前項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會，追加發行時亦同。 【投資於國內者適用】 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三個月內開始募集，自募集日起三十天內應募足前項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額，本基金於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益	依「基金處理準則」第7條內容修訂；另，依本基金投資範圍修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>憑證募集之。募足首次最低淨發行總面額後，經理公司應將其受益權單位總數報金管會。</u>	
3	3		本基金各類型受益權單位之受益權，按已發行各類型受益權單位總數，平均分割； <u>本基金之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(僅限 B 類型受益權單位)</u> 及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行各類型受益權單位之受益權，亦與已發行同類型受益權單位享有相同權利。	3	3		<p>【投資於國內外者適用】</p> <p>本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權及其他依本契約或法令規定之權利。本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</p> <p>【投資於國內者適用】</p> <p><u>本基金之受益權，按已發行受益權單位總數，平均分割；每一受益權單位有同等之權利，即本金受償權、收益之分配權及其他依本契約或法令規定之權利。</u></p>	依本基金各類型受益權單位修訂之；另，依本基金投資範圍修訂。
4	1		經理公司依各類型受益權單位發行各類型受益憑證，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。	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會之事先核准或生效後，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。	依本基金各類型受益權單位及本基金係採核准制修訂。
4	2		本基金各類型受益憑證表彰各類型受益權，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。	4	2		受益憑證表彰受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u> </u> 位。 <u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換</u>	依本基金各類型受益權單位修訂及依實務

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於____單位。</u>	作業明訂受益憑證所表彰之受益權單位數；另，本基金受益憑證採無實體發行，故刪除但書。
4	3		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。	4	3		本基金受益憑證為記名式。	明訂本基金受益憑證採無實體發行。
			刪除	4	7		<u>本基金除採無實體發行者，應依第十項規定辦理外，經理公司應於本基金成立日起三十日內依金管會規定格式及應記載事項，製作實體受益憑證，並經基金保管機構簽署後發行。</u>	本基金採無實體發行，故刪除；其後項次依序調整。
			刪除	4	8		<u>受益憑證應編號，並應記載證券投資信託基金管理辦法規定應記載之事項。</u>	同上。
4	7		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 <u>帳簿劃撥方式交付各類型受益憑證予申購人。</u>	4	9		本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內 <u>依規定製作並交付受益憑證予申購人。</u>	依本基金實務作業修訂。
4	8		本基金受益憑證之發行時，應依下列規定辦理：	4	10		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦	已於第三項明

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							理：	列本基金受益憑證採無實體發行，酌作文字修訂。
4	8	6	受益人向經理公司或 <u>基金</u> 銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回機構為之。	4	10	6	受益人向經理公司或 <u>受益憑證</u> 銷售機構所為之申購，其受益憑證係登載於經理公司開設於證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶，或得指定其本人開設於證券商之保管劃撥帳戶。登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其指定代理買回機構為之。	依本基金信託契約第1條第1項第10款定義修訂。
5	1		本基金 <u>無論其類型</u> ，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。	5	1		本基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。	依本基金各類型受益權單位，酌作文字修訂。
5	2		本基金 <u>無論其類型</u> ，每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)， <u>各類型受益憑證</u> 之每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。 (二) 本基金成立日起， <u>各類型受益憑證</u> 之每受益權單位之發行價格為申購日當日 <u>該類型受益憑證</u> 每受益權單位淨資產價值。	5	2		本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣壹拾元。 (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每受益權單位淨資產價值。	同上。
5	3		本基金 <u>各類型受益憑證</u> 之	5	3		本基金每受益權單位之發	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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	4		本基金各類型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四。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	5	4		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。	依本基金各類型受益權單位修訂，並明訂基金申購手續費之上限。
5	5		經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，代理銷售各類型受益憑證。	5	5		經理公司得指定受益憑證銷售機構，代理銷售受益憑證。	依本基金實務作業及信託契約第1條第1項第10款定義修訂。
5	6		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷	5	6		經理公司應依本基金之特性，訂定其受理本基金申購申請之截止時間，除能證明申購人係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件併同申購價金交付經理公司或基金受益憑證銷售機構轉入基金帳戶。申購人透	依本基金實務作業及「中華民國證券投資信託暨顧問商業公會證券投資信託基金募集發售及其申購或

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>售機構以特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付<u>基金銷售機構</u>。除經理公司及經理公司所委任並以自己名義為投資人申購基金之<u>基金銷售機構</u>得收受申購價金外，其他<u>基金銷售機構</u>僅得收受申購書件，申購人應依<u>基金銷售機構</u>之指示，將申購價金直接匯撥至<u>基金保管機構</u>設立之<u>基金專戶</u>。經理公司應以申購人申購價金進入<u>基金專戶</u>當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購價金時，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<u>基金專戶</u>者，或該等機構因依<u>銀行法第47-3條</u>設立之<u>金融資訊服務事業跨行網路系統</u>之<u>不可抗力情事</u>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<u>基金專戶</u>者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p>				<p>過銀行特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付<u>銀行</u>。經理公司應以申購人申購價金進入<u>基金帳戶</u>當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但申購人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥<u>基金專戶</u>者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</p>	買回作業程序」(以下簡稱 <u>基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序</u>)第18條內容修訂。
5	7		<p>受益權單位之申購應向經理公司或其委任之<u>基金銷</u></p>	5	7		<p>受益權單位之申購應向經理公司或其指定之<u>受益憑</u></p>	依本基金信託

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。				證銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示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。	契約第1條第1項第10款之定義修訂及酌作文字修訂。
5	8		自募集日起至成立日(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。	5	8		自募集日起_____日內，申購人每次申購之最低發行價額為新臺幣_____元整，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。	明訂募集期間最低申購金額及酌作文字修訂。
6			<u>本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。</u>	6	1		<u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u>	本基金受益憑證採無實體發行，故修訂。
			刪除	6	2		<u>本基金受益憑證之簽證事項，準用「公開發行公司發行股票及公司債券簽證規則」規定。</u>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除。
7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣 <u>參億</u> 元整。	7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內募足最低淨發行總面額新臺幣_____元整。	明訂本基金成立條件。
7	3		本基金不成立時，經理公	7	3		本基金不成立時，經理公	依「基金

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			司應立即指示基金保管機構，自 <u>確定</u> 本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。				司應立即指示基金保管機構， <u>於</u> 自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及自基金保管機構收受申購價金之翌日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第15條修訂文字。
8	1		本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	8	1		本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之 <u>受益人留存聯</u> 或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	依本基金實務作業修訂。
8	2		受益憑證之轉讓，非經 <u>經理公司或其指定之事務代理機構</u> 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。	8	2		受益憑證之轉讓，非將 <u>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</u> ，不得對抗經理公司或基金保管機構。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除。
			刪除	8	3		<u>受益憑證為有價證券，得由受益人背書交付自由轉讓。受益憑證得分割轉讓，但分割轉讓後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於_____單位。</u>	同上；其後項依序調整。
9	1		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	9	1		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	1.明訂基金專戶名稱。 2.本基金係採核准制。 3.

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			金之資產。本基金資產應以「 <u>中國信託商業銀行受託保管元大亞太政府公債指數證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准後登記之，並得簡稱為「 <u>元大亞太政府公債指數基金專戶</u> 」。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。				金之資產。本基金資產應以「_____受託保管_____證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准或生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。	依本基金投資範圍修訂。
9	4	4	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅 B 類型受益權單位可分配收益)。	9	4	4	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	依本基金各類型受益權單位，酌作文字修訂。
9	4	6	<u>因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。</u>				新增	依本基金投資國範圍增訂；其後款次序調整。
10	1	1	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中	10	1	1	依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過票券集中保管事業、中	本基金保管費採固定費率；另酌作文字修訂；另依金融監督管理委員會 102 年 10

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用，及本基金年度、半年度財務報告之簽證或核閱費用；				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】	月 21 日金管證投字第 1020036747 號函增訂之。
10	1	3	指數授權費用及其衍生應支付之一切稅捐；				新增	配合本基金為指數型基金增訂；其後款次依序調整。
10	1	4	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；	10	1	3	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；	依本基金信託契約內容修訂。
10	1	6	除經理公司或基金保管機	10	1	5	除經理公司或基金保管機	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十三項及第十四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；				構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用（包括但不限於律師費），未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第四項、第十項及第十一項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	
10	1	8	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。	10	1	7	本基金清算時所生之一切費用；但因本契約第二十四條第一項第(五)款之事由終止契約時之清算費用，由經理公司負擔。	同上。
10	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	10	2		本基金任一曆日淨資產價值低於新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(三)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。	同上。
10	4		<u>本基金應負擔之支出及費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅 B 類型受益權單位)或其他必要情形時，應按各類型受益權單位個別之投資情形與受益權單位數之比例，分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。</u>				新增	依本基金各類型受益權單位修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
11	1	2	收益分配權(僅 B 類型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。	11	1	2	收益分配權。	依本基金各類型受益權單位修訂。
11	2	3	本基金之最近二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之年報。	11	2	3	本基金之最近二年度(未滿二會計年度者，自本基金成立日起)之 <u>全部季報、年報</u> 。	依 97 年 8 月 20 日中信顧字第 0970007786 號函辦理。
12	3		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、 <u>國外受託保管機構或其代理人</u> 出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、 <u>國外受託保管機構、律師或會計師</u> 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。	12	3		經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構 <u>或律師或會計師</u> 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。	依本基金投資範圍修訂。
12	4		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 <u>國外受託保管機構</u> 之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基	12	4		經理公司在法令許可範圍內，就本基金有指示基金保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本契約	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			金保管機構依本契約規定履行義務。				規定履行義務。	
12	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集 <u>生效函送達之日起三日內</u> ，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。	12	6		<p>【投資於國內外者適用】 經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集<u>核准函送達之日起三日內</u>，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。</p> <p>【投資於國內者適用】 <u>經理公司應於本基金開始募集三日前，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。</u></p>	依本基金投資範圍修訂。
12	7		經理公司或基金銷售機構應於 <u>申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前</u> ，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	12	7		經理公司或受益憑證銷售機構在銷售手續完成前，應先將本 <u>基金</u> 公開說明書提供予投資人，並於本 <u>基金</u> 之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	依本基金信託契約第1條第1項第10款定義及「基金處理準則」第16條修訂文字。
12	8	1	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。	12	8	1	依規定無須修正證券投資信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。	酌作文字修訂。
12	8	5	配合本契約變動修正公開說明書內容者。	12	8	5	配合證券投資信託契約變動修正公開說明書內容	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							者。	
12	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券交易市場買賣交割實務之方式為之。	12	9		經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國證券市場買賣交割實務之方式為之。	依本基金投資範圍修訂。
12	11		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。	12	11		經理公司與其委任之受益憑證銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任銷售機構。	依本基金信託契約第1條第1項第10款定義修訂。
12	12		經理公司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義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、國外受託保管機構、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。	12	12		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	依本基金信託契約內容修訂；另依本基金投資範圍修訂。
12	19		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 107 年 3 月 15 日金管證投字第 1070105 497 號函

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								增列之。
12	20		因發生本契約第二十五條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	12	20		因發生本契約第二十四條第一項第(二)款之情事，致本契約終止，經理公司應於清算人選定前，報經金管會核准後，執行必要之程序。	依本基金信託契約內容修訂。
13	2		基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、 <u>本基金在國外之資產所在國或地區有關法令或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本基金可分配收益專戶之款項，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。</u>	13	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令、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本基金可分配收益專戶之款項，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。	依本基金投資範圍修訂。
13	4		<u>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</u>				新增	同上；其後項次依序調整。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>資產有關之權利，基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。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：</u>					
13	4	1	<u>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；</u>				新增	同上。
13	4	2	<u>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；</u>				新增	同上。
13	4	3	<u>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。</u>				新增	同上。
13	5		<u>基金保管機構依本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。</u>				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
13	6		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、 <u>金融機構</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	13	4		基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公債、投資所在國相關證券交易所、結算機構、 <u>銀行間匯款及結算系統</u> 、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。	同上；另酌作文字修訂。
13	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及 <u>中華民國或投資所在國或地區</u> 其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或 <u>票券集中保管事業</u> 代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關 <u>證券集中保管</u> 費用由基金保管機構負擔。	13	5		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 【保管費採固定費率者適用】 <u>基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券並履行本契約之義務。【保管費採變動費率者適用】</u>	本基金採固定費率；另依本基金投資範圍及實務作業修訂。
13	8		基金保管機構應依經理公司提供之 <u>B類型受益權單位</u> 收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人，執行 <u>本基金B類型受益權單位</u> 收益分配之事務。	13	6		基金保管機構應依經理公司提供之收益分配數據，擔任本基金收益分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	依本基金B類型受益權單位修訂及依本基

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
								金實務作業修訂。
13	9	1	4.給付依本契約應分配予B 類型受益權單位受益人之可分配收益。	13	9	1	(4) 給付依本契約應分配予受益人之可分配收益。	依本基金B 類型受益權單位修訂。
13	9	1	6.給付因運用本基金從事短期票券交易所生之集保費用。				新增	依本基金實務作業增列。
13	9	2	於本契約終止，清算本基金時，依各類型受益權比例分派予受益人其所應得之資產。	13	9	2	於本契約終止，清算本基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。	依本基金各類型受益權單位修訂。
13	11		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債券或本基金之資料後，應將該等資料轉知經理公司知悉。				新增	依本基金實務作業修訂；其後項次依序調整。
13	12		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管	13	9		基金保管機構應將其所知經理公司違反本契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本契約或有關法令履行其義務，其有損害受益人權益之虞時，應即向金管	依本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			會申報，並抄送同業公會。但非因基金保管機構之故意或過失而不知者，不在此限。 <u>國外受託保管機構如有違反國外受託保管契約之約定時，基金保管機構應於知悉後即通知經理公司並為必要之處置。</u>				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。	
13	14		基金保管機構得依本契約 <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。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。	13	11		基金保管機構得依本契約 <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。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。	依本基金信託契約內容修訂。
13	16		基金保管機構及 <u>國外受託保管機構</u> 除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	13	13		基金保管機構除依法令規定、金管會指示或本契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。	依本基金投資範圍修訂。
14	1		<u>本基金所使用之標的指數(亦即「野村亞太(不含日本)基本面投資等級政府公債指數 (Nomura Asia Pacific (ex-Japan) Fundamental Factor</u>				新增	本基金為指數型基金，載明指數授權契約

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>Investment Grade Government Bond Benchmark Index)</u> 」)係由野村國際(香港)有限公司(Nomura International (Hong Kong) Limited)(以下簡稱「指數提供者」)所編製及計算，指數之名稱及指數所包含資料之權利由指數提供者所擁有。指數提供者業與經理公司簽訂指數授權總契約(以下簡稱「指數授權契約」)，授權本基金使用標的指數及相關資料，指數授權契約之重要內容如下：					重要內容；其後款項依序調整。
14	1	1	<u>指數提供者授與經理公司不可轉讓、非專屬之權利：</u> 1.合理及適當使用標的指數之名稱在被授權人用於行銷、揭露文件、網站、媒體的任何訊息文件(下稱 <u>訊息文件</u>)。 2.使用野村之商標在訊息文件，但僅限於指出標的指數來源為必要範圍。				新增	同上。
14	1	2	<u>就指數提供者授權經理公司為本基金使用標的指數，經理公司應給付指數提供者指數授權費用，指數授權費用按本基金每季總平均淨資產價值之規模以每年之百分之零點一(0.1%)計算之，每季支付。</u>				新增	同上。
14	1	3	<u>指數授權契約終止相關事宜：</u> 1.指數授權契約自契約生				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>效日起生效，期間為五年。除非任何一方提前終止指數授權契約，否則於期滿時自動延展一年。</u></p> <p><u>2.指數提供者保有於任何時間、任何原因終止契約之權利，且當指數提供者終止標的指數時，指數提供者應於前六個月書面通知經理公司終止指數授權契約。</u></p> <p><u>3.指數授權契約之效期一經屆滿，或基於任何原因提前終止，經理公司應立即停止使用標的指數及商標。</u></p>					
14	2		<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>				新增	同上。
15	1		<p><u>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：</u></p>	14	1		<p><u>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____</u></p>	明訂本基金投資基本方針及範圍。
15	1	1	<p><u>本基金投資於中華民國之有價證券為中華民國境內之政府債券、國內證券投資信託事業在國內募集發行之債券型基金(含固定</u></p>				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>收益型基金)、貨幣市場型基金及追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金。</u>					
15	1	2	<u>本基金投資於經金管會核准之國外有價證券，主要包含美國、香港、印尼、馬來西亞、新加坡、韓國、泰國、澳洲、紐西蘭、菲律賓、澳門、孟加拉、汶萊、柬埔寨、大陸地區、蒙古、印度、斯里蘭卡、越南、巴基斯坦及標的指數成分債券所在國家或地區等由國家或機構所保證或發行，符合金管會所規定之信用評等等級以上之政府債券、於外國證券交易所及其他經金管會核准之外國店頭市場交易以追蹤、模擬或複製債券指數表現之指數股票型基金(包括但不限於放空型ETF)、經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外債券型基金(含固定收益型基金)及貨幣市場型基金等有價證券。前述之債券不含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。</u>				新增	同上。
15	1	3	<u>經理公司應採用指數化策略，以追蹤標的指數之績</u>				新增	明訂本基金投

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>效表現為目標進行本基金資產之投資，將本基金主要部分資產投資於指數成分債券。前述指數化策略，包含 1.完全複製法及 2.分層抽樣方法。考量標的指數成分檔數、目標市場交易特性、標的成分債券流動性及管理成本因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分債券，為配合實際需要，本基金將以分層抽樣方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。</u>					資策略。
15	1	4	<u>本基金自成立日起 90 日內追蹤標的指數，本基金開始追蹤標的指數之日期，以經理公司實際公告為準。</u>				新增	依本基金實務作業增訂。
15	1	5	<u>本基金自成立日起屆滿六個月後，投資於國內外債券之總金額，不得低於本基金淨資產價值百分之七十(含)。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。</u>				新增	明訂本基金投資方針及特殊情形。
15	2		經理公司得以現金、存放於 <u>金融機構（含基金保管機構）</u> 、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	14	2		經理公司得以現金、存放於 <u>銀行（含基金保管機構）</u> 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； <u>本基金資產應依證券投資信託基金管理辦法第十八條金管會規</u>	依 97 年 6 月 6 日金管證四字第 0970016151 號函辦理。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>存放之金融機構、債券附買回交易之交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。</u>				<u>定之比率保持資產之流動性</u> ，並指示基金保管機構處理。上開之 <u>銀行或短期票券</u> ，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。	
15	3		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 <u>國內外證券經紀商</u> ，在投資所在國或地區證券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。	14	3		經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資，除法令另有規定外，應委託證券經紀商，在 <u>集中交易市場</u> 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。	依本基金投資範圍修訂。
15	4		經理公司依前項規定委託 <u>國內外證券經紀商</u> 交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、 <u>基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門</u> 為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於 <u>投資所在國或地區</u> 一般證券經紀商。	14	4		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 <u>或基金保管機構之經紀部門</u> 為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於一般證券經紀商。	同上。
15	5		經理公司運用本基金為公債投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	14	5		經理公司運用本基金為公債、 <u>公司債或金融債券</u> 投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	同上。
15	6		經理公司得運用本基金，從事 <u>衍生自債券指數、債券、利率之期貨、選擇權、期貨選擇權或利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品</u> 交易等證券相關	14	6		經理公司得運用本基金，從事_____等證券相關商品之交易。	明訂本基金從事證券相關商品之內容。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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。</u>					
15	7		<u>經理公司得以換匯、遠期外匯、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。</u>				新增	明訂本基金匯率避險方式；其後項次依序調整。
15	8	1	不得投資於股票、轉換公司債、附認股權公司債及其他具股權性質之有價證券 <u>或結構式利率商品；</u>	14	7	1	不得投資於股票、轉換公司債、附認股權公司債及其他具股權性質之有價證券、結構式利率商品 <u>或證券投資信託基金受益憑證；</u>	依本基金投資範圍修訂。
15	8	3	不得為放款或提供擔保；	14	7	3	不得為放款或提供擔保。 <u>但符合證券投資信託事業管理規則第十八條規定者，不在此限；</u>	「證券投資信託事業管理規則」第18條業已刪除，故修訂。
15	8	5	不得對經理公司自身經理之 <u>其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自</u>	14	7	5	不得對經理公司自身經理之各證券投資信託基金間為證券交易行為；	依「證券投資信託基金

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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；</u>					管 理 辦 法」第 10 條第 1 項第 4 款修訂文字。
15	8	6	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券， <u>但為符合標的指數組成內容而持有有價證券者，不在此限；</u>	14	7	6	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券；	依「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條第 1 項修訂文字。
			刪除	14	7	8	<u>投資於任一公司所發行無擔保公司債，該債券應取具_____等級以上之信用評等；</u>	依 本 基 金 投 資 範 圍 修 訂；其後款次依序調整。
15	8	8	<u>投資於標的指數任一成分債券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分債券占標的指數之權重，但因指數組成內容調整或因應指數複製策略所需，且符合金管會所定條件者，不在此限；</u>				新增	依「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條第 2 項修訂文字；其後款次依序調整。
			刪除	14	7	9	<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>	依 本 基 金 投 資 範 圍 修 訂；其後款次依序調整。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			刪除	14	7	10	投資於任一公司所發行公司債（含次順位公司債）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會所規定之信用評等等級以上；	同上。
15	8	9	投資於 <u>任一公司發行、保證或背書之短期票券</u> 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；	14	7	11	投資於 <u>同一票券商</u> 保證之票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；	依「證券投資信託基金管理辦法」第10條修訂文字。
			刪除	14	7	12	<u>投資於任一銀行所發行之金融債券（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，及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；</u>	依本基金投資範圍修訂；其後款次依序調整。
			刪除	14	7	13	<u>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</u>	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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；</u>	
			刪除	14	7	14	<u>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金管會所規定之信用評等等級以上；</u>	同上。
			刪除	14	7	15	<u>投資於任一創始機構發行之公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；上開受益證券或資產基礎證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；</u>	同上。
			刪除	14	7	16	<u>經理公司與受益證券或資產基礎證券之創始機構、受託機構或特殊目的公司之任一機構具有證券投資信託基金管理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用證券投資信託基金投資於</u>	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>該受益證券或資產基礎證券；</u>	
			刪除	14	7	17	<u>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；</u>	同上。
			刪除	14	7	18	<u>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；</u>	同上。
			刪除	14	7	19	<u>投資於任一委託人將不動產資產信託與受託機構發行之不動產資產信託受益證券、將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券，及其所發行之公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
			刪除	14	7	20	<u>所投資之不動產資產信託受益證券應符合金管會所規定之信用評等等級以上；</u>	同上。
			刪除	14	7	21	<u>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</u>	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>理辦法第十一條所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用證券投資信託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；</u>	
15	8	10	不得將本基金持有之有價證券借予他人；	14	7	22	不得將本基金持有之有價證券借予他人。 <u>但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條規定者，不在此限；</u>	本 基 金 持 有 之 有 價 證 券 不 得 借 予 他 人。
15	8	11	<u>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；</u>				新增	依 台 財 證 四 字 第 0920001 837 號 令 訂 之 ； 其 後 款 次 依 序 調 整。
15	8	12	<u>投資外國證券交易市場交易之放空型ETF及其他基金受益憑證總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>				新增	依 101 年 7 月 13 日 金 管 證 投 字 第 1010031 3681 號 函 及 本 基 金 投 資 範 圍 修 訂 ； 其 後 款 次 依 序 調 整。
15	8	13	<u>所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總</u>				新增	依「證券投資信

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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；</u>					託基金管理辦法」第10條第1項第12款內容增訂；其後款次依序調整。
15	8	14	<u>投資於經理公司所經理之全部基金時，不得收取經理費；</u>				新增	依「證券投資信託基金管理辦法」第22條增訂文字；其後款次依序調整。
15	8	15	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>				新增	依「證券投資信託基金管理辦法」第10條第1項第19款增訂文字；其後款次依序調整。
15	9		<u>前項第(五)款所稱各基金，第(十三)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。</u>				新增	依本基金信託契約內容增訂；其後項次依序調整。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
15	10		<u>第八項第(九)款及第(十一)款至第(十三)款</u> 規定比例、金額之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	14	8		<u>第七項第(九)款至第(十五)款及第(十七)款至第(十九)款</u> 規定比例之限制及該項所述之信用評等，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	依本基金信託契約內容修訂。
15	11		經理公司有無違反本條 <u>第八項各款禁止規定</u> 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 <u>第八項禁止規定</u> 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。	14	9		經理公司有無違反本條 <u>第七項各款禁止規定</u> 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 <u>第七項禁止規定</u> 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。
16	1		<u>本基金 A 類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。</u>				新增	依本基金 A 類型受益權單位之實務作業增訂；其後項次依序調整。
16	2		本基金 <u>B 類型受益權單位投資中華民國以外</u> 所得之利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 <u>B 類型受益權單位之應負擔之各項費用後，為 B 類型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益</u> 經理公司應於本基金 <u>成立日起滿三個月(含)後，依下列方式分配之：</u>	15	1		本基金投資所得之 <u>現金股利、利息收入、已實現盈餘配股之股票股利面額部分、收益平準金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</u>	依本基金 B 類型受益權單位之收益分配來源修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
16	2	1	<u>每月分配收益：就本基金 B 類型受益權單位投資中華民國以外所得之利息收入扣除本基金 B 類型受益權單位應負擔之費用後之可分配收益且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等孳息收入之情況，決定應分配之收益金額，依本條第三項規定之時間，按月進行收益分配。</u>				新增	依本基金 B 類型受益權單位實業分配方式訂。
16	2	2	<u>每年度分配收益：就本基金 B 類型受益權單位之收益平準金、投資中華民國以外所得之利息收入、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金 B 類型受益權單位應負擔之各項費用後之可分配收益，且本基金 B 類型受益權單位淨資產價值扣減經理公司所決定分配之收益總金額後未使該年結束日之每受益權單位數淨資產價值低於每受益權單位面額新臺幣壹拾元時，經理公司得於每年度結束後按該年度之收益情況，決定應分配之收益金額，並依本條第三項規定之時間進行收益分配。</u>				新增	依本基金 B 類型受益權單位實業分配方式訂。。
			刪除	15	2		<u>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</u>	依本基金 B 類型受益權單位實業作

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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。</u>	刪 除 之；其後 項 次 依 序調整。
16	3		本基金 B 類型受益權單位可分配收益之分配， <u>每月分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師查核出具收益分配覆核報告後，於每月結束後之第二十個營業日前分配之；每年度分配之情形，應經金管會核准辦理公開發行公司之簽證會計師出具查核報告後，經理公司得於翌年三月第二十個營業日前分配之。有關前述二種收益分配，其收益分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十二條規定之方式公告之。</u>	15	3		本基金可分配收益之分配， <u>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。</u>	明 訂 本 基 金 B 類 型 受 益 權 單 位 每 月 及 每 年 之 收 益 分 配 期 間。
			刪除	15	4		<u>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。</u>	本 項 內 容 已 在 前 項 敘 明，故刪 除；其後 款 項 依 序調整。
16	4		<u>B 類型受益權單位每次分配之總金額，應由基金保</u>	15	5		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____」	明 訂 本 基 金 可

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			管機構以「 <u>元大亞太政府公債指數基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金 <u>B 類型受益權單位</u> 資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金 <u>B 類型受益權單位</u> 資產。				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。	分配收益專戶名稱，並明訂所生之孳息應併入 B 類型受益權單位之資產。
16	5		<u>B 類型受益權單位可分配收益依收益分配基準日發行在外之 B 類型受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應由經理公司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、匯款或按受益人約定方式為之，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。惟給付時，若任一受益人應得之收益分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下者，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當日收益分配之給付方式，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。</u>	15	6		可分配收益依收益分配基準日發行在外之受益權單位總數平均分配，收益分配之給付應以受益人為受款人之記名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。	配合本基金 B 類型受益權單位業務情形酌修文字，並明訂本基金收益分配未達新臺幣伍佰元(含)時，將以收益再申購方式為之。
17	1		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	16	1		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	明訂本基金經理費。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>付乙次：</p> <p>(一)本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點柒零(0.70%)之比率計算。</p> <p>產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)且為新臺幣參拾億元(含)以下時，按每年百分之零點陸伍(0.65%)之比率計算。</p> <p>(三)本基金淨資產價值逾新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點陸零(0.60%)之比率計算。</p>				立日起每曆月給付乙次。	
17	2		<p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值依下列比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次：</p> <p>(一)本基金淨資產價值於新臺幣壹拾億元(含)以下時，按每年百分之零點貳參(0.23%)之比率計算。</p> <p>(二)本基金淨資產價值逾新臺幣壹拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳壹(0.21%)之比率計算。</p>	16	2		<p>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。【保管費採固定費率者適用】</p> <p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，加上每筆交割處理費新臺幣____元整，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採變動費率者適用】</p>	明訂本基金保管費；本基金採固定費率。
18	1		<p>本基金各類型受益權單位之受益憑證自成立之日起90日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理</p>	17	1		<p>本基金自成立之日起____日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面或電子資料向經理公司或其指定之代理機構提出買回之請求。經理公司與其他受理受益憑證買回申請</p>	依本基金各類型受益權單位修訂，並明訂本基金之

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			受益憑證買回申請之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但除經理公司同意者外， <u>B 類型</u> 受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍佰個單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。				之機構所簽訂之代理買回契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。經理公司應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	買回開始日及買回單位數限制；另依本基金實務作業修訂。
18	2		除本契約另有規定外， <u>本基金各類型受益憑證</u> 每受益權單位之買回價格以買回日 <u>該類型受益憑證</u> 每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	17	2		除本契約另有規定外，每受益權單位之買回價格以買回日 <u>本基金</u> 每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。	依本基金各類型受益權單位修訂。
18	3		本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。	17	3		本基金買回費用最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。 <u>惟經理公司為因應本契約第十八條鉅額受益憑證之買回條款所規定</u>	依配合現行「證券投資信託事業管理規則」第 18 條規定業已刪

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>之事由，向金融機構辦理借款期間，受益人申請買回應支付買回價金百分之二之買回費用。買回費用歸入本基金資產。</u>	除，爰修訂文字；並依本基金實務作業修訂。
18	4		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起 <u>十個營業日</u> 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， <u>且給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。</u>	17	4		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人買回受益憑證請求到達之次一營業日起 <u>五個營業日</u> 內，指示基金保管機構以 <u>買回人</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。	依本基金實務作業及信託契約第1條第1項第6款定義修訂。
			刪除	17	5		<u>受益人請求買回一部受益憑證者，經理公司除應依前項規定之期限給付買回價金外，並應於受益人買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金採無實體發行，故刪除；其後項次依序調整。
			刪除	17	6		<u>本基金受益憑證買回價金之給付，經理公司應指示基金保管機構以買回人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式為之。給付買回價金之手續費、掛號郵費、匯費，並得自買回價金中扣除。</u>	依實務作業一致性規範，本項文字已合併至第四項爰以刪除。
18	6		經理公司除有本契約第 <u>十九</u> 條第一項及第 <u>二十</u> 條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付不得遲延，如有遲延給付	17	8		經理公司除有本契約第 <u>十八</u> 條第一項及第 <u>十九</u> 條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金之給付	依本基金信託契約內容修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			之情事，應對受益人負損害賠償責任。				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。	
19	1		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。	18	1		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 <u>依本契約所定比率應保持之流動資產總額</u> 時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。	依 97 年 6 月 6 日金管證四字第 09700161514 號函辦理。
19	2		前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <u>十</u> 個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	18	2		前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金及 <u>依本契約第十四條第二項規定比率保持流動資產</u> 。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金，並能依本契約規定 <u>比率保持流動資產</u> 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。	依本基金信託契約內容及實務作業修訂。
19	3		受益人申請買回有本條第一項及 <u>第二十</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	18	3		受益人申請買回有本條第一項及 <u>第十九</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	依本基金信託契約內容及本基金受

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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>	益憑證採無實體發行修訂。
19	4		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。	18	4		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。	依本基金信託契約內容修訂。
20	1	1	<u>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；</u>	19	1	1	<u>證券交易所、證券櫃檯買賣中心或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	依本基金投資範圍修訂。
20	1	4	<u>任一營業日暫停交易之標的指數成分債券權重佔標的指數總權重達百分之三十；</u>				新增	同上；其後款次依序調整。
20	1	5	<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>				新增	同上。
20	2		前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>十</u> 個營業日內給付買回價	19	2		前項所定暫停計算本基金買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算本基金之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>五</u> 個營業日內給付買回價	依本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
20	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約 <u>第三十二條</u> 規定之方式公告之。	19	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約 <u>第三十一條</u> 規定之方式公告之。	依本基金信託契約內容修訂。
21	3		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」 <u>第四至七條</u> 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」規定辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。 <u>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。</u>	20	3		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， <u>但本基金持有問題公司債時，關於問題公司債之資產計算，依附件「問題公司債處理規則辦理之。</u> 該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。	依本基金投資範圍修訂；及明訂本基金有關國外資產價值之計算時間。
21	4		<u>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：</u>				新增	明訂本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4	1	<u>債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊</u>				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。但前述債券計算價格如彭博資訊(Bloomberg)或路透社資訊(Reuters)所提供之投資標的價格顯已無法反映當時實際市價者，得由經理公司洽商國外證券經紀商所取得之買賣價平均價格為準。持有暫停交易者，依前項「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u>					
21	4	2	<u>基金股份、受益憑證(含指數股票型基金)或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依前項「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，依前項「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</u>				新增	同上。
21	4	3	<u>國外證券相關商品：</u> <u>1.證券交易所交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透</u>				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所之最近收盤價格為準；非證券交易所交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之最近價格或交易對手所提供之價格為準。</u></p> <p><u>2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬之期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。</u></p>					
21	4	4	<p><u>其他有關國外資產之淨值計算價格資訊取得來源：以本條第三項所訂計算日之時間內所取得彭博資訊(Bloomberg)最近收盤之價格為計算依據；如當時無法取得彭博資訊(Bloomberg)之價格者，則改以當日前述時間內自路透社資訊(Reuters)所取得最近收盤之價格替代。</u></p>				新增	同上。
22	1		<p><u>每受益權單位之淨資產價值，應按 A 類型受益權單位及 B 類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日以各類型受益權單位之淨資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日各類型受益權單位之淨資產價值，除以各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第四位。但本基金因本契</u></p>	21	1		<p>每受益權單位之淨資產價值，以計算日之<u>本基金</u>淨資產價值，除以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第四位。</p>	<p>明訂本基金每受益權單位淨資產價值依各類型受益權單位分別計算及其例外規定。</p>

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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者，不在此限。</u>					
22	2		經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金 <u>各類型</u> 每受益權單位之淨資產價值。	21	2		經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金每受益權單位之淨資產價值。	酌 作 文 字修訂。
23	1		有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>承受、移轉或更換經理公司：</u>	22	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	依 證 券 投 資 信 託 及 顧 問 法 第 96 條 內 容修訂。
23	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>致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 <u>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</u> ，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 <u>其他證券投資信託事業承受</u> ； <u>受指定之證券投資信託事業</u> ，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕。	22	1	4	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 <u>擔任本基金經理公司之職務者</u> 。	同上。
23	4		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。	22	4		經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。	同上。
24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後， <u>承受、移轉或更換基金保管機構：</u>	23	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換基金保管機構：	同上。
24	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許	23	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>可等事由，致不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金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；</u>				<u>可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；</u>	
24	4		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。	23	4		基金保管機構之更換，應由經理公司公告之。	同上。
25	1	5	本基金成立滿一年後， <u>本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣壹億元時</u> ，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；	24	1	5	本基金淨資產價值最近三十個營業日平均值低於新臺幣 <u>貳</u> 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；	依本基金實務作業修訂。
25	1	7	<u>受益人會議決議終止本契約者；</u>	24	1	7	<u>受議人會議決議終止本契約者；</u>	酌作文字修訂。
25	1	8	<u>受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；</u>	24	1	8	<u>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。</u>	同上。
25	1	9	<u>指數授權契約被終止，或者指數提供者停止編製或提供標的指數而未提供其他替代指數者，但經理公司若於指數授權契約終止前依第二十九條第三項或第四項規定辦理，並洽商提供其他替代標的指數之指數提供者完成簽署其他</u>				新增	依本基金實務作業增訂；其後款次依序調整。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>替代之指數授權契約者，不在此限；</u>					
25	1	10	<u>受益人會議不同意更換標的指數者。</u>				新增	依本基金實務作業增訂。
25	2		本契約之終止，經理公司應於 <u>金管會核准</u> 之日起二日內公告之。	24	2		本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查或核准</u> 之日起二日內公告之。	依本基金實務作業修訂。
26	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	25	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	依本基金信託契約內容修訂。
26	3		基金保管機構因本契約 <u>第二十五條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	25	3		基金保管機構因本契約 <u>第二十四條</u> 第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	同上。
26	7		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 <u>各類型</u> 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	25	7		清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之餘額，指示基金保管機構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前	依本基金各類受益權單位修訂。。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	
26	8		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。	25	8		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。	依 本 基金 信 託 契 約 內 容 修 訂。
27	1		受益人(僅限 B 類型之受益權單位)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。	26	1		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。	依 本 基金 各 類 型 受 益 權 單 位 修 訂。
29	2		受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於 B 類型受益權單位之事項者，前述受益人係指繼續持有 B 類型受益憑證一年以上，且其所表彰 B 類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外 B 類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。	28	2		受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。	本 基 金 實 務 作 業 修 訂。。
29	3	7	指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代				新增	同上；其 後 款 次

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>指數者。</u>					依序調整。
29	3	8	<u>指數提供者停止提供標的指數，亦未提供替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。</u>				新增	本基金實務作業修訂。。
29	4		<u>前項第(八)款情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散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。</u>				新增	依本基金實務作業修訂；其後項次依序調整。
29	6		<u>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。但如決議事項係有關B類型受益權單位之收益分配事項或其他專屬於B類型受益權單位者，則受益人會議僅B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B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：</u>	28	5		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：	依本基金實務作業修訂。
31	1		本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報	31			本基金之一切簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報	依本基金信託契約內

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。				表之編列，均應以新臺幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十一條第一項規定之每受益權單位淨資產價值，不在此限。	容修訂。
31	2		<u>本基金資產由其它外幣換算成美元，或以美元換算成其它外幣，應以計算日中華民國時間上午九時至十時之間彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場收盤匯率為計算依據，如當日前述時間內無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之前述外匯收盤匯率，則以當日前述時間內路透社(Reuters)所提供之全球外匯市場收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場之收盤匯率為準。</u>				新增	依本基金投資範圍故增訂匯率計算方式；其後項次依序調整。
31	3		<u>本基金資產由美元換算成新臺幣，或以新臺幣換算成美元，應以計算日中華民國時間上午九時至十時之間中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司所提供之美元對新臺幣銀行間成交之收盤匯率為計算依據，如當日台北外匯交易市場變更交易方式為全天候交易以致於前述時間內無收盤匯率，則以前述時間內彭博資訊(Bloomberg)所提供之全</u>				新增	同上。

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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。</u>					
32	1	2	本基金收益分配之事項(僅須通知 B 類型受益權單位之受益人)。	31	1	2	本基金收益分配之事項。	依本基金實務作業修訂。
32	1	7	<u>指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。</u>				新增	同上；其後款次依序調整。
32	3	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。 <u>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本契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已合法送達。</u>	31	3	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。	依本基金實務作業修訂。
32	6		<u>本條第二項第三款或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。</u>				新增	明訂公布之內容及比例，依有關法令或相關規定修正後之規定。
34			因本契約所生之一切爭	33			因本契約所生之一切爭	酌作文

條	項	款	元大亞太政府公債指數證券投資信託基金證券投資信託契約	條	項	款	開放式債券型基金證券投資信託契約範本	說明
			訟，除專屬管轄外，應由臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。				訟，除專屬管轄外，應由臺灣台北地方法院為第一審管轄法院。	字修訂。
35			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。	34			本契約及其附件之修正應經經理公司及基金保管機構之同意，受益人會議為同意之決議，並經金管會之核准。但修正事項對受益人之利益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	依本基金投資範圍修訂刪除附件「問題公司債處理規則」。
			刪除	35			<u>本契約之附件一「問題公司債處理規則」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。</u>	同上；其後條次依序調整。

【附錄二】主要投資地區(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：菲律賓、韓國、紐西蘭、印尼及澳洲

菲律賓

(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	2017:6.7%、2018:6.2%、2019:5.9%
主要輸出產品	積體電路、處理器及控制器、第8471節機器之零件及附件、其他柴油、磁碟機、其他液晶裝置、記憶體、銅廢料、丙烯、電晶體等。
主要輸入產品	其他柴油、其他積體電路、處理器及控制器、第8471節機器之零件及附件、印刷電路、精煉銅製、供計量或檢查半導體晶圓或裝置之儀器器具之零件及附件、鐵或非合金鋼之半製品等。
主要貿易夥伴	出口：日本、香港、美國、中國大陸、新加坡、南韓、德國、荷蘭、泰國、臺灣。 進口：中國大陸、日本、印尼、美國、南韓、泰國、臺灣、新加坡、馬來西亞、香港。

經濟環境說明：

經濟環境說明：過去 7 年，菲律賓每年經濟成長率均在 6%以上（2012~2018），在東協國家中名列前茅。菲律賓國家經濟發展署(NEDA)於 2017 年批准「2017~2022 菲律賓發展計畫(Philippine Development Plan 2017~2022)」，此計畫係從杜特蒂整府提出之 10 點社會經濟議程發展而來，將作為菲律賓中程發展藍圖，期盼創造更加包容性之成長，將 GDP 成長率提高至 7%至 8%、貧窮率由 21.6%降為 14%、失業率由 5.5%降為 3%至 5%，使菲律賓在 2022 年以前成為中高所得國家。從支出面來看，內需市場之消費為驅動菲國經濟之主因：內需市場占菲國 GDP 支出面八成以上。從生產面來看，服務業為菲國經濟成長之主要動力：服務業占菲國 2018 年 GDP 之 56.3%，占就業人口超過一半，製造業占 GDP 之 34.7%，占商品出口額之八成以上，農業占 GDP 之 8.9%，就業人口之 27%。菲律賓國家經濟發展署指出，需求面及供給面都將加速菲國經濟成長動能，且菲國計畫的數項大型工程已動工，搭配稅務改革、改善商業環境、縮減繁文縟節以及放寬外來投資限制等政策，預測菲國 2018 年至 2022 年期間經濟成長率將介於 7%至 8%，是經濟高增長搭配低通膨且利率保持在低檔的「金髮女孩時期」。

根據菲律賓投資署所公布之「2017 年投資優先計畫」，其施行時間為 2017 年至 2019 年，獎勵項目有：1)製造業(包含農產加工)；2)農林漁業；3)策略性服務業；4)基礎建設及物流，包含與地方政府進行公私夥伴合作(PPP)；5)健康照護服務，包含毒品勒戒所；6)大眾住宅；7)共榮經濟模式；8)環境及氣候變遷；9)創新驅動產業；10)能源。此外，菲律賓政府對具有「IPP(Investments Priorities Plan)」先驅地位之出口企業給予 6 年所得稅假期，並視其出口表現再延長 2 年優惠，以刺激出口，預估 2018 年至 2022 年菲律賓經濟仍會維持高速成長態勢。

菲律賓財政部長表示菲國經濟狀況穩定且強勁，並指出近年外國人直接投資表現亮眼，國家正從消費型領導轉型為投資型成長，且部份大型基礎建設已開始動工，例如近期的馬尼拉地鐵計畫，並表示推動的稅務改革可讓政府籌措基建資金且讓部分受薪階級得到額外可支配所得。

2019 年菲律賓經濟成長僅有 5.9%，為近 7 年來首次低於 6.0% 水準，主要是受到中美貿易衝突導致出口貿易出現問題所致。就 2020 年而言，由於新冠疫情影響，菲律賓早於 2 月中旬即進行全面封鎖，因此造成 Q1 GDP 衰退 0.2%，可說是菲律賓近 10 年以來最慘烈的經濟成長數據，不過 Q2 整體情況更為低迷，Q2 GDP 萎縮達 16.5%，為有統計以來最慘紀錄，主要是因為 6 月初解封以來，菲律賓疫情再度惡化，確診人數增加高達 4 倍，因此在隨後即又再採取封城措施，而隨著疫情升溫、封城措施加強等因素影響，菲律賓政府再次將 2020 全年 GDP 預估由原本預估的 -2.0%~-3.4% 大幅下調至 -5.8~-6.7%。

至於就央行貨幣政策而言，由於菲律賓 2019 年第二季經濟成長率僅 5.5%，創下近 4 年來最低經濟增速，因此央行決定降息 1 碼以緩解經濟困難情況。而截至 2019 年 12 月，央行已降息 3 次至 4.00%，而 12 月初的貨幣政策則開始維持利率不變，此最主要原因除了物價維持穩定之外，菲律賓第三季經濟成長回升至 6.2%。

至於 2020 年，由於新冠疫情影響全球經濟活動，因此菲律賓央行於 2 月上旬降息 1 碼至 3.75%，另外 3 月、4 月及 6 月再各將基準利率調降 50 個基點至歷史新低的 2.25%，也因此 2020 年以來菲律賓央行已四度降息，大幅出乎市場意料之外，而菲律賓央行則表示如此積極的貨幣政策主要目標即是幫助經濟安度新冠疫情引發的幾十年來最嚴重危機。其央行行長迪奧克諾（Benjamin Diokno）重申，菲律賓央行將採取一切必要的行動，來應對金融市場可能出現的風險，例如近期暫時鬆綁重貼現率等。

(2) 產業概況：

*農、林、漁業

菲律賓農、漁業就業人口超過 2,000 萬，是國家經濟的基礎，政府相當重視。不過由於北部颱風多、溫室效應、灌溉系統不足，以及技術欠缺，低利農業貸款取得不易，菲律賓農業發展至今仍受到限制。此外，加工投資不足，常造成農、漁原料出口外國製成成品，再回銷菲律賓現象。

菲律賓雖有 470 萬公頃的稻田，但其稻米生產卻未能滿足本國之需求。依據東協食品安全資訊系統發表的研究報告，菲律賓的稻米生產量在東協 10 國中排名第五，落後於印尼、泰國、越南、及緬甸，所以至今仍是全球最大稻米進口國，尤其自泰國進口最多稻米。

杜特蒂總統已於 2019 年 2 月 14 日簽署稻米關稅法案，以取代過去的配額制度法，預料將有助於穩定菲國國內米價供應。依據該法，自東協國家進口稻米將徵收 35% 關稅，自非東協國家稻米進口將徵收 50% 關稅，此外亦將成立稻米加強競爭力基金，協助農民增加稻米產量。

除了稻米，菲律賓亦盛產椰子、芒果、鳳梨、榴蓮、香蕉、可可、咖啡、木瓜、棕櫚樹等經濟作物。其中岷答那峨被譽為菲律賓的糧倉，除了土壤肥沃、氣候適宜，颱風亦稀少，上述農產潛力非常豐富。惟灌溉系統、農業貸款、技術等問題尚待菲國政府解決。

在水產方面，菲律賓是全球十大水產養殖國家之一，不止供應國內所需，同時亦大量出口。根據聯合國糧農組織公布的數據顯示，菲律賓的水產養殖出口為世界第三大，占全球供應量之 7% 左右，以石斑魚、吳郭魚（TILAPIA）是大宗。

此外，虱目魚則是國內消費大宗，其加工產品並出口到中東等菲勞雲集國家。但是菲國虱目魚苗供應不足，大量自印尼進口。因此，相當適合我商與菲國養殖業者合作。

菲律賓也是新鮮和冷凍鮪魚之出口國，排名世界前十大，大部分出口到日本及歐洲市場。台商在岷答那峨南端的納卯市和將軍市設有撈捕與出口基地。

*工業

菲律賓服務業發展長期優於工業，製造業相較其他東協國家而言較不發達，大量仰賴進口產品，菲律賓因而缺乏上游供應鏈與產業聚落，因此產業所需之零組件、半成品亦多仰賴進口。

近幾年來，中國大陸許多外資工廠往東南亞國家遷移，部分轉移至菲律賓。加上部分日本企業基於分散風險及看中菲律賓內需強勁等考量，增加在菲投資，而帶動產業供應鏈移至菲律賓。使菲律賓製造業有久旱逢甘霖的氣象。

就半導體產業而言，2017 年菲律賓 HS 8542 積體電路出口金額為 129.4 億美元，占出口總額之 20.5%。依據菲律賓半導體及電子工業協會（SEIPI）表示，菲律賓的半導體產業集中於「封裝測試」，是全球產業鏈中一個具有份量的重鎮。與中國大陸封裝測試產業不同的是，中國大陸下游電子組裝廠聚集，封裝測試後的 IC 元件可就近供應給電子組裝廠；菲律賓則專注在封裝測試這一塊，完成後多半再出口至其他地區進行組裝或應用。其晶圓主要來自臺灣、新加坡、中國大陸。然而菲律賓上無晶圓廠、下無電子組裝業，何以能夠發展出封裝測試產業？主要是因菲律賓在歷史上、心理上一直是美國在亞洲的據點，尤其菲律賓英語普遍，勞力低廉，吸引許多美國大型企業在此佈局設廠。因此，菲律賓一直是美國半導體巨擘如 Amkor、Intel、Analogue Device Inc.（ADI）、德州儀器（TI）等大廠的重要封裝測試基地。。

就汽、機車產業而言，菲律賓新車銷售經過多年的爆炸性成長後，2018 年轉為衰退，最主要原因是菲國政府自 2018 年元月 1 日起大幅上調車輛消費稅（特別針對平價車款）而抑制新車銷量。BMI（Business Monitor International Ltd）公司估計 2018 年菲律賓各車廠共生產 11 萬 8,000 輛汽車，較 2017 年的 14 萬 1,000 輛減少 16.3%。新車銷售 40 萬輛，較 2017 年 42 萬 6,000 輛減少 6.1%。根據上述資料可看出，菲律賓新車銷售大量依賴進口。根據上述資料可看出，菲律賓新車銷售大量依賴進口。2018 年新車銷售量排名依序為：Toyota、Mitsubishi、Hyundai、Ford、Honda、Isuzu、Nissan、Suzuki。

就造船產業而言，依據英國 Clarkson Research 之統計，菲律賓的造船噸位在 2012 年超過 100 萬噸（CGT - Compensated Gross Tons）。2015 年達 186.5 萬噸，居全球第四位，僅次於中國大陸、韓國、日本，遠較臺灣的 75 萬噸為高。菲律賓的造船工業是在過去 10 餘年發展起來的，主要得利於日本、韓國等外國投資之協助。由於菲律賓的地理位置優越，附近海域皆為國際重要航線，加上人工相對便宜，因此吸引韓國、日本的造船業者前來投資、建立海外生產基地。例如韓國的「韓進重工」到蘇比克灣投資造船廠，工人已超過 1 萬人；日本「常石重工」到宿霧；新加坡的「吉寶國際港

務集團」在 Batangas 及蘇比克都設有造船廠。韓進重工自 2006 年赴蘇比克灣投資，2014 年時員工超過 1 萬人，但 2016 年 9 月韓進集團破產之後，韓進重工撤出菲律賓。

就電動車產業而言，菲律賓政府為改善都會區空氣品質，在亞銀貸款協助下，自 2018 年 1 月起，預計於 6 年內逐批汰換車齡超過 15 年，高污染與高噪音的傳統 Jeepney 小巴士，其中約 2 萬輛（10%）將以電動小巴士取代，其他則由新柴油車替換。菲律賓電動車協會的（Philippine Utility Vehicle Inc., PhUV Inc）所推出的原型電動車已在馬尼拉進行街頭測試。菲律賓電動車協會規劃中的充電站將採用抽換式鋰電池，除了減少車輛在充電站停駐時間，更因為鋰電池由充電站提供，電動小巴士成本可降低，以符合政府的 567 優惠措施（訂金 5 萬披索、貸款年利率 6%、繳款滿 7 年獲得電動車所有權），以吸引 Jeepney 車主換車。但經歷幾次 Jeepney 大罷工與抗爭，以及財務輔助措施不足，政府執行力度已逐漸轉弱，主要原因在於，拼裝一輛 Jeepney 約僅需 60 萬披索（約合臺幣 36 萬元），而一輛 E-Geep 的價格大約 160 萬披索（約合臺幣 100 萬元）；政府補貼每輛車 5 萬披索略顯不足，且 6% 貸款年利率偏高；更有不少業者以捍衛菲律賓色彩奪目的 Jeepney 文化為由，而拒絕汰換，致使該計畫於 2016 年終止。由於地方政府與業者不願意購買完成之 3,000 輛示範電動三輪車，只好全數贈送各城市運用，並顯現亞洲開發中國家無力對大眾交通系統進行長遠投資改革的現實問題。

*服務業

就外包服務業而言，菲律賓服務業最具分量的就是自 2001 年起大力發展的「商業流程外包（business process outsourcing, BPO）產業」。由於菲律賓是前美國殖民地，文化與美國客戶接近，加上英語優勢，近年 BPO 成長率都在 20% 以上。美國占菲 BPO 業務來源之 60-70%，目前在菲的主要美國客戶有寶潔、戴爾、花旗集團等著名跨國企業。菲律賓政府非常重視外包服務業的政策規劃研究和調整，指定菲貿工部投資署（BOI）作為投資政策的制定者和促進者，負責監管外包服務市場並在其「投資優先計畫」中將外包服務業納入，享有相關優惠政策。菲律賓的內需產業近年蓬勃發展，BPO 產業造就的龐大高薪資就業人口居功甚偉。為推動 BPO 產業，菲政府在財政方面所提供之優惠包括：外國公司在經濟特區開展服務外包業務，前 6 年為免稅期，免稅期後可繼續享受 5% 的營業稅優惠待遇；公司還可免稅進口特殊設備及材料費；購買的貨物和服務免交 12% 的增值稅。

就餐飲速食業而言，大量連鎖餐飲與速食業是菲律賓餐飲文化的特色，主要歸因為城市化效果、親美國文化，以及外包產業夜間工作之飲食需求。儘管麥當勞和肯德基等大軍壓境，本地速食連鎖餐廳 Jollibee Foods 及其子公司 Chow King 和 Greenwich 等仍掌控近 50% 市場，占主導地位。雖然西式速食主導通路，但是台式餐飲也有利基市場。許多曾到臺灣工作或求學的菲律賓人，常念念不忘美味的珍珠奶茶。因此，購物中心裡來自臺灣的日出茶太、都可 CoCo 經常大排長龍。本地臺商創業的「二嫂 ERSAO」更是切入菲律賓口味的牛肉麵、香酥雞、珍珠奶茶等市場，其肉羹麵、爌肉飯、水餃、滷味亦廣受歡迎。除已展店至 45 家，其多項產品亦進入零售通路。其他如鼎泰豐、鹿港小鎮 Lugang Cafe、田媽 Tien Mas、士林 Shi-lin、貢茶 GONG HA 等臺灣餐飲名店，亦滲透力十足，廣受本地華僑和民眾的喜愛。

(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)	2.9%	5.2%	2.5%

資料來源：Bloomberg

2. 外匯管理及資金匯出入規定：

根據菲律賓相關投資法律規定，外國投資者享有撤資、匯出收益、償付外債、免於沒收或被無償徵用的權利。

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	49.208	52.006	49.977
2018	49.68	54.42	52.47
2019	50.37	53.03	50.66

資料來源：Bloomberg

(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 (十億美元)		種 類		金 額 (十億美元)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
菲律賓證券交易所	267	268	258.2	275.3	N/A	N/A	N/A	N/A

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 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018	2019
菲律賓證券交易所	7466.02	7815.26	29.2	29.9	N/A	N/A

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
菲律賓證券交易所	11.3%	10.9%	18.48	16.45

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：

公司有重大事項之揭露義務，包括營業活動之變更及新發展、財務情況之變更、可能會導致市價變化之事實。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：菲律賓證券交易所

交易時間(當地)：星期一至星期五上午09:30 至下午15:30

交易方式：同時採電腦及人工撮合方式

交割制度：T+3日

代表指數：菲律賓綜合指數(PSEI)

韓國

(一)主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

1. 經濟發展及各主要產業概況：

(1)經濟發展概況：

經濟成長率	2017:3.2%、2018:2.7%、2019:2.0%
主要輸出產品	石油製品、半導體、汽車、船舶、海洋結構物及零件、平板顯示器及感應器、汽車零組件、無線通訊器材、鋼鐵板、塑膠、電子應用機器等
主要輸入產品	石油原油、半導體、天然瓦斯、石油製品、石炭、鋼鐵板、鐵礦、電腦、半導體製造設備、精密化學原料等
主要貿易夥伴	出口:中國大陸、美國、日本、香港、新加坡、越南、台灣 進口:中國大陸、日本、美國、沙烏地阿拉伯、卡達、台灣

經濟環境說明：

經濟概況

南韓是 G20 及 OECD 成員之一，亦為亞太經合組織（APEC）和東亞峰會的創始國，擁有完善的市場經濟制度，根據國際貨幣基金(IMF)資料顯示，2018 年南韓國內生產總值(以美元計價)在世界排第 11 名，是世界主要經濟體之一。南韓經濟相當倚賴貿易，對外貿易佔該國 GDP 約 80%；產業結構則以服務業(約 60%)及工業為主(約 40%)，農業比重相當低(約 2%)。另一方面，1960~1980 年代南韓政府實行出口導向的外向型發展戰略，為此針對較具出口競爭力的大型企業進行大力扶植，使得少數財閥規模快速膨脹擴張，甚至控制整體經濟。據統計，雖然南韓中小企業數量佔韓國企業的 99%以上，但韓國前 10 大的財閥就占 GDP 高達 80%，大財閥對經濟影響甚巨，韓國的中小企業強烈依附大企業生存，若大企業在國際市場失利後，就會反映在對中小企業的採購訂單量上，連帶導致就業市場，也突顯財閥獨大的失衡問題。

南韓景氣動能於 2018 年下半年開始明顯減弱，2018 全年 GDP+2.7% yoy，為六年新低。2019 年南韓景氣延續疲軟態勢，第一季 GDP -0.4% qoq，意外出現衰退，為 4Q18 以來最差表現；第二季 GDP 為 1.0 qoq，雖回復正成長，但還是存在資本支出表現不佳及出口衰退等問題；第三季 GDP 為 0.4 qoq，略低於市場預期，因貿易戰問題持續存在拖累半導體與石油出口表現；第四季 GDP 為 1.3 qoq。此外，根據亞洲開發銀行發布的「2020 年亞洲開發展望」報告顯示受新冠肺炎病毒影響，將導致全球經濟損失約 4.1 兆美元，預估南韓 2020 年將下滑至 1.3%，明年可回升至 2.3%。

根據國際貨幣基金組織（IMF）最新一期《世界經濟展望報告》預測，韓國經濟今年將萎縮 2.1%。IMF 將韓國列入受疫情衝擊較小的國家中，認為其在發達國家中表現最好。由於韓國在疫情前期採取積極的防控措施，韓國已進入旨在恢復生產生活的生活防疫階段。經濟合作與發展組織(OECD)9 月發布的經濟展望報告中預期韓國經濟今年下降 1%，但對於全球經濟前景仍存在巨大不確定性。而韓國開發研究院(KDI)9 月發布修正版經濟展望報

告，將今年及明年預估經濟成長率分別下修至負 1.1%及 3.5%，疫情影響韓國各行各業，韓國國內消費及國民所得皆減少，即使明年如預期回溫，也難以恢復疫情前水準。

出口方面，根據韓國貿易協會（KITA）出口金額統計顯示，2019 年已連續四季出口大幅衰減，第四季出口更同比下滑 14.9%，進口也下滑 14.6%，以 2019 全年來看出口值為 5422 億美元，同比下滑 10.4%、進口值為 5033 億美元，同比下滑 6%。半導體景氣遲遲不能恢復是出口疲軟的主要原因，一些國際專業機構預測，半導體業可能還需要一段時間才能恢復景氣。疫情期間，韓國出口遭受重創，自 4 月起，出口連續 3 個月萎縮幅度超過兩位數，儘管 6 月出口跌幅收窄，但在歐美等主要出口市場疫情緩解前，韓國出口難有起色。韓國開發研究院(KDI)預估今年出口減少 4.2%，明年回升至 3.4%，但不會立即恢復疫情前水準。

受到全球經濟不景氣、半導體行業增長乏力、貿易衝突等因素影響，導致出口動能趨緩、內需亦較為平淡，南韓今年經濟成長較 2018 年放緩已是不爭事實，市場原本預期，2019 年韓國經濟成長率仍有 2.6%，但韓國中央銀行 11 月底表示，2019 年韓國經濟成長率將下修至 2%，這是 1954 年以來，韓國經濟成長率罕見連續兩年都低於 2.5%。目前新冠病毒疫情蔓延全球，由於擔憂經濟衰退，韓政府祭出財政刺激以及二度降息來緩衝疫情對經濟的影響，分別推出規模為 11.7 兆韓元及 7.6 兆韓元的兩期補充預算後，韓國政府 6 月再次推出規模為 35.3 兆韓元的第三期補充預算，合計約占國內生產毛額（GDP）的 14%。第三輪追加預算目的在保障工作機會，開發新冠肺炎疫苗，提供折價券刺激消費，同時對遭受疫情重創的中小企業提供更多貸款。此外，韓國央行於 2020 年 3/16 將調降基準利率從 1.25%降至 0.75%，又於 5/28 調降基準利率到 0.5%，創下韓國利率史上最低紀錄。新冠疫情影響全球經濟低迷，韓國外向型出口經濟面臨巨大挑戰，經濟前景蒙上陰霾。

(2) 產業概況

*半導體產業

據統計，2018 年韓國出口之半導體金額約 1281.5 億美元，佔韓國總出口金額 21.2%，顯示半導體產業對韓國出口的份量。韓國企業透過提高至先進的高密度製程，在半導體市場上保持高度競爭力。韓國半導體產業在 1983 年跨入記憶體產業後，一直以「動態隨機存取存儲器（DRAM）」為主力。但是自從在全球引起的智慧型手機熱潮，大大改變了半導體供需結構，由記憶體半導體為中心轉為以系統半導體（System on Chip, 簡稱 SoC—非記憶體）為中心。據瞭解，韓國半導體市場成長動力主要來自智慧型手機、平板電腦（Tablet PC）及固態硬碟（Solid State Drive；SSD）。韓國產業研究院分析，由於 SSD 與 NAND FLASH 市場逐步成長，加上 3D V-NAND FLASH 的精密工程技術投資擴大，導致供應量同步成長，使得在 3D V-NAND FLASH 市場獨佔鰲頭的韓國，繼續享有 NAND FLASH 最大供應者地位。

*面板產業

目前全球 LCD 面板市場幾乎由南韓、中國大陸及台灣業者掌控，隨著韓國及中國大陸業者不斷擴廠投入生產，全球面板產業將逐漸產生變化。隨著智慧型手機與平板電腦市場擴大，中小型 OLED 出口亦將持續增加。雖然大型 OLED 面板價格有所下降，但 OLED 電視價格仍然高出 LCD 電視，故大型 OLED 面板需求將停留在小幅成長的水平。

*通訊產業

三星電子及 LG 電子為韓國手機先驅製造商，近幾年，三星的智慧型手機市佔率穩居世界首位，但其比重逐漸減少，除了受 2016 年在全球各地頻傳 Galaxy Note 7 爆炸事故影響外，智慧型手機市場發展速度放緩，市場競爭加劇，而中國大陸的手機品牌崛起也是原因之一，零配件出口亦受到中國大陸、越南及印度等主要出口對象國業績不佳影響而衰退。

*美妝產業

根據韓國進出口貿易統計資料顯示，韓國化妝品產業於 2012 年首次創造貿易順差，出口規模 10 年來成長 10 倍以上。受韓流推波助瀾，再加上具獨特性、高品質，經過消費者口耳相傳，間接促成出口成長。韓國化妝品在中國大陸廣受歡迎，中國是韓國化妝品第一大出口國家，其次為香港、美國、日本及台灣。

(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)	1.9%	1.5%	0.4%

資料來源：Bloomberg，南韓統計局

2. 外匯管理及資金匯出入規定：

投資有價證券資金的匯出入，必須經過所選定的一家銀行交易，並由該銀行彙總向其主管機構申報。

3. 最近三年當地幣值兌美元匯率(USD/KRW)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	1063.94	1212.15	1067.16
2018	1052.95	1147.25	1114.3
2019	1108.68	1222.75	1155.84

資料來源：Bloomberg

(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 (十億美金)		種類		金額 (十億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
韓國證券交易所	2207	2283	1413.7	1484.8	13362	13938	489.3	527.1

資料來源：World Federation of Exchange

(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
韓國證券交易所	2041.04	2197.67	2455.7	1927.8	2161.3	1965.3

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

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
韓國證券交易所	173.71	129.83	10.42	20.92

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性)之說明：

韓國證券交易法規定，上市公司必須向其證券交易所與證券管理委員會申報年度與半年度財務報告，此外發生重要事件如：被銀行停止往來交易、停止全部或部分所經營之事業、變更營業目的、公司發生任何重大變動、足以影響公司股票市價的法律訴訟事件、公司必須清算、接收或合併、董事會通過資本的增加或減少、非常事件必須停止營業時，必須同時向交易所與證券管理委員會申報。此外，如投資子公司股權超過20%以上時，亦必須同時向以上二單位申報。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：韓國證券交易所

交易時間(當地)：週一至週五 09:00~15:00

交易方式：電腦撮合

交割制度：T+2

代表指數：KOSPI

紐西蘭

(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	2017:3.3%、2018:3.3%、2019:1.8%
主要輸出產品	乳製品、肉類及食用雜碎、原木及製品、食用水果、機器及機械、魚類、礦物燃料、葡萄酒、酪蛋白、鋁製品。
主要輸入產品	汽油類產品、車輛及零件、機器及機械、電機及設備、紡織及製品、塑膠、航空器材及零件、光學及照相、鋼鐵製品、醫藥品。
主要貿易夥伴	出口:中國大陸、澳洲、美國、日本、韓國、英國、中華民國、新加坡、馬來西亞、印尼。 進口:中國大陸、澳洲、美國、日本、德國、馬來西亞、韓國、新加坡、泰國、英國。

經濟環境說明：

紐西蘭為 OECD 之最小國，為島國經濟，屬於已開發國家，政經情勢穩定。紐西蘭經濟以服務業與工業為主，產業分布多元化，天然資源豐富，農產及畜牧業發達，農業生產高度機械化，主要農作物有大麥、小麥、燕麥、水果等。過去二十年，紐西蘭經濟成功地從農業為主，轉型為具有國際競爭力的工業化自由市場經濟，紐國鼓勵外人投資且無特別限制，特別是和澳洲之合作緊密，兩國之間投資活動穩定。

紐國經濟在 OECD 持續屬於表現績優國家之一，其經濟成長率足可傲視其他會員國：英國、澳洲、美國、歐元國家及日本。然紐西蘭平均每人 GDP 低於 OECD 諸國平均值反映出紐國低於平均的生產率、距離出口市場遙遠，以及經濟體太小，限制可創造經濟規模利益的機會。

紐西蘭近年來經濟穩健成長，主要可歸功於民間消費及企業投資表現強勁，特別是房地產投資擴充快速。紐西蘭 2018 年人均所得預估約為 44069 美元，屬高所得國家，經濟架構以服務業與工業為主，佔整體 GDP 比重約為 70%及 26%，農業佔比 4%，產業分布多元化。由於紐西蘭房地產產業成長快速，並對基督城 2011 年震後重建計劃持續投資，加上乳品出口至中國持續成長，過去 3 年，紐西蘭實質 GDP 成長率均超過 3%。

根據紐西蘭統計局資料，紐西蘭 2019 年第一季 GDP 成長率 0.4% qoq, 3.1% yoy；第二季表現有所放緩，0% qoq, 2.9% yoy，其中服務業有所成長，但食品、礦業和建築業放緩，抑制了成長力道；第三季 GDP 增速則優於預期 0.8% qoq, 2.7% yoy，統計局表示該成長主要由電子產品支出強勁帶動零售業成長 2.4%；第四季 GDP 為 0.5% qoq, 2.3% yoy，得益於貿易條件以及海外淨收入改善，其中服務業在租賃和房地產服務以及公共行政和安全方面的增長帶動下，11 個服務行業中的 7 個在 2019 年第四季度獲得增長。整體來看，紐國第四季雖然經濟增長放緩，不過實際可支配總收入在第四季增 1%，而人均 GDP 則年增 0.8%。鑒於 2019 年經濟成長持續趨緩，5 月紐西蘭央行將基準利率下調一碼至 1.5%，8 月再次下調基準利率 2 碼至 1%，持續創下新低超乎市場預期，央行在會後聲明中表示，為了實現就業和通膨目標，有必要將基準利率向下調整，此外 12 月中更是宣布了一項 120 億紐幣（80 億美元）的基礎設施投資計畫，希望藉此刺激紐西蘭 2020 選舉年的經濟活動。

2020 年 3 月 17 日，紐西蘭政府為了因應新冠肺炎疫情的升溫，總規模高達 121 億紐幣（73.1 億美元）、相當於該國國內生產毛額（GDP）的 4%，該財政方案包括薪資補貼、減稅、所得支持、公衛投資，以對遭到航空禁令重創的航空業提供援助。紐西蘭政府表示，這項計畫的規模大於紐西蘭在全球金融危機期間實施的振興經濟方案，以 GDP 占比來看，規模亦超出澳洲、新加坡等其他國家公布的類似計畫。財政部的初步預測顯示，若實施這項計畫，到 2021 年 3 月全年成長率估萎縮 1%，較沒有這項支持性方案成長率估將萎縮 3%有所緩解，但這項激勵措施將使債務大增，核心政府債務估將超過目前設定之占國內生產毛額 15%~25%的目標。

紐西蘭公布 20Q1 國內生產毛額（GDP）年減 1.4%，此為 1991 年第一季以來最大減幅，創 2010 年 12 月以來首見萎縮，此衰退幅度比經濟學家預估的縮減 1%更大，但比該國央行預測的縮減 2.4%緩和。而為了防制疫情擴散，在 4-5 月採取更嚴格的限制，包含企業關閉、封鎖邊境等，使得 Q2 經濟下滑情況更加惡化，年減 12.4%，優於預期但單季萎縮幅度為有紀錄以來最大，意味紐西蘭首度符合連兩季 GDP 萎縮的技術性衰退定義。紐國政府已確定以規模 620 億紐元（400 億美元）的財政支持，協助國內需求重生、保障就業，紐西蘭央行也調降利率，執行量化寬鬆，壓低借貸成本。隨著解除封鎖措施，相關經濟數據顯示當地消費者消費恢復，預料下半年可望逐漸復甦，不過持續對外關閉衝擊紐國觀光業，加上停發薪資補貼，失業率將升高都是需要留意的部分。

(2)主要產業概況：

*農牧產業

農牧業並非紐西蘭最大產業部門，然在紐國經濟體系中扮演極為重要角色，除了大量的農牧業就業人口，農牧產品年出口額占總出口之比重更超過 70%。

農業盛產蘋果、奇異果、梨子等水果及蔬菜，畜牧業則為國家主要經濟基礎，又以羊隻為最大宗產品，紐西蘭羊肉和粗羊毛的出口值皆為世界第一。酪農業為紐國最具競爭力之產業，相關乳製品對亞洲市場之出口成長迅速，紐國 Fonterra 公司並成為全球主要奶粉供應商之一。

*林業

紐國林地 90%種植輻射松，其中木材年產量達 2,442 萬立方米，紙漿年出產量逾 150 萬噸，木材產品年出口額已超過 40 億紐元，是紐國僅次於乳品及肉類的第 3 大出口項目，紐國是世界最大的軟木(softwood)出口國，而中國大陸進口紐國約 60%的原木。

擁有包括澳洲及中國大陸外資的聯合林木集團(United Forestry Group, UFG)於 2014 年 8 月以紐國境內 1 萬 4,000 個小型林場(面積小於 1,000 公頃)為目標，尋求願意接受輔導協助採伐、加工及行銷的合作夥伴。UFG 表示，以現在的幣值而言，20 年後其潛在價值可達 300 億紐元。

*觀光旅遊業

觀光業為紐西蘭第 2 大外匯收入來源及主要就業部門，依據紐國統計局資料，觀光業的直接產值約占 GDP 的 3.7%，與觀光業間接攸關之 GDP 貢獻比例則達 5%，主要觀光客來源國家中，仍以澳洲觀光客人數居首，其次為中國大陸(不含香港)、美國、英國、日本。

紐國政府投入 1 億 5,800 萬紐元，自 2014 年實施 4 年的觀光促銷計畫，效益甚佳。訪紐觀光的人數穩定增加可歸功於有力的行銷、哈比人(Hobbit)帶動的廣告效益及傳統客源國家的經濟更穩健；依據一項訪客調查報告，有 9.5%的旅客係因哈比人電影來紐。

紐西蘭商業創新就業部預測，國外訪紐觀光客人數將維持高成長至少 7、8 年以上，估計至 2020 年由目前的 280 萬人增至 360 萬人，同一期間外國觀光客消費金額可望提高 25%至 83 億紐元。未來數年的主要國外觀光客仍將是中國大陸及澳洲，預測在 2020 年前該兩國觀光客將占所有國外訪客的 80%。

為爭取陸客，紐國移民署於 2014 年 11 月與中國銀聯(UnionPay)達成協議，允許該行白金及鑽石信用卡的持有者，在申請赴紐簽證程序檢附資料時，可以渠獲有該等「優質卡(premium card)」的證明，取代一般簽證所需的就業及資金來源等資訊。紐國觀光協會(Tourism Industry Association, TIA)執行長 Chris Roberts 對此一新的信用卡移民政策表示歡迎，認為鎖定高價值陸客，使其能儘快且容易地取得所需的簽證，為一聰明方案，將使紐國在決定性的市場更具國際競爭力。

*高科技與ICT產業

依據世界智慧財產權組織、美國康奈爾大學及歐洲工商管理學院(INSEAD)共同出版的全球創新指數(Global Innovation Index)報告，紐國在 143 個經濟體中被評比為第 18 名。科技產業是紐國成長最快速的領域，科技出口在過去 6 年已成長 1 倍，已成為紐西蘭第 3 大出口收入來源，僅次於乳品業及觀光業。加強創新是紐國政府改善經濟的六大優先工作之一，過去 10 年來，紐國已建立許多機構培養國內創新生態體系。

紐國 ICT 服務業出口金額主要來自於系統分析、程式撰寫及維護、電腦諮詢、電腦硬體維護、資料輸入、電腦處理、電腦管理及系統外包，以及系統整合等。紐國 ICT 服務業面臨之最大困難，主要為無法吸引足夠的技術員工。由於市場成長蓬勃及國際需求，預計未來 ICT 產業規模將持續攀升。

紐西蘭政府的企業成長綱領已設定在 2025 年前，將出口金額提高至 GDP 的 40%，其中有 58 項個別子計畫係與高科技及中高科技直接攸關，包括建設全國超高速寬頻網路計畫，設立 Callaghan 創新基金鼓勵更大的企業投資研發，大幅提高研發基金(目前每年最高可至 1 億 4,200 萬紐元)，以及協助將小創意商業化為成功商品。

*房地產業

自 2000 年以來，紐國房價漲幅高達 88%，為 OECD 漲幅最大國家，此使紐國被列入房價下滑風險之國家，尤其在借款成本逐漸上升情況下。OECD 曾根據薪資及租金水準之評估比較，紐國係全球第 4 名房價最高估之國家，如以房價與薪資水準比較，計高估 23%，如與租金水準比較，則高估 61%。OECD 另指出，紐國房市係 OECD 成員中，房價受到高估且仍出現持續上漲之少數國家。OECD 經濟展望預測報告亦將紐國高房價，與高勞動成本及對外經常帳赤字並列為紐國金融面臨之 3 大潛在風險。

住屋部長 Nick Smith 透露，政府已設定未來民眾購屋能力(housing affordability)的目標，將目前房價 7 倍於家庭年所得的高水準，調整至以往的 4 倍；亦即今後 10 至 20 年間的國民所得收入之成長須較房價上漲速度為快。

(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)	1.6%	1.9%	1.9%

資料來源：紐西蘭央行

2. 外匯管理及資金匯出入規定：

紐國外匯進出相當自由，原則上並無任何管制措施，並因經濟規模較少，紐元匯率波動性相當高。

3. 最近三年當地幣值兌美元匯率(USD/NZD)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	1.3231	1.4747	1.4086
2018	1.3449	1.5565	1.4877
2019	1.4406	1.6119	1.4828

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：

證券市場名稱	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (十億美元)		種類		金額 (十億美元)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
紐西蘭證交所	137	130	86.13	107.88	132	143	4.21	5.95

資料來源：World Federation of Exchange Members

(2)交易市場概況：

證券市場名稱	股票指數(年底)		證券類別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019
紐西蘭證交所	1531.03	1923.78	12.19	12.47	0.97	0.89

資料來源：World Federation of Exchange Members

2. 最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場名稱	週轉率 (%)	本益比 (倍)
--------	---------	---------

年度	2018	2019	2018	2019
紐西蘭證交所	14.15	11.56	19.78	27.39

資料來源：World Federation of Exchange Members、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

須定期公佈期中報及年報，年報中須包含損益表、資產負債表及詳盡的現金流量變動表，此外，公司重大宣佈事項發佈前，須先經過紐西蘭證交所同意。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：紐西蘭證券交易所

交易時間(當地)：週一至週五 10:00~17:00

交易方式：交易制度已電腦化，並有集中化交易系統(centralised trading system)

交割制度：T+2 日

代表指數：紐西蘭普通股指數

印尼

(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: 5.07%、2018:5.17%、2019: 5.02%
主要輸出產品	棕櫚油、煤、天然氣、石油原油、天然橡膠乳膠、首飾、銅、小客車、椰子油、加工合板等。
主要輸入產品	輕油及其配製品、石油原油、有線電話或電報器具、機動車輛之零件及附件、小麥或雜麥、液化丁烷、類比或混合自動資料處理機、豆渣餅（大豆餅）、鋼鐵製品、積體電路等。
主要貿易夥伴	出口：中國大陸、美國、日本、印度、新加坡、馬來西亞、南韓、泰國、荷蘭、菲律賓。 進口：中國大陸、日本、泰國、新加坡、美國、南韓、馬來西亞、澳洲、印度、德國。

經濟環境說明：

印尼是一個新興國家，為東南亞最大的經濟體，屬於 G20 的會員國之一，並被列為開發中國家，為世界第 16 大經濟體。印尼人口排名世界第四，消費及投資為印尼經濟成長主要動力，印尼經濟在政府積極推動改善基礎建設及發展海洋國家等經貿政策下，將可展現新氣象，吸引外商持續投資，內需消費在中產階級人數逐步增加的帶動下穩定成長。以產業結構觀察，服務業及工業比重各約 45%，農業約 10%。

印尼 2019 年 Q4 GDP 年增僅成長 4.97%，創下 2016 年以來最慢成長速度，也因此造成 2019 全年 GDP 僅有 5.02%，而此主要是因為印尼國內需求仍舊疲弱，並且短期內也沒有刺激景氣的激勵因素等原因所致。而 2020 年 Q1 印尼 GDP 年增僅 2.97%，比市場調查預估中值的 4.04%還低許多，而此數值也是自 2001 年 Q1 以來最低，其中貢獻 GDP 一半以上的家庭消費僅成長 2.84%，而投資和出口也有所下降，分別僅小幅成長 1.7%和 0.24%。而此最主要即是由於新冠疫情影響，印尼進行封鎖，導致經濟活動出現急劇萎縮所致。

不過印尼 Q1 的 2.97% 成長已較東南亞其他國家為好，主要是因為其經濟活動封鎖較其他國家為晚，也因此市場普遍預期 Q2 印尼 GDP 將出現衰退情況，而此是 1998 亞洲金融危機以來首次。而實際上，印尼 Q2 經濟成長為 -5.32%，陷入萎縮，且明顯低於市場平均預期的 -4.61%，為超過 20 年來首見，而此主要即是因為新冠疫情讓這個東南亞最大經濟體的消費與企業活動受到重創。

至於印尼官方已多次下修 2020 全年經濟成長，除了於 6 月下修至成長 1.0% 外（之前預估成長 2.3%），8 月份再下修至 -0.4%~1.0% 的範圍內，而印尼央行亦將 2020 全年 GDP 預期下調至 0.9%~1.9% 之間。而若根據 IMF 最新經濟預期，其將 ASEAN-5（印尼、馬來西亞、菲律賓、泰國、越南）的經濟成長率由 4 月預估的 -1.4% 再次下修至 -2.0%，顯見其對新冠疫情的擔憂，認為疫情對經濟活動的影響可能較預期為大。

印尼央行副行長 Destry Damayanti 曾表示，新冠疫情的衝擊下，印尼將會呈現 U 型復甦，因為並未見到印尼疫情已經達到高峰。另外 Damayanti 也指出，印尼採取逐步重新開放的措施，而此將使經濟更難出現強勁反彈，因此復甦所需的時間將比最初預期的時間要長。

財政政策方面，印尼政府為防範新冠疫情，也進一步擴大防疫經費（為 2020 年以來第 4 次擴大防疫經費），匡列的最新防疫經費金額達 695.2 兆印尼盾，主要用於醫療、社會救濟、企業紓困及減稅等刺激經濟方案。而由於防疫經費大幅增加，進而導致國家負債將從 852.9 兆印尼盾（約占印尼 GDP 的 5.07%）增加到 1039.2 兆元（約占印尼 GDP 的 6.34%），換言之，印尼未來 10 年將面臨嚴重的負債問題。

就貨幣政策而言，在新冠疫情影響導致全球經濟成長前景惡化的情況下，印尼央行於 6 月中旬再次調降利率 1 碼至 4.25%，觸及 2018 年最低點，不過由於新冠疫情衝擊較預期為大，因此印尼央行 7/16 再調降基準利率 1 碼，而此已是印尼連續第 2 個月降息，且是今年來第五度降息，盼能提振經濟，挺過疫情帶來的毀滅性衝擊。並且印尼央行總裁表示後市還有繼續降息的空間，時機點則要看全球狀況，確保印尼盾匯率維持穩定。

(2) 產業概況

印尼擁有豐富的原油、天然氣、煤礦（出口量僅次於澳洲）、各種礦產、天然橡膠與原木等農工業原料，其中棕櫚油為全球最大生產國，占全球產量之 50%，農作物產量方面，除棕櫚油外，咖啡、茶葉、香料、可可亞、稻米、橡膠等產量均在全球前 10 名內；就礦產而言，印尼也是全球最重要的煤（主要為熱燃煤）、金、錫及許多稀有金屬如鎳礦的產國之一。近 10 餘年國際原油、煤與原物料價格的大幅上漲，再加上中國大陸、印度與歐盟對棕櫚油及煤炭的大量需求，使得印尼政府的財政大幅改善、民間財富亦快速增加，國際政治經濟地位愈形重要。

整體而言，印尼豐富的天然資源提供了經濟穩定的『基本盤』，近年來穩定的民主政治與龐大的內需市場及其具爆發力的快速成長，更使印尼的經濟體質出現結構性的正面轉變。但印尼製造業仍處於發展階段，根據中央統計局公佈資料顯示，印尼產業結構中，製造業占國民生產毛額（GDP）比例約為 21%，以食品飲料、煤及精煉石油產品、運輸設備、紡織成衣、金屬製品、電子產品及設備、製鞋等為主；農林漁牧業約為 13.3%，以棕櫚油、橡膠、稻米、可可及咖啡豆為主；礦業約為 9.8%，以天然氣、煤礦、鎳礦及錫礦為主；批發零售業及汽機車維修業約為 13.3%；旅館及餐飲服務業約為 3.1%；營建業約為 9.9%；運輸業約為 4.2%；通信業約為 3.5%；金融保險業約為 3.8%；不動產業約為 2.8%。

(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)	3.61%	3.13%	2.72%

資料來源：Bloomberg

2. 外匯管理及資金匯出入規定：印尼對於資金之匯入及匯出實施寬鬆外匯管制。

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	13106	13712	13588
2018	13257	15322	14417
2019	13866	14528	13866

資料來源：Bloomberg

(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
雅加達 證券交易所	619	668	486.8	523.3	N/A	N/A	N/A	13.9

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
雅加達證券交易所	6194.5	6299.5	104.7	117.9	N/A	341.5

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
雅加達 證券交易所	21.5%	22.5%	21.29	18.77

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：

上市公司須依規定發行上市說明書，提供充份資訊以供投資人對該公司營運及財務狀況，以及投資人對於附屬於該股票的權利能有所了解，並作出正確判斷，持股比例超過10%須向當地主管機關報備。上市公司須依規定按年度公佈經會計師審核之年報，並按季公佈季報。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：雅加達證券交易所

交易時間(當地)：星期一至星期四 9:30~12:00；13:30~16:00

星期五 9:30~11:30；14:00~16:00

交易方式：

股票：透過EQOS(Electronic Quote and Order-Driven System)電子交易系統輔助

債券：

交割制度：T+ 2日

代表指數：雅加達綜合股價指數

澳洲

(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	2017：2.5%、2018：2.2%、2019:2.2%
主要輸出產品	農產品、礦產、石化原料等
主要輸入產品	化學產品類、機器及運輸設備、原料及燃料等
主要貿易夥伴	中國、日本、南韓、紐西蘭、印度、英國、美國、德國、新加坡、台灣

經濟環境說明：

*經濟概況

澳洲幅員 769.2 萬平方公里，面積排名全球第 6 位，約等同美國本土面積，因採開放移民及鼓勵生育政策，人口居全球第 52 位。澳洲天然資源豐富，為全球煤礦最大出口國、最大鋁產國，鎳、金、鋅礦產量皆居全球第 2 位，鈾礦及鐵礦砂生產占全球第 3 位，亦富藏石油及天然氣，液化天然氣出口排名全球第 4 位，2020 年可望躍居世界首位。另農牧業發達，為全球第 3 大小麥出口國、最大羊毛出口國及第 3 大棉花出口國，農、礦產品外銷約占全澳出口總值 80%。澳洲於科研創新及先進製造領域亦甚發達，潔淨能源、再生能源及生技醫學領先全球，金融、旅遊及教育服務業亦具高度競爭力，長期吸引大量觀光客及留學生來澳。

依據國際貨幣基金（IMF）統計，澳洲為全球第 12 大經濟體，平均國民所得全球排名第 5 位。瑞士洛桑管理學院之全球競爭力排名多項指標均評列澳洲在前 10 名，經濟合作暨發展組織之國家幸福指數報告亦予澳洲在生活滿意度、平均壽命、空氣污染程度、就業機會及家庭所得各項高度評價。澳洲之豐沛天然資源、穩定社經環境及友好寬廣之國際政經發展空間廣受各國稱美，過去 20 多年來澳洲經濟持續成長，國際貨幣基金近來年多次稱譽澳洲為全球金融風暴中仍保持經濟成長之先進國家。過去十年來受惠於亞洲新興市場如中國大陸及印度之經濟快速發展，對澳洲鐵礦砂及煤礦等礦產需求大增，幫助澳洲經濟持續繁榮成長。惟近期礦產市場價格波動加大，礦業投資下降，澳洲面對經濟發展轉型的挑戰，將重心轉向非礦業領域，以支持經濟持續發展，預期澳洲未來幾年均將持續繁榮與發展。

根據澳洲統計局公布的數據顯示，澳洲 2019 年第二季的 GDP 成長率 0.6% qoq、1.4% yoy，低於預期且年成長為近 10 年最低的數據，為此，澳洲央行在 10 月初宣布再調降利率一碼至歷史低點 0.75%，並發聲明表示，全球經濟展望雖穩定，但風險因數逐漸增加，美中貿易與科技摩擦已影響國際貿易與投資意願，導致業界因漸增之不確定因素，縮減相關支出之計畫。而雖然澳洲央行在 2019 年三度降息且調降所得稅以刺激經濟，但第三季 GDP 成長率 0.6% qoq、1.7% yoy 仍未達預期，澳洲經濟持續凸顯成長力道不足，已引發市場緊張

，消費者信心降至四年低點，第三季 CPI 僅 0.1% qoq，顯示政府減稅降息都並未刺激到消費支出增加。第四季 GDP 成長率 0.5% qoq、2.2% yoy，較第三季成長。然而 2020 年第一季受到新冠肺炎疫情的影響，對於澳洲的旅遊及教育產業皆造成嚴重打擊，由於旅遊及教育產業占了澳洲整體 GDP 的 5%，預期也將導致澳洲的經濟陷入困境。

根據彭澳洲博經濟研究學家麥肯泰爾表示，疫情影響恐讓澳洲前 3 季 GDP 恐較去年同期減少 10%，直到第 4 季才可望有所復甦，2020 年澳洲經濟成長率估計為負 6%，這是自 1931 年「大蕭條」以來，澳洲從未經歷的嚴重衰退。儘管澳洲政府已出多項經濟援助計劃，甚至直接提供薪資補貼以保障就業，央行降息至幾近零利率，澳洲的 GDP 恐怕 3 年以內都無法回復到武漢肺炎疫情暴發前的水準。不過仍表示政府行動還是必要的，這是讓企業渡過難關的關鍵。根據澳洲 Q2 GDP -7% qoq、-6.3% yoy，是 1959 年有紀錄以來最大季降幅，由於家庭支出在疫情期間減少。

因應疫情，澳洲政府既推出 176 億澳元資金、祭出金額高達 664 億澳元的第 2 輪刺激措施，並針對供給有需求的個人和收入低於 5000 萬澳元中小型企業。據統計，中小型企業佔澳洲產出的 3 分之 1 左右，且雇員總數占澳洲勞動力比例超過 40%，澳洲央行對金融體系 900 億澳元的支持、150 億澳元的政府支出，對澳洲經濟投入的總規模達 1890 億澳元，相當於該國 GDP 的 9.7%。由於總體前景仍不確定，而疫情對經濟勢必帶來長期影響，保持寬鬆仍是必要的，雖然澳洲央行維持利率在 0.25% 不變(已是創紀錄低點)，但擴大對銀行的借貸機制到 2000 億澳元，並推出無限量公債購買計劃和銀行低息融資工具，用以維持信用流動無虞、減輕澳幣升值壓力，以及擴大實施就業市場援助方案，澳洲政府希望透過發揮財政和貨幣雙管旗下的力量支撐經濟。此外，原定於 2022 年中 7 月 2024 年 7 月開始實施的第二階段和第三階段減稅計劃，被認為會提前開始實施，以鼓勵消費者增加支出。

(2) 主要產業概況：

* 農 牧

澳洲國土廣大，境內由北至南包括了亞熱帶、溫帶等多種氣候區，加以該國四面環海且全國缺乏高山阻擋，故東西兩岸受到海洋（太平洋及印度洋）及河流之雙重影響，而蘊釀出多樣化之蔬果穀物耕種環境。雖然澳洲為世界最乾燥之大陸塊，水份蒸發快，土壤中含鹽及酸率亦高，但近年來許多地方灌溉系統逐步完成並廣泛使用磷、氮化肥之情況下，許多荒漠大地，現已能廣為耕種多項作物。澳洲仍為小麥、燕麥、大麥、高粱、玉米、及棉花等多項農產品之主要輸出國。

農業可說為澳洲立國之根本，澳洲農業的產值約占其 GDP 的 3%，農業產品約占出口總額的 15%，農業就業人口約占澳洲總就業人口 2.6%；農業土地面積約占澳洲總面積 60%。澳洲擁有多樣化的氣候、不同降雨模式及土壤類型，因此可經營各種不同的農業企業，包括熱帶與溫帶園藝；內陸與海岸水產養殖；生產穀類、油菜；放牧及飼養大量牲畜；純種馬飼育、林木業及生產木製品。澳洲每年外銷約三分之二的農產品，包含小麥、大麥、葡萄酒及油菜籽等、澳洲也是世界上重要的農產品生產國和出口國，農業生產高度依賴國際市場。澳洲的羊毛和肉類的出口分別佔世界第一、二位，是世界第三大小麥出口國。過去 20 年來，澳洲農業生產力維持 2% 的平均成長率，牛肉、酒類及乳製品的生產及出口大幅成長，以因應海外對高價值產品需求的成長。

* 礦 產

澳洲為全球能礦大國，擁有全球最大之經濟效益資源值（The World's Largest Economic Demonstrated Resources, EDR），其中 EDR 居全球首位包括褐煤、鉛、金紅石（rutile）、鎢、鎳、鎳、鈾及鋅，居次位者包括鋁土、銅、金、鐵礦、鈦、銀及鉭，第 3 位工業鑽石及第 4 位之錳，以及其他蘊藏量豐富之礦物資源共有 70 餘種，其中 23 種已大規模生產。現為全球煤礦第 1 大出口國，鐵礦第 2 大出口國，黃金生產第 2 大國、鈾礦及天然氣產量分居第 3 及第 4 大國、石油第 28 大生產國，此外，鎳、鋅及銅等礦藏蘊藏豐富，為澳洲賺入可觀之外匯。

澳洲的資源產業規模，已協助澳洲在礦業設備、技術及服務（METS）領域，成為領先全球的開發及製造國。澳洲公司在完整的供應鏈階段相當具競爭力，其中包括探勘、工程、礦物加工如金屬之提煉與純化或新冶金科技、環境管理、礦業安全、研發及訓練等。

*金融服務業

在亞太地區，澳大利亞的股票市場是僅次於日本最大、最容易變現的市場，上市集資總額幾為香港的兩倍。自 20 世紀 90 年代中期以來，澳大利亞已經吸引了很多全球金融機構。以澳洲 Superannuation 退休基金為基礎，加上澳洲市場的高流動性與完善制度，已使其成為亞太地區基金管理的中心，並吸引越來越多私人銀行業務。澳大利亞的投資基金庫是亞洲最大的，在世界上排第四。國際重量級機構如：Citigroup, Deutsche Bank 及 Morgan Stanley 已在澳大利亞設立其亞太地區主要的外匯交易處理中心和後臺運作

澳洲金融及保險服務業約占 GDP 的 9~10%，因為擁有優越的地理位置，澳洲扮演著亞太地區金融保險業的中心樞紐，而政府強制的退休金儲蓄方案、加上技術純熟且具多種語言能力的人力資源，先進的商業公共建設等優勢，都是金融服務產業發達的各項基礎。金融保險是澳洲經濟的主要產業，該產業在 20 年前僅占實際附加價值毛額的 6.5%，其擴張也帶動相關產業成長，例如通訊、房地產及商業服務等。

世界經濟論壇（World Economic Forum）將澳洲評定為最佳證券交易管理的第三名，以及全球最完善銀行系統的第四名，同時澳洲的不良債權比例，也是全球最低的國家之一。

*科技與通訊科技

澳洲的 ICT 市場產值超過 1 千億澳幣。在亞太地區的規模排名第五，在全球則排名第十四。EIU 將澳洲 IT 產業的競爭力列為亞太地區第二名，僅次於台灣，全球則排名第七 EIU 也將澳洲列為電子化整備度的第四名，僅次於美國、香港及瑞典。

*生物科技

澳洲擁有優異的研究設施、世界級的科學家，以及強大但靈活的查驗制度，因此在生物科技與製藥領域，成為創新技術的主要推動者。經濟學人智庫（EIU）公布的國際標竿研究中，根據眾多產業指標，包括臨床試驗、智慧財產系統與法規、商業及投資環境，分析美國、英國、德國、印度、澳洲、日本與新加坡的生物科技產業，澳洲生物科技產業的整體競爭力排名第二，且是最適合執行臨床試驗的國家。此競爭力使澳洲的生物科技產業興盛，擁有 400 家公司。其中 49%與人用藥物有關，15%與農業生物科技有關，另有 13%與診斷有關。

澳洲提供生物醫學、醫療診斷、醫療儀器與農業生物科技方面的機會。澳洲擁有跨產業領域的重大機會，如臨床試驗、蛋白體學與生物發現，亦為亞太地區生物科技公司的最佳營業地點，擁有 470 家核心生物科技公司，49%與人用藥物有關醫療儀器產業地位穩固，

在奈米生物科技領域表現出色，並在幹細胞研究方面深獲國際肯定。

(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)	1.9%	1.8%	1.8%

資料來源：彭博

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(USD/AUD)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	1.2308	1.3953	1.2802
2018	1.2291	1.4251	1.4182
2019	1.3708	1.4988	1.4235

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
澳洲證券交易所	2146	2092	1262.8	1487.6	N/A	N/A	N/A	0.34

資料來源：World Federation of Exchange

(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
澳洲證券交易所	5646.4	6684.075	774.03	834.2	0.88	0.28

資料來源：World Federation of Exchange

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
澳洲證券交易所	61.29	56.08	15.4	20.58

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

上市公司須依規定有義務不定期揭露重大事項，包括營業活動與財務情況之變更、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，提供充份資訊以供投資人對該公司營運及財務狀況，以及投資人對於附屬於該股票的權利能有所了解，並作出正確判斷。上市公司須依規定定期公布年度、半年度財務報告。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：澳洲證券交易所。

交易時間(當地)：星期一至星期五09:00~16:00

交易方式：

股票：電腦自動撮合

債券：電腦自動撮合

交割制度：T+2日

代表指數：澳洲AS30普通股指數

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

