

# 元大已開發國家傘型證券投資信託基金 公開說明書

一、基金名稱：元大已開發國家傘型證券投資信託基金(以下簡稱元大已開發國家傘型基金或本傘型基金)，旗下共計二檔子基金，分別為：

(一)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(以下簡稱元大日經225基金)

(二)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(以下簡稱元大歐洲50基金)

二、基金種類：指數股票型基金

三、基金投資方針：本傘型基金之二檔子基金投資方針請參閱本公開說明書第2~4頁【基金概況】之「壹、基金簡介」之九

四、基金型態：本傘型基金之二檔子基金同為開放式

五、投資地區：本傘型基金之二檔子基金同為投資於國內外

六、基金計價幣別：本傘型基金之二檔子基金之計價幣別同為新臺幣

七、首次核准募集金額：本傘型基金之二檔子基金首次核准募集金額最高同為新臺幣貳佰億元

八、首次核准發行受益權單位數：本傘型基金之二檔子基金首次核准發行受益權單位數最高同為壹拾億個單位

九、保證機構名稱：本傘型基金之二檔子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)各子基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示各子基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證各子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，不負責各子基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱本傘型基金公開說明書。

(二)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及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。

**(三)投資人交易本傘型基金之二檔子基金前，應再特別注意下列事項：**

**1、各子基金之操作目標均在追蹤與標的指數相關之報酬(元大日經 225 基金之標的指數為日經 225 指數；元大歐洲 50 基金之標的指數為歐洲 STOXX50 指數)，而標的指數成分股票價格波動(包括但不限於受利多、利空或除息等因素影響)將影響各子基金標的指數的走勢，然各子基金追求標的指數報酬之目標，不因標的指數劇烈波動而改變。**

**2、各子基金為指數股票型基金，基金核准成立後將向臺灣證券交易所申請上市交易，各子基金資產將分別主要投資於與標的指數相關之有價證券及證券相關商品，投資人交易各子基金除需承擔匯率波動風險外，應特別注意因時差關係標的指數成分國家之證券市場交易時間與臺灣證券市場交易時間可能僅部份重疊或完全無重疊，因此各子基金集中市場交易可能無法完全即時反應標的指數之價格波動風險。**

3、各子基金雖以追蹤標的指數為操作目標，然下列因素仍可能使各子基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：

(1)各子基金可能因應申贖或維持所需曝險比例等因素而需每日進行基金曝險調整，故基金淨值將受到每日所交易之有價證券或期貨成交價格、交易費用、基金其他必要之費用(如：經理費、保管費、上市費等)、投資組合成分價格波動或基金整體曝險比例等因素的影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。

(2)各子基金投資組合與標的指數相關性將受到基金持有之有價證券或期貨與標的指數之相關性等因素影響。此外，基金投資組合中持有的期貨部位，因期貨的價格發現功能使其對市場信息、多空走勢之價格反應可能不同於股票，因此當市場出現特定信息時，基金淨值將同時承受期貨及股票對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使各子基金報酬與投資目標產生偏離。有關各子基金投資策略請詳見本傘型基金公開說明書【基金概況】/壹、基金簡介/十、投資策略及特色之重點摘述之說明。

(3)各子基金均以新臺幣計價，而各子基金所投資的有價證券或期貨標的可能為新臺幣以外之計價貨幣，因此各子基金承受相關匯率波動風險可能使各子基金報酬與投資目標產生偏離。

4、各子基金成立初期擬進行匯率避險交易。各子基金成立日後至上市日前之基金建倉期，於資金匯出境外時，同時進行匯出部位之各外幣間或外幣與新臺幣間的匯率避險交易，且避險之價值將貼近但不超過匯出部位之價值。自上市日後，各子基金則另視資金匯出入情況、匯率市場現況等情事機動調整匯率避險交易及避險部位。

(四)各子基金之投資風險包括但不限於上述第(三)項內容，投資人交易前，應詳閱本傘型基金公開說明書並確定已充分瞭解各子基金之風險及特性。有關各子基金運用之限制及投資風險之揭露請詳見第 20 頁至第 22 頁及第 33 頁至第 39 頁。

(五)各子基金自成立日起，即運用各子基金資產進行投資組合佈局，各子基金投資組合成分價格波動會影響各子基金淨值表現。投資人於各子基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的各子基金每受益權單位之發行價格(即新臺幣貳拾元)，不等同於各子基金掛牌上市之價格，參與申購投資人需自行承擔各子基金成立日起至掛牌日止期間之各子基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險。各子基金上市日前(不含當日)，經理公司不接受各子基金受益權單位數之買回。各子基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，並應依臺灣證券交易所所有規定辦理。

(六)各子基金上市日後將依臺灣證券交易所規定於臺灣證券交易所時間內提供盤中估計淨值供投資人參考。各子基金之淨值以新臺幣計價，而基金主要投資標的為日幣或歐元等外幣計價有價證券或期貨，因此匯率波動會影響各子基金淨值之計算。而計算盤中估計淨值所使用的盤中即時匯率與價格，因評價時點及資訊來源不同，與實際基金淨值計算之匯率及價格亦有差異。此外，由於元大歐洲 50 基金因臺灣證券交易所時間與歐洲地區的證券交易所時間因時差關係無重疊之交易時間，故元大歐洲 50 基金之交易部位及淨值須於交易後次一營業日確認及計算，因此計算盤中估計淨值與實際基金淨值計算之基金投組或有差異，綜上所述，投資人應注意各子基金盤中估計淨值與實際淨值可能有誤差值之風險，經理公司於臺灣證券交易所時間內提供的盤中估計淨值僅供投資人參考，實際淨值應以本

**公司最終公告之每日淨值為準。**

(七)各子基金自上市日(含當日)起之申購，經理公司將依本傘型基金公開說明書規定依各子基金「現金申購/買回日清單公告」所載之「每申購/買回基數約當市值」加計 110% (依各子基金規定辦理)，向申購人預收申購價金。惟如遇臺灣證券市場連續休假日之情事者，前述一定比例之比重得由經理公司公告後機動調整，並應於調整後三個營業日內恢復各子基金規定之比例。

(八)免責聲明：

日經平均股價指數(日經 225)為一受著作權保護之商品，由日商日本經濟新聞社股份有限公司依其獨自開發之方法所編製。日商日本經濟新聞社股份有限公司對日經平均股價指數(日經 225)及其編製方法，保有單獨且排他之著作權及其他智慧財產權。用以辨別「日經」及「日經平均股價指數」(日經 225)之標識，均由日商日本經濟新聞社股份有限公司享有其智慧財產權及其他一切權利。日商日本經濟新聞社股份有限公司並未保薦、支持、銷售或行銷元大日經 225 基金。日商日本經濟新聞社股份有限公司與元大日經 225 基金並無關聯，其僅授權經理公司使用特定商標以及利用日經平均股價指數(日經 225)於元大日經 225 基金。日商日本經濟新聞社股份有限公司與經理公司間之授權契約，並未賦予任何第三人任何權利。元大日經 225 基金專由經理公司管理並負其責任，日商日本經濟新聞社股份有限公司對於元大日經 225 基金之管理及交易不負任何責任或義務。日商日本經濟新聞社股份有限公司對於元大日經 225 基金之正確性與元大日經 225 基金之編製或包含於元大日經 225 基金之數據資料，均不負任何責任。日商日本經濟新聞社股份有限公司並無義務持續發布日經平均股價指數(日經 225)，且對於發布上任何錯誤、延遲、中斷、暫停或終止均不予以負責。日商日本經濟新聞社股份有限公司有權修改日經平均股價指數(日經 225)所含成分股之敘述、日經平均股價指數(日經 225)之編製方法、或其他有關日經平均股價指數(日經 225)之細節，同時有權暫停或終止發布日經平均股價指數(日經 225)，並對經理公司或其他任何第三人均不負任何責任。如本基金被設計為匯率避險型之指數股票型基金，該避險係由經理公司單獨所為，日商日本經濟新聞社股份有限公司對於該避險，包括但不限於因此等避險而產生之追蹤誤差，並不負任何責任。

STOXX 有限公司(下稱「STOXX」)及其授權人除授權元大歐洲 50 基金使用的 EURO STOXX 50® PR in EUR (歐洲 STOXX50 指數)及相關商標予經理公司外，並未與經理公司有任何關係。STOXX 及其授權人並未資助、擔保、銷售或推廣元大歐洲 50 基金；不推薦任何人投資元大歐洲 50 基金或任何證券；對元大歐洲 50 基金的時機、金額或定價不承擔任何責任或作出任何決策；對元大歐洲 50 基金的行政管理、商業管理或行銷不承擔任何責任；在決定、構建或計算 EURO STOXX 50® PR in EUR 時不考慮元大歐洲 50 基金或本基金所有人的需求，並對上述情事無任何義務；對本基金或其表現不作任何保證，並不承擔任何責任(不論是否因過失行為造成)。STOXX 不承擔與本基金之購買者或其它第三方之間的任何契約關係。STOXX 及其授權人對本基金不承擔任何責任，特別是：STOXX 及其授權人對以下各項不作任何明示或暗示的保證並且不承擔任何責任：本基金、本基金所有人或任何其他人士對 EURO STOXX 50® PR in EUR 以及 EURO STOXX 50® PR in EUR 包含的資料的使用結果；EURO STOXX 50® PR in EUR 及其資料的準確性、及時性或完整性；EURO STOXX 50® PR in EUR 及其資料適用於特定目的或用途的適銷性及適

合性；及本基金之表現。STOXX 及其授權人對 EURO STOXX 50® PR in EUR 或其資料的任何錯誤、遺漏或中斷不作任何保證並且不承擔任何責任。STOXX 或其授權人在任何情況下均不對因 EURO STOXX 50® PR in EUR 或其資料的任何錯誤、遺漏或中斷或與本基金相關所致之利潤損失或間接的、懲罰性的、特殊的或衍生的損害或損失承擔任何責任（不論是否因過失行為造成），即使 STOXX 或其授權人已告知該等損失或損害發生的可能性亦同。經理公司和 STOXX 之間授權協議僅為雙方當事人的利益而簽訂，不考慮本基金所有人或任何其他第三方的利益。

(九)查詢本傘型基金公開說明書之網址：

元大投信：<https://www.yuantafunds.com/>

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>

元大證券投資信託股份有限公司

刊印日期：109 年 10 月 29 日

## 壹、基金相關機構及人員

### 一、經理公司總公司

名 稱：元大證券投資信託股份有限公司  
地 址：台北市中山區南京東路三段219號11樓  
網 址：<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

#### 元大日經225證券投資信託基金：

名 稱：華南商業銀行股份有限公司  
地 址：臺北市信義區松仁路123號  
網 址：<https://www.hncb.com.tw/>  
電 話：(02)2371-3111

#### 元大歐洲50證券投資信託基金：

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.chinatrust.com.tw/>  
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

#### 元大日經225證券投資信託基金：

名 稱：Citibank, N.A.  
地 址：50/F Citibank Tower, Citibank Plaza, 3 Garden Road, Central, Hong Kong  
網 址：<https://www.citibank.com/mss/>  
電 話：+852 2868-8888

#### 元大歐洲50證券投資信託基金：

名稱：道富銀行(State Street Bank and Trust Company)  
地址：One Lincoln Street, Boston, Massachusetts 02111, United States of America  
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(二檔子基金均相同)**

會計師：劉建良、王儀雯

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信用評等機構**

無

**貳、公開說明書之分送計畫**

公開說明書陳列處所：本傘型基金之經理公司、基金保管機構、基金銷售機構及參與證券商均備有公開說明書。

索取及分送方式：投資人可於營業時間免費前往索取或洽經理公司郵寄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/>

**參、基金或服務所生紛爭之處理及申訴管道**

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

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

**肆、基金或服務有無受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制之保障**

各子基金不受存款保險、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 .....	16
參、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責 .....	17
肆、基金投資 .....	18
伍、投資風險揭露 .....	33
陸、收益分配 .....	39
柒、申購受益憑證 .....	39
捌、買回受益憑證 .....	46
玖、國內有價證券之出借 .....	51
拾、受益人之權利及費用負擔 .....	51
拾壹、基金之資訊揭露 .....	56
拾貳、基金運用狀況 .....	59
【證券投資信託契約主要內容】 .....	67
壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構及基金存續期間 .....	67
貳、基金發行募集額度及受益權單位總數 .....	67
參、受益憑證之發行及簽證 .....	67
肆、本基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制 .....	68
伍、本基金上市日起受益權單位之申購 .....	69
陸、有價證券之出借 .....	70
柒、本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市 .....	70
捌、基金之資產 .....	71
玖、本基金應負擔之費用 .....	72
拾、受益人之權利、義務與責任 .....	73
拾壹、經理公司之權利、義務與責任 .....	73
拾貳、基金保管機構之權利、義務與責任 .....	75
拾參、運用基金投資證券之基本方針及範圍 .....	78
拾肆、收益分配 .....	78
拾伍、受益憑證之買回 .....	78
拾陸、本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付 .....	80
拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算 .....	80
拾捌、經理公司之更換 .....	81
拾玖、基金保管機構之更換 .....	82
貳拾、證券投資信託契約之終止 .....	82
貳拾壹、基金之清算 .....	83
貳拾貳、受益人名簿 .....	84
貳拾參、受益人會議 .....	84
貳拾肆、通知與公告 .....	84
貳拾伍、證券投資信託契約之修正 .....	85
【證券投資信託事業概況】 .....	86
壹、事業簡介 .....	86
貳、事業組織 .....	90



參、關係人揭露.....	97
肆、營運情形.....	98
伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形.....	103
陸、訴訟或非訟事件.....	104
【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】 .....	105
【其他金管會規定應特別記載事項】 .....	107
壹、經理公司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.....	107
貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書 .....	108
參、證券投資信託事業之公司治理運作情形.....	109
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表.....	111
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準.....	111
陸、本公司基金評價委員會運作機制.....	116
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.....	116
【附錄一】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明 .....	119
【附錄二】元大已開發國家傘型證券投資信託基金之二檔子基金證券投資信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本對照表.....	137



## 【基金概況】

### 壹、基金簡介

#### 一、募集額度

本傘型基金旗下共計二檔子基金，各子基金首次募集額度最高分別為新臺幣貳佰億元，最低分別為新臺幣貳億元。

#### 二、受益權單位總數

各子基金首次淨發行受益權單位總數最高同為壹拾億個單位。

#### 三、每受益權單位發行價格

本傘基金於金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准募集後，本傘基金成立日前(不含當日)，各子基金每受益權單位之發行價格同為新臺幣 20 元。

#### 四、得否追加發行

經理公司募集本傘基金，經金管會核准或申報生效後，各子基金於申報日前五個營業日平均已發行單位數占各子基金原申報生效發行單位數之比率達百分之八十以上，得辦理追加募集，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。追加募集不以一次為限。

#### 五、成立條件

當本傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則本傘型基金即不成立，各子基金亦不成立。

各子基金經金管會核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申請核准通知函或申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足各子基金證券投資信託契約(以下簡稱「信託契約」)第三條第一項規定之最低募集金額。前述各子基金最低募集金額同為新臺幣貳億元整。

本傘型基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。本傘型基金成立於中華民國 105 年 06 月 01 日。

#### 六、預定發行日期

經理公司發行受益憑證，應經金管會之核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。各子基金成立前，不得發行受益憑證，各子基金受益憑證發行日至遲不得超過各子基金成立日起算三十日，且應於各子基金上市買賣開始日期二日以前。

#### 七、存續期間

各子基金之存續期間為不定期限，各子基金信託契約終止時，該基金存續期間即為屆滿。

#### 八、投資地區及標的

項目\ 基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
目前可投資國家	中華民國、日本與新加坡	1.中華民國及美國。 2.標的指數成分股之國家(截至 2019 年 12 月底止，國家為奧地利、比利時、芬蘭、法國、德國、希臘、愛爾蘭、義大利、盧森堡、荷蘭、葡萄牙、西班牙)。
標的指數	日經 225 指數 (Nikkei Stock Average)	歐洲 STOXX50 指數 (EURO STOXX 50® PR in EUR)
投資組合管理之目標	以追蹤日經 225 指數之報酬表現為本子基金投資組合管理之目標	以追蹤歐洲 STOXX50 指數之報酬表現為本子基金投資組合管理之目標
投資標的	1.本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金等有價證券及貨幣市場工具。 2.本基金投資於經金管會核准之國外有價證券包括中華民國境外之國家或地區證券交易所及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票(含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、進行指數股票型基金之申購買回及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位及貨幣市場工具。	1.本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金等有價證券及貨幣市場工具。 2.本基金投資於經金管會核准之國外有價證券包括中華民國境外之國家或地區證券交易所及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票(含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、進行指數股票型基金之申購買回及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位及貨幣市場工具。

## 九、基本投資方針及範圍簡述

### (一)各子基金投資方針

項目\ 基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
1. 投資方	經理公司係採用指數化策略，將本子	經理公司係採用指數化策略，將本子

項目\基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
針	<p>基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%：</p> <p>1.以日經 225 指數為標的指數之指數股票型基金及指數型基金及與前述標的或日經 225 指數具連結性之有價證券；</p> <p>2.衍生自日經 225 指數成分股票、日經 225 指數及以日經 225 指數為標的指數之指數股票型基金之期貨或選擇權及其他經金管會許可之證券相關商品（基金公開說明書所列投資國家或地區發行或交易與日本股價指數、股票或指數股票型基金具連結性之證券相關商品），亦得納入本子基金得交易之範圍。</p>	<p>基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%：</p> <p>1.以歐洲 STOXX50 指數為標的指數之指數股票型基金及指數型基金及與前述標的或歐洲 STOXX50 指數具連結性之有價證券；</p> <p>2.衍生自歐洲 STOXX50 指數成分股票、歐洲 STOXX50 指數及以歐洲 STOXX50 指數為標的指數之指數股票型基金之期貨或選擇權及其他經金管會許可之證券相關商品（基金公開說明書所列投資國家或地區發行或交易與歐洲國家股價指數、股票或指數股票型基金具連結性之證券相關商品），亦得納入本子基金得交易之範圍。</p>
2. 但書條款	<p>如因發生申購/買回失敗或有本子基金信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分證券之比重，不符前述投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內調整投資組合至符合本子基金信託契約規定之比例。</p>	<p>如因發生申購/買回失敗或有本子基金信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分證券之比重，不符前述投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內調整投資組合至符合本子基金信託契約規定之比例。</p>
3. 特殊情形	<p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述 1.規定之投資比例限制，所謂特殊情形係指：</p> <p>1.本子基金信託契約終止前一個月；或</p> <p>2.本子基金信託契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本子基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所</p>	<p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述 1.規定之投資比例限制，所謂特殊情形係指：</p> <p>1.本子基金信託契約終止前一個月；或</p> <p>2.本子基金信託契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本子基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所</p>

項目\基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
	<p>在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：</p> <p>(1)發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事。</p> <p>(2)實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。</p>	<p>在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：</p> <p>(1)發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事。</p> <p>(2)實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。</p>
4. 追蹤標的指數日期	自上市日起追蹤標的指數	自上市日起追蹤標的指數

(二)經理公司得以現金、存放於金融機構(含基金保管機構)、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持各子基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之金融機構、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。

(三)經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用各子基金從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，並應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。

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

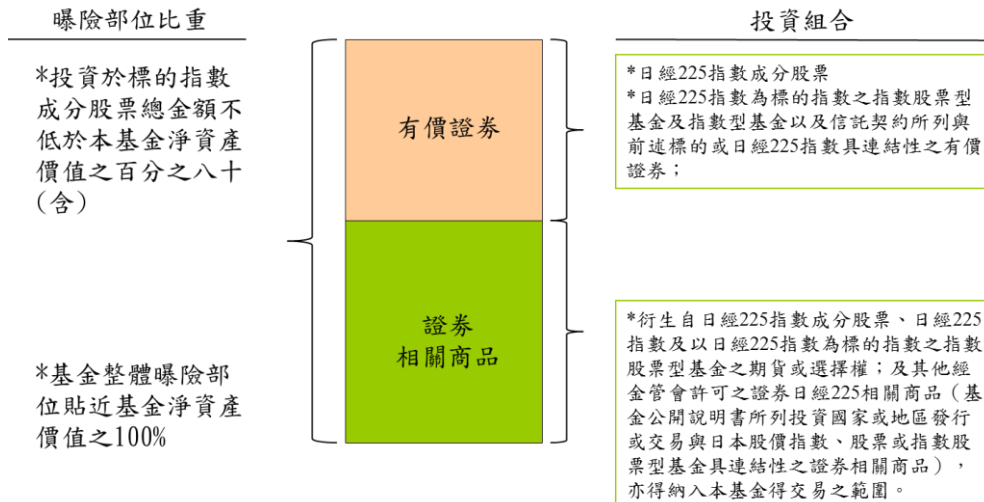
#### 十、投資策略及特色之重點摘述

##### (一)各子基金投資策略

##### 1.【元大日經 225 基金】之投資策略如下：

經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本子基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證

券曝險部位、證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：



### (1)整體曝險部位策略

本子基金投資目標為追蹤標的指數之報酬，將透過同時投資有價證券及交易證券相關商品來補足基金之整體曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。

### (2)有價證券曝險部位策略

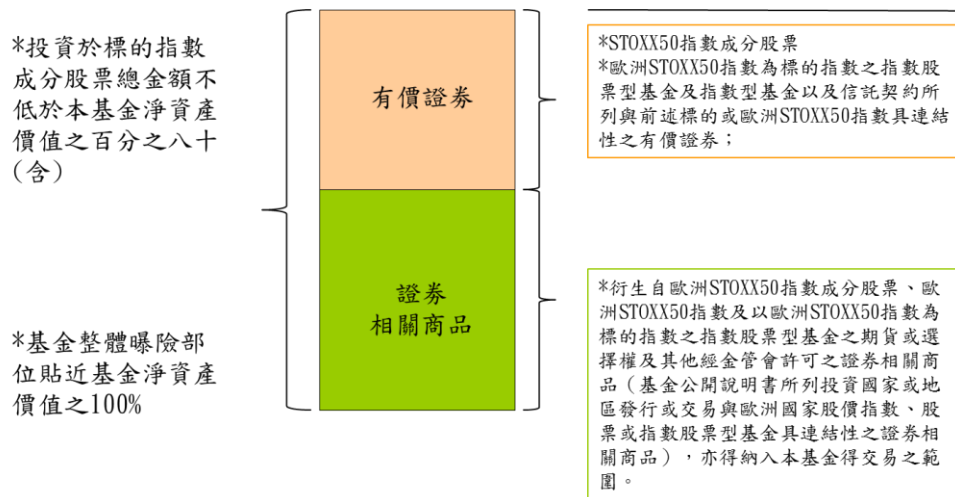
以日經 225 指數成分股票及日本、中華民國、新加坡等證券交易所發行或交易與日經 225 指數相關之受益憑證、基金股份及投資單位為主要投資標的，其中投資於日經 225 指數成分股票之總金額不低於本子基金淨資產價值 80%。

### (3)證券相關商品部位曝險策略

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過證券相關商品交易，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，將以與標的指數具相關性及流動性佳等因素綜合考量後進行篩選，在本子基金成立初期證券相關商品部位將以大阪交易所所發行之日經 225 股價指數期貨、小型日經 225 股價指數期貨、新加坡交易所所發行之日經 225 股價指數期貨為主。另外，基於基金流動性及資產管理之考量，亦可能輔以其他交易所發行之期貨標的(如：大阪交易所發行之 TOPIX 股價指數期貨，小型 TOPIX 股價指數期貨等)。

## 2.【元大歐洲 50 基金】之投資策略如下：

經理公司係採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本子基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%。本子基金投資策略將針對整體曝險部位、有價證券曝險部位、證券相關商品曝險部位之策略詳述如下：



### (1) 整體曝險部位策略

因本子基金投資目標為追蹤標的指數之報酬，透過同時投資有價證券及交易證券相關商品來補足基金之整體曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。

### (2) 有價證券曝險部位策略

以歐洲 STOXX50 指數成分股票及美國、中華民國等證券交易所發行或交易與歐洲 STOXX50 指數相關之受益憑證、基金股份及投資單位為主要投資標的，其中投資於歐洲 STOXX50 指數成分股票之總金額不低於基金淨資產價值 80%。

### (3) 證券相關商品部位曝險策略

本子基金除了投資有價證券外，亦將透過證券相關商品交易，使本子基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本子基金證券相關商品之交易標的，將以與標的指數具相關性及流動性佳等因素綜合考量後進行篩選，在本子基金成立初期證券相關商品部位將以泛歐交易所所發行之 EURO STOXX 50 股價指數期貨為主。

## (二) 各子基金投資特色

### 1. 【元大日經 225 基金】之投資特色如下：

#### (1) 直接參與日本市場：

本子基金至少 80% 以上資產直接投資於標的指數成分股票，並使用證券相關商品使曝險貼近本子基金淨資產價值 100%。

#### (2) 複製指數，投資標的透明：

本子基金以追蹤「日經 225 指數」績效表現為本子基金投資組合管理之目標。基金持股組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布標的指數的最新指數成分股組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

#### (3) 投資有效率，免除選標的煩惱：

本子基金所追蹤之日經 225 指數，不但有其一定之編製規則及成分股篩選機制，且於定期檢視成分股表現並調整成分股內容，可以免除投資人選股煩惱。

(4)交易方式便利，交易成本低廉：

本子基金在臺灣證券交易所上市，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

**2.【元大歐洲 50 基金】之投資特色如下：**

(1)直接參與歐洲市場：

本子基金至少 80%以上資產直接投資於標的指數成分股票，並使用證券相關商品使曝險貼近本子基金淨資產價值 100%。

(2)複製指數，投資標的透明：

本子基金以追蹤「歐洲 STOXX50 指數」績效表現為本子基金投資組合管理之目標。基金持股組合透明且容易掌握，指數提供者亦會定期或不定期公布標的指數的最新指數成分股組合及相關異動訊息，投資人也可透過許多公開資訊管道取得詳細的指數資料，掌握投資效益。

(3)投資有效率，免除選標的煩惱：

本子基金所追蹤之歐洲 STOXX50 指數，不但有其一定之編製規則及成分股篩選機制，且於定期檢視成分股表現並調整成分股內容，可以免除投資人選股煩惱。

(4)交易方式便利，交易成本低廉：

本子基金在臺灣證券交易所上市，於證券交易營業日之交易時間內均可隨時進行買賣，交易方式較一般共同基金一天只能買賣一次更為便利。

**十一、基金適合之投資人屬性分析**

本傘型基金之各子基金均為指數股票型基金，分別主要投資於歐洲 STOXX50 指數及日經 225 指數成分股票，屬一般型之區域或單一國家投資，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，各子基金風險報酬等級為 **RR4**。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，投資人仍應注意所有投資本子基金之風險，如：價格波動風險、匯率風險、基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險等。

(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」)

各子基金之投資風險請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「伍、投資風險揭露」所列內容。

中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」所訂各類型基金之風險報酬等級以下表為原則：



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

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
			報酬等級，並應能舉證其合理性
多重資產型			依基金之長期核心投資策略，基於投資比例、投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性
金融資產證券化型	投資等級		RR2
	非投資等級		RR3
不動產證券化型	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

本傘型基金經金管會核准或申報生效及中央銀行同意後，自 105 年 05 月 24 日起開始募集。

## 十三、銷售方式

### (一)各子基金成立日(不含當日)前-

申購人得向經理公司或透過委任之基金銷售機構以現金方式向經理公司申購各子基金受益憑證。

(二)各子基金成立日後-

- 1.自各子基金成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受各子基金受益權單位之申購或買回。
- 2.自各子基金上市日(含當日)起，申購人得依各子基金信託契約及本傘型基金公開說明書之規定，委託參與證券商以現金方式向經理公司申購各子基金受益憑證。參與證券商亦得自行為申購。

十四、銷售價格

(一)各子基金成立日前-

- 1.各子基金成立日(不含當日)前，申購人得以現金申購方式申購各子基金受益憑證。各子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。
- 2.各子基金每受益權單位之發行價格為新臺幣貳拾元。各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。
- 3.各子基金申購手續費，原則上依投資人所申購之發行價格計算實際申購手續費，實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過其發行價格之百分之一。各子基金受益憑證申購手續費不列入各子基金資產。
- 4.各子基金自成立日起，即運用基金資產進行投資組合佈局，基金投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現。投資人於各子基金成立日(不含當日)前參與申購所買入的各子基金每受益權單位之發行價格(即新臺幣貳拾元)，不同於各子基金基金掛牌上市之價格，參與申購投資人需自行承擔各子基金成立日起至掛牌日止期間之各子基金淨資產價格波動所產生折/溢價的風險。

(二)各子基金成立日後-

- 1.經理公司應自各子基金上市日之前一營業日起，於每一營業日各子基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之各子基金「現金申購/買回清單公告」。前項公告，應於經理公司之網站公告之。自各子基金上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依各子基金信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據各子基金信託契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」(以下簡稱「處理準則」)相關規定辦理。
- 2.申購價金  
有關各子基金申購價金之計算，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「柒、申購受益憑證」所列之說明。
- 3.申購手續費  
經理公司就各子基金每一申購得收取申購手續費。各子基金每受益憑證之申購手續費不列入各子基金資產，實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略

適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一。

#### 十五、最低申購金額

- (一)各子基金成立日(不含當日)前，申購人透過經理公司或基金銷售機構進行申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣貳萬元整或其整倍數。
- (二)各子基金成立日起，即不接受投資人直接向經理公司或透過基金銷售機構進行申購；各子基金自成立日起至上市日(不含當日)前，不接受各子基金受益權單位之申購。
- (三)各子基金自上市日起，申購人得於任一營業日，委託參與證券商依各子基金信託契約及公開說明書規定之程序，向經理公司提出申購申請，惟各子基金每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。  
各子基金申購基數為五十萬個受益權單位數。

#### 十六、上市交易方式

- (一)經理公司於各子基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請各子基金於集中交易市場上市。各子基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日各子基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。各子基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。
- (二)各子基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上市日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自各子基金上市日起，除依各子基金信託契約第二十五條及第二十六條規定終止信託契約、辦理清算及金管會另有規定外，僅得於臺灣證交所依臺灣證交所有關之規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。
- (三)各子基金受益憑證之上市買賣成交价格及漲跌幅限制，依臺灣證券交易所所有關規定辦理。**(各子基金受益憑證上市後之買賣成交价格無升降幅度限制。)**

#### 十七、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。

#### 十八、買回開始日

各子基金自上市日(含當日)起，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依各子基金信託契約及參與契約規定之程序以書面或電子資料向經理公司提出買回之請求，並以各子基金受益權單位數換取買回總價金予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。

#### 十九、買回費用

各子基金為指數股票型基金，故不適用買回費用規定。

#### 二十、買回價格

##### (一) 實際買回總價金

有關各子基金買回總價金之計算，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「捌、買回受益憑證」所列之說明。

##### (二) 買回手續費

1. 各子基金受益人得委託參與證券商辦理基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入各子基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。

2. 經理公司得自行或委託參與證券商辦理各子基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理各子基金買回事務之費用。各子基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入各子基金資產。

## 二十一、短線交易之規範及處理

各基金同為指數股票型基金，故不適用。

## 二十二、基金營業日之定義

(一)本傘型基金各子基金之營業日，係指：

- 1.元大日經 225 基金：指中華民國及日本之證券交易所均開盤之證券交易日。
- 2.元大歐洲 50 基金：指中華民國證券交易市場交易日。但本子基金之投資比重達本子基金淨資產價值百分之三十(含)以上之投資所在國或地區之證券交易市場因例假日停止交易時，不在此限。

(二)經理公司應依各子基金營業日認定標準，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。

(三)臨時性假日：「臨時性假日」係指證券市場如因颱風、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各子基金臨時性假日者，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。

## 二十三、經理費

各子基金經理公司之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次。

- (一)各子基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時，按每年百分之零點伍零(0.50%)之比率計算。
- (二)各子基金淨資產價值逾新臺幣貳拾億元(不含)且為新臺幣伍拾億元(含)以下時，按每年百分之零點肆零(0.40%)之比率計算。
- (三)各子基金淨資產價值逾新臺幣伍拾億元(不含)時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。

(註)：各子基金之經理費採落點式計收，即當基金淨資產價值未達新臺幣 20 億元(含)者，整體費率以每年 0.50%之比率計算；當基金淨資產價值超過新臺幣 20 億(不含)元且為新臺幣 50 億元(含)以下者，整體費率以每年 0.40%之比率計算；當基金淨資產價值超過新臺幣 50 億(不含)元者，整體費率以每年 0.30%之比率計算。

## 二十四、保管費



各子基金基金保管機構之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，由經理公司逐日累計計算，自各子基金成立日起每曆月給付乙次。

子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
保管費比率/年	0.20%	0.24%

## 二十五、保證機構

各子基金同為指數股票型基金，故無保證機構。

## 二十六、是否分配收益

是。本傘型基金之二檔子基金收益分配內容相同，其收益分配內容如下：

- (一)各子基金成立日起滿一年(含)後，經理公司應依收益評價日(即每年九月三十日)之各子基金淨資產價值進行當年度收益分配之評價。
- (二)各子基金可分配收益，除應符合下列規定外，並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，始得分配：
  - 1.各子基金每受益權單位可分配之收益，係指以各子基金受益權單位投資於中華民國境外所得之現金股利扣除各子基金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；
  - 2.前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外所得之利息所得、已實現股票股利、租賃所得、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）及各子基金應負擔之費用時，則各子基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於各子基金信託契約第五條第一項第二款所列各子基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當年度每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於各子基金信託契約第五條第一項第二款所列各子基金每受益權單位之發行價格。
  - 3.前項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，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。
  - 4.每次分配之總金額，應由基金保管機構分別以各子基金「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金可分配收益專戶」或「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為各子基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本子基金。
  - 5.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。

### 【收益分配釋例說明】：

- (1)評價結果：

各子基金每年度評價項目為境外所得之現金股利、利息所得、已實現股票股利、租賃所得、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 105 年 12 月之年度評價結果，當年度可分配收益為 NT\$3,152,781 元，累加前期遞延可分配收益金額 NT\$3,100,000 元，故年度可分配收益合計為 NT\$6,252,781 元。

累積投資收益	可分配金額		
	成立日-民國105年	民國106年	合計(1)
現金股利	\$1,000,000	\$334,437	\$1,334,437
股票股利	1,000,000	1,834,436	2,834,436
已實現資本損益	1,000,000	917,219	1,917,219
利息收入	100,000	66,689	166,689
收入合計	<u>\$3,100,000</u>	<u>\$3,152,781</u>	<u>\$6,252,781</u>

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各子基金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)，若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新台幣 20 元。  
(即 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)	遞延分配之淨 可分配金額	每一千受益權單 位分攤之金額
	(當年度) (2)	(以前年度) (3)			
現金股利	\$334,437	\$65,563	\$400,000	\$934,437	\$4
股票股利	1,000,000	0	1,000,000	1,834,436	10
已實現資本損益	600,000	0	600,000	1,317,219	6
利息收入	0	0	0	166,689	0
收入合計	<u>\$1,934,437</u>	<u>\$65,563</u>	<u>\$2,000,000</u>	<u>\$4,252,781</u>	<u>\$20</u>

## 貳、基金性質

### 一、基金之設立及其依據

各子基金係依據「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，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。各子基金之經理及保管，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」、臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法或其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

本傘型基金之募集經金管會 105 年 04 月 22 日金管證投字第 1050012809 號函同

意生效；本傘型基金之二檔子基金募集所涉及資金之匯出、匯入，經中央銀行 105 年 04 月 28 日台央外伍字第 1050014819 號函同意。

## 二、證券投資信託契約關係

(一)各子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各子基金信託契約，以規範經理公司、基金保管機構及各子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各子基金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，或自集中交易市場購入各子基金受益憑證之日起，成為信託契約當事人。

(二)各子基金之存續期間均為不定期限；各子基金信託契約終止時，該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

各子基金均為首次發行。

## 參、證券投資信託事業、基金保管機構及基金保證機構之職責

### 一、證券投資信託事業之職責

經理公司應依現行有關法令、各子基金信託契約、參與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各子基金，除各子基金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各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，經理公司應對各子基金負損害賠償責任。

有關各子基金經理公司之權利、義務與責任，請參閱本傘型基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「拾壹、經理公司之權利義務與責任」所列之說明。

### 二、基金保管機構之職責

各子基金之基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或各子基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、各子基金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，辦理各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金之資產及各子基金可分配收益專戶之款項，除各子基金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，致生損害於各子基金之資產者，基金保管機構應對各子基金負損害賠償責任。

有關各子基金之基金保管機構之權利、義務與責任，請參閱本傘型基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「拾貳、基金保管機構之權利、義務與責任」所列之說明。

### 三、基金保證機構之職責

無，各子基金同為指數股票型基金，無基金保證機構。

## 肆、基金投資

### 一、基金投資方針及範圍

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之九所列之說明。

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)運用基金投資有價證券之決策過程

##### 1.投資分析：

##### (1)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，供各子基金經理人參考。

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、各子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。

##### (2)各子基金投資分析報告：

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：

各子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：

交易人員應依據各子基金經理人開立之「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：

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

(二)運用基金從事證券相關商品交易決策過程

- 1.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：各子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；本步驟由各子基金經理人、複核人員及權責主管負責。
- 3.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；本步驟由各子基金經理人、複核人員及權責主管負責。

(三)基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限、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：

1.基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

**元大日經 225 基金**

姓名：吳承勳

學歷：澳洲昆士蘭大學 日語系

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業資深經理 2019/6/1~迄今

經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業經理 2018/5/1~2019/5/31

元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2016/12/1~2018/4/30

元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2012/5/6~2016/10/2

**元大歐洲 50 基金**

姓名：張明珠

學歷：中原大學 企業管理研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業協理 2019/6/1~迄今

經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業資深經理 2018/5/1~2019/5/31

元大投信指數暨量化投資事業群專業經理 2016/9/1~2018/4/30

元大投信綜合企劃部專業經理 2015/10/1~2016/8/31

資格：本傘型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各子基金，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.各子基金最近三年擔任各子基金經理人之姓名及任期

(1)元大日經 225 基金

基金經理人	任期		備註
	起	迄	
吳承勳	2019/04/01	-	
陳重銓	2017/11/01	2019/03/31	
盧永祥	2017/07/15	2017/10/31	
林孟迪	2016/06/01	2017/07/14	

(2)元大歐洲 50 基金

基金經理人	任期		備註
	起	迄	
張明珠	2019/09/01	-	
盧永祥	2016/06/01	2019/08/31	

3.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

元大日經 225 基金之基金經理人同時管理之其他基金名稱：無

元大歐洲 50 基金之基金經理人同時管理之其他基金名稱：無

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，各子基金之管理業務無複委任第三人處理之情事。

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，各子基金無委任國外顧問投資公司之情事。

五、各子基金運用之限制

各子基金運用之限制均相同，其規定如下：

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

- 1.不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；
- 2.不得為放款或提供擔保，但符合證券投資信託基金管理辦法第十條之一規定者，不在此限；
- 3.不得從事證券信用交易；
- 4.不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或

自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結果者，不在此限；

- 5.不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及為符合標的指數組成內容而持有有價證券者，不在此限；
- 6.除經受益人請求買回或因各子基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用各子基金之資產買入各子基金之受益憑證；
- 7.投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過各子基金淨資產價值之百分之十，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；
- 8.投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；
- 9.投資於任一上市或上櫃公司承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之一；
- 10.經理公司所經理之全部基金，投資於同一次承銷股票之總數，不得超過該次承銷總數之百分之三；
- 11.不得將各子基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；
- 12.除投資於指數股票型基金受益憑證外，不得投資於市價為前一營業日淨資產價值百分之九十以上之上市基金受益憑證；
- 13.投資於基金受益憑證之總金額，不得超過各子基金淨資產價值之百分之二十，其中投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及證券交易市場交易之槓桿型 ETF 之總金額，不得超過各子基金淨資產價值之百分之十；
- 14.投資於任一基金之受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一基金受益權單位總數，不得超過被投資基金已發行受益權單位總數之百分之二十；
- 15.投資於認購(售)權證或認股權憑證之總金額，不得超過各子基金淨資產價值之百分之五；投資於認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券



發行公司已發行股份總數之百分之十。惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資之比率上限。

16.委託單一證券商買賣股票金額，不得超過各子基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。但基金成立未滿一個完整會計年度者，不在此限；

17.投資於本證券投資信託事業經理之基金時，不得收取經理費；

18.不得轉讓或出售各子基金所購入股票發行公司股東會委託書；

19.投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過各子基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；

20.不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；

21.不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二)前項第4目所稱各基金，第8目、第10目、第14目及第15目所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。

(三)前述第(一)款第7至第10目、第12至第16目及第19目規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

(四)經理公司有無違反本項第(一)款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項第(一)款禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分各子基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。

## 六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

### (一)國內部份

不適用。各子基金均不進行國內股票之投資，故無相關情事。

### (二)國外部份

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

## 七、基金參與所持有基金之受益人會議行使表決權之處理原則及方法

### (一)投資於國內之基金者：

#### 1.處理原則及方法：

(1)經理公司應依據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)各子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各子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

詳見本傘型基金公開說明書【附錄一】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明。

### (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。

(三)經理公司對各子基金外匯收支從事避險交易，其避險方式如下：

- 1.經理公司得於各子基金成立日起，就各子基金外幣資產，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。各子基金所投資以外幣計價之資產(包含持有現金部位)，於從事以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理各子基金匯進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。
- 2.各子基金於從事前項所列交易之操作時，其價值與期間，不得超過所有外國貨幣計價資產之價值與期間，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定，嗣後如因有關法令或相關規定修改者，從其規定。

(三)經理公司配合各子基金出席所投資外國股票(或基金)發行公司股東會(受益人會議)之處理原則及方法

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「肆、基金投資」之六及七所列之說明。

## 九、指數股票型基金應再述明事項

(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：

#### ※日經225指數編製規則

(1)指數中文/英文名稱：日經225指數/Nikkei Stock Average

(2)樣本空間：日經225指數是以東京證券交易所一部股票為樣本，考量流動性與產業結構代表性，從中擇選出225檔股票組成，且組成後之指數，需具有長期連續性與反應日本產業結構變化兩個主要目標。

(3)成分股選取標準：

日經225指數成分股每年10月進行一次成分股審核，在衡量成分股之流動性，主要依據兩項標準，一為成交值，一為價格波動幅度除交易量，其公式如下：

$$(\text{最高價}/\text{最低價})/\text{交易量}$$

依據過去5年個股之成交量以及成交量波動率，擇選成交最活躍、流通性最高的前450檔個股，組成「高流動性族群」。

A.依據流動性篩選：必選成分股：若為「高流動性族群」，且排名為75名之內，則該個股為指數成分股。

B.依據產業平衡調整：將「高流動性族群」分類為六大產業：技術、金融、消費、素材、資本財/其他、與運輸/公共事業。且每一產業需有約當一半檔數的個股，列入指數成分股中。

經過A.流動性篩選調整後，若調整後之指數成分股，各產業之檔數有

高於或低於「高流動性族群」產業檔數之一半，則再依據流動性排名，進行調整成分股，直至「高流動性族群」每一產業需有約當一半檔數的個股，列入指數成分股中。

六大產業與次產業列表如下：

產業	次產業
技術	醫藥品、電氣機器、汽車、精密工業、通訊
金融	銀行、證券、保險、其他金融服務
消費	食品、水產、零售、服務業
素材	礦業、纖維、製紙、化學、石油、橡膠、窯業、鋼鐵、非鐵金屬、貿易
資產財/其他	建設、機械、造船、搬運機器、其他、不動產
運輸/公共事業	鐵路/巴士、陸運、海運、空運、倉儲、電力、瓦斯

資料來源：日商日本經濟新聞社股份有限公司網站

#### (4)指數計算方式：

日經225指數為股價平均指數，其計算方式如下：

$$\text{Adjusted Stock Price} = \text{Stock Price} * 50(\text{yen}) / \text{Presumed Par Valeu}(\text{yen})$$

$$\text{調整後個股價格} = (\text{個股股價} * 50) / \text{票面價格}$$

$$\text{Nikkei Stock Price} = \text{Sum of Adjusted Stock Price} / \text{Divisor}$$

$$\text{日經 225 指數} = \text{調整後個股股價總和} / \text{除數}$$

其中

A.「除數」，因指數成分股更動（移除與新增之個股其股價與票面價格均可能不同），或指數成分股進行分割或反分割（個股價格因此變動），而致使計算之指數出現不連續或不合理的變動，為使指數不因上述因由出現不連續或不合理的變動，將以「除數」為調整項，維持指數之連續性與合理性。

舉例來說：

a.分割，股價變動，但面額不變：

市場僅存在三檔股票 A、股票 B 與股票 C，其價格與面額如下表

股票名稱	股價	面額
股票 A	400	50
股票 B	500	50
股票 C	900	50

依據上述之指數編製，可得指數值為：

$$((400/50)*50+(500/50)*50+(900/50)*50)/3=600$$

如股票 C 進行分割，且分割比率為 1：1.2，則股票 C 之股價將由原來的 900 調整至 750（900/1.2=750）。則此時，若不調整「除數」，

則指數值將為： $((400/50)*50+(500/50)*50+(750/50)*50)/3=550$

亦即，指數在股票 C 進行分割時，若未調整「除數」，則指數將無緣由的出現下跌的現象。

故若要維持指數之連續性與合理性，「除數」將被適當的調整，其調整的原則為：原來的「除數」\*(股價已分割，但未調整除數前的指數值/原來的指數值) 亦即調整後的「除數」 $=3*(550/600)=2.75$  將調整後之「除數」帶入指數計算公式，則經過股票 C 分割後，指數值為  $((400/50)*50+(500/50)*50+(750/50)*50)/2.75=600$  則股票分割前後之指數，在「除數」調整後，將維持一致。

b.成分股變動：

指數成分股為三檔股票 A、股票 B 與股票 C，其價格與面額如下表

股票名稱	股價	面額
股票 A	400	50
股票 B	500	50
股票 C	900	50
股票 D	1000	50

依據上述之指數編製，可得指數值為：

$$((400/50)*50+(500/50)*50+(900/50)*50)/3=600$$

下期之指數成分股，將剔除股票 A，並以股票 D 取代，若不調整「除數」，則指數值將為：

$$((1000/50)*50+(500/50)*50+(900/50)*50)/3=800$$

亦即，指數在成分股變動時，若未調整「除數」，則指數將無緣由的出現上漲的現象。

故若要維持指數之連續性與合理性，「除數」將被適當的調整，其調整的原則為：原來的「除數」\*(成分股已變動，但未調整除數前的指數值/原來的指數值) 亦即調整後的「除數」 $=3*(800/600)=4$

將調整後之「除數」帶入指數計算公式，則經過成分股變動後後，指數值為  $((1000/50)*50+(500/50)*50+(900/50)*50)/4=600$

則成分股變動前後之指數，在「除數」調整後，將維持一致。

B.自 2001 年 10 月起，在日本商業法的修正下，每檔個股有著不同的票面價格，如 50、00 或 50,000 (yen)等，因此指數計算上，需有同一個票面價格的基礎，亦即調整後個股價格 $=(\text{個股股價}*50)/\text{票面價格}$ 。日經 225 指數成分股因個股間可能進行分割、合併等，故其票面價格亦有可能會調整。

(5)成分股調整規則：

#### A.年度調整：

每年 10 月 1 日進行指數成分股調整。依據過去 5 年個股之成交量以及成交量波動率，擇選成交最活躍、流通性最高的前 450 檔個股，組成「高流動性族群」。

##### a.依據流動性篩選（絕對準則）

I.成分股移除：若既有之成分股已非為「高流動性族群」，則於下期移除。

II.成分股新增：若為「高流動性族群」，且排名為 75 名之內，則該個股新增為指數成分股。

##### b.依據產業平衡調整（相對準則）

將「高流動性族群」分類為六大產業：技術、金融、消費、素材、資本財/其他、與運輸/公共事業。且每一產業需有約當一半檔數的個股，列入指數成分股中。

經過 A.流動性篩選調整後，若調整後之指數成分股，各產業之檔數有高於或低於「高流動性族群」產業檔數之一半，則再依據流動性排名，進行移除或新增成分股，直至「高流動性族群」每一產業需有約當一半檔數的個股，列入指數成分股中。

#### B.不定期調整：

##### a.成分股移除：

指數成分股中，若有下列因素，使該股不再為東京證券交易所一部個股，則移除：

I.個股被指定下市或因破產、組織重整或清算而下市者

II.個股因併購、股權交換或股權移轉而被指定下市者

III.個股因債務重整而被指定下市者

IV.轉至東京證券交易所二部上市

b.成分股新增：若有指數成分股因 A.所述移除，則以「高流動性族群」同產業中，依據流動性排名依序替換被移除之個股。

c.不定期調整之時機：原則上，指數成分股非突發的因 A.所述，而必須移除，則指數成分股之移除與新增，將可同步於 A.所述事件之前，完成調整。若指數成分股因突發性破產或其他原因致使快速下市進而移除者，替補之新增個股原則上會稍晚些許時間確定，此時指數成分股將有少於 225 檔。

C.指數成分股之調整，皆為經過學術與市場專業考量後，由日商日本經濟新聞社股份有限公司決定與公告指數成分股之移除與新增名單。

#### ※歐洲STOXX50指數編製規則

(1)指數中文/英文名稱：歐洲STOXX50指數/EURO STOXX 50® PR in EUR Index

(2)樣本空間：歐洲STOXX50指數，係STOXX有限公司由歐元區12個國家(奧地利，比利時，芬蘭，法國，德國，希臘，愛爾蘭，義大利，盧森堡，荷蘭，葡萄牙和西班牙)中選取符合掛牌地區、市值、權因子之個股，挑選權值最高的前50家企業作為該指數成分股，係涵蓋了歐洲各主要產業中之龍頭企業，為全球最具代表性的歐洲指數。

(3)成分股選取標準：

A.樣本空間：歐洲 STOXX 50 指數樣本為歐洲 STOXX 指數；歐洲 STOXX 指數為歐元區 12 個國家(奧地利，比利時，芬蘭，法國，德國，希臘，愛爾蘭，義大利，盧森堡，荷蘭，葡萄牙和西班牙)之在外流通量市值前 95%。

B.權重策略：在外流通量市值加權

C. EURO STOXX 50 指數的基日為 1991 年 12 月 31 日，基點為 1,000 點。

調整方式：

指數覆蓋目標：歐洲 STOXX 指數最具代表性 50 家公司。

樣本選取方法：於歐洲 STOXX 指數 19 大產業指數成分股中，依在外流通量調整市值挑選最大的成分股公司至候選名單，直到在外流通量市值涵蓋近 60% 歐洲 STOXX 指數。再由名單內挑選前 40 檔最大公司；若現行指數成分股列於名單 41~60 名則優先維持為成分股，若剩餘 10 檔若仍尚未補足，再依據候選名單內在外流通量市值依序補足至 50 檔成分股。

調整頻率：歐洲 STOXX 50 指數為每年 9 月調整，資料截止日為當年度 8 月最後交易日。

權因子限制：每檔成分股之權重上限為 10%。

產業分類標準 (Industry Classification Benchmark, ICB)：ICB 由 FTSE 於 2005 年推出，按照管理規則進行四級產業分類。產業分類標準提供了一個全面、有效、易於使用的產業分類系統，包含 10 大產業、19 個次產業、41 個行業及 114 個次行業。

(4)指數計算方式：

歐洲 STOXX 50 指數採用 Laspeyres 公式計算，以在外流通量市值為權重。計算公式如下：

$$\text{Index}_t = \frac{\sum_{i=1}^n (p_{it} \cdot s_{it} \cdot ff_{it} \cdot cf_{it} \cdot X_{it})}{D_t} = \frac{M_t}{D_t}$$

其中，

t 為時間

n 為指數成分股數量

p<sub>it</sub> 為指數成分股於 t 時的股價



$s_{it}$  為指數成分股於  $t$  時的股數

$ff_{it}$  為指數成分股於  $t$  時的在外流通量因子

$cf_{it}$  為指數成分股於  $t$  時的權數調整因子

$x_{it}$  為指數成分股於  $t$  時的本地貨幣置換為指數貨幣之匯價

$M_{it}$  為指數於  $t$  時的在外流通量市值

$D_{it}$  為指數於  $t$  時的除數

※在外流通市值指數公司事件調整：

事件	調整方式	除數
現金股利	調整後價格 = 收盤價 - 公告股利 $\times (1 - \text{稅})$	減少
特別股利	調整後價格 = 收盤價 - 公告股利 $\times (1 - \text{可適用的稅})$	減少
分割及反分割	調整後價格 = 收盤價 $\times A / B$ 新股數 = 原股數 $\times B / A$	不變
現增	調整後價格 = $(\text{收盤價} \times A + \text{現增認購價} \times B) / (A + B)$ 新股數 = 原股數 $\times (A + B) / A$	增加
股票股利	調整後價格 = 收盤價 $\times A / (A + B)$ 新股數 = 原股數 $\times (A + B) / A$	不變
股票股利(庫藏股)	將與現金股利調整相當 調整後價格 = 收盤價 - 收盤價 $\times B / (A + B)$	減少
股票股利(其他公司)	調整後價格 = $(\text{收盤價} \times A - \text{另一家公司價格} \times B) / A$	減少
資本返還及股數合併	調整後價格 = $[\text{收盤價} - \text{公告資本返還} \times (1 - \text{稅})] \times A / B$ 新股數 = 原股數 $\times B / A$	減少
買回庫藏股	調整後價格 = $[(\text{買回前價格} \times \text{原股數}) - (\text{買回價格} \times \text{買回股數})] / (\text{原股數} - \text{買回股數})$	減少
分割	調整後價格 = $(\text{收盤價} \times A - \text{分割股數價格} B) / A$	減少

其中  $A$  為股東持有該公司之股數， $B$  為將獲得之股數。

(5)成分股新增與刪除：

歐洲 STOXX 50 指數為每年 9 月調整，以下為指數新增刪除之規則：

刪除：刪除情況為以下：(1)指數成分股被合併或收購；(2)指數成分股從歐洲 STOXX 指數刪除，但若該股票仍為 STOXX 區域 TMI 指數成分股則仍維持為成分股直至定期調整時檢視

快速刪除：每月檢視成分股在外流通量市值排名，若排名至 75(含)以下則將於下個月被刪除，並以排名最高非指數成分股納入。

快速納入：每季針對 IPO 及樣本股票檢視排名，若排名於 1~25 名則

將於 2、5、8 及 11 月納入。

## 2. 經理公司追蹤、模擬或複製表現之操作方式

### (1) 操作策略及抽樣方式

經理公司應以分散風險、確保各子基金之安全，追蹤各標的指數之報酬表現為各子基金投資組合管理之目標。以誠信原則及專業經營方式，將各子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：

A. 各子基金的投資範圍：請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之九所列。

B. 經理公司係採用指數化策略，將各子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標，有關各子基金投資策略請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之十所列內容。

C. 各子基金操作目標：

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(日經 225 指數)之績效表現。	採用指數化策略，將本子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數(歐洲 STOXX50 指數)之績效表現。

D. 各子基金投資組合建置及管理：各子基金所追蹤之標的指數是分別由日商日本經濟新聞社股份有限公司、STOXX 有限公司編製及管理，其各子基金之標的指數對於成分股的篩選及調整均有其嚴謹的篩選標準及調整機制，各子基金將配合標的指數審核的方式分析指數，並預作同步調整。此外，各子基金為達追蹤標的指數報酬之目標，將依據其可投資有價證券及證券相關商品之範圍，綜合考量各子基金可投資標的之可投資性及與標的指數間相關性、各子基金整體所需曝險比例、基金每日申贖情況等因素，建置及管理各子基金投資組合及整體曝險部位。

### (2) 各子基金調整投資組合之方式

各子基金每日投資管理：

#### A. 公司重大訊息分析

為了有效並及時控管指數成分股異動資訊，經理公司設置專門負責追蹤指數成分股異動資訊之公司活動訊息專業人員以及公司活動訊息系統，從每天各種資訊來源，如日商日本經濟新聞社股份有限公司網站、STOXX 有限公司網站、Bloomberg、各報章雜誌或網路資源等，事先獲得成分股異動資訊，加以彙整並多方佐證資料之可信度，確保資料

的正確性與及時性。

B.從指數編製公司取得每日指數資訊檔(Daily Index File)

直接從指數編製公司(Nikkei Inc.)或 STOXX 有限公司得每日指數資訊檔(Daily Index File)。指數資訊檔會指出當日在外流通股數的改變，同時也可以作為內部重大訊息流程管理系統的一個確認，可以和上一項事前由追蹤公司活動訊息來源資訊之結果作比較，以再次確認資料的可信度。

C.每日追蹤權重差異表現以求追蹤標的指數

因各子基金自成立日起，將依法令及信託契約規定將各子基金資產投資於有價證券及證券相關商品，並自各子基金上市日起正式追蹤標的指數表現。為求追蹤標的指數，經理公司將每日計算基金投資組合和標的指數間的權重差異(MisWeights)，或使用最佳化計量模組系統，輸入投資組合資料和標的指數等相關資訊求出最佳化結果。為求達到最小化追蹤偏離度(Tracking Difference)之目標，經理公司將每日計算基金淨值和標的指數間的追蹤偏離度(Tracking Difference)進行管理。

(二)各子基金表現與標的指數表現之差異比較：

1、定義：各子基金提供緊貼或追蹤標的指數的表現回報，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%<sup>(註 1)</sup>-當期標的指數報酬%<sup>(註 2)</sup>】**

(註 1): 當期基金每受益權單位淨資產價值報酬%=(當期基金每受益權單位淨資產價值-前期基金每受益權單位淨資產價值)/前期基金每受益權單位淨資產價值。

(註 2): 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 3): 各子基金主要資產參與美元或其他外幣兌新臺幣之曝險，惟各子基金已進行匯率避險操作，故標的指數報酬以原幣報酬為準。

(即日經 225 指數以日幣計價之指數報酬為準；歐洲 50 指數以歐元計價之指數報酬為準)

十、傘型基金應再述明事項

各子基金間之關聯性、資產配置理念及風險之區隔，並分析比較其異同點：

項目別	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
子基金之關聯性、資產配置理念及風險之區隔	元大已開發國家傘型基金之各子基金分別以追蹤標的指數報酬為目標之 ETF： (1)元大日經 225 基金以追蹤「日經 225 指數」之報酬為目標；	

		(2)元大歐洲 50 基金以追蹤「歐洲 STOXX50 指數」之報酬為目標；投資人可依自身的風險承受度或資產配置部位，進行投資選擇。	
相同點	基金類型	指數股票型基金	
	存續期間	不定存續期間	
	經理公司	元大證券投資信託股份有限公司	
	計價幣別	新臺幣	
	發行價格	新臺幣 20 元	
	申購/買回方式	現金申購/買回	
	受益憑證之發行方式	採無實體發行	
	短線費用	無	
	風險等級	RR4	
	經理費率	(一)各子基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時：0.50% (二)各子基金淨資產價值逾新臺幣貳拾億元(不含)且為新臺幣伍拾億元(含)以下：0.40% (三)各子基金淨資產價值逾新臺幣伍拾億元(不含)時：0.30%	
	出借國內有價證券	否	
	是否收益分配	是	
相異點	投資操作	經理公司係採用指數化策略，將各子基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，各子基金自上市日起，依各子基金信託契約及公司開說明規定投資於標的指數成分股票總金額不低於各子基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計其他有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%。	
	轉換費用	各子基金間不得有自動轉換機制，子基金間轉換須由申購人申請始依申購之要件及程序辦理。	
	追蹤標的指數名稱	日經 225 指數 (Nikkei Stock Average)	歐洲 STOXX50 指數 (EURO STOXX 50® PR in EUR)
	投資目標	以追蹤「日經 225 指數」報酬為目標	以追蹤「STOXX50 指數」報酬為目標
	可投資國家	中華民國、日本與新加坡	中華民國、美國與標的指數成分股之國家
	買回付款日	自買回日起八個營業日內	自買回日起十個營業日內
	基金保管機構	華南商業銀行	中國信託商業銀行
	保管費率	0.20%	0.24%

## 伍、投資風險揭露

本傘型基金之二檔子基金以追蹤標的指數表現的回報，並以最小追蹤偏離度(Tracking Difference)為目標經營，在合理風險度下，投資於各標的指數之相關投資標的。惟證券之風險無法因分散投資而完全消除，所投資有價證券價格之波動與證券相關商品之每日結算價格，將影響各子基金淨資產價值之增減，**且最大可能損失達原始投資金額**。以下各項為可能影響各子基金之潛在投資風險：

### 一、類股過度集中之風險

各子基金管理將依指數提供者提供之各標的成分組合或投資目標進行資產配置，由於各產業可能因為產業的循環週期或非經濟因素影響而導致價格出現劇烈波動，將使得各子基金投資之標的在短期內出現較大幅度之波動，故可能有類股過度集中之風險。

### 二、產業景氣循環之風險

雖然指數成分股票含蓋各項產業，但受到產業景氣循環波動特性的影響，當整體產業景氣趨向保守時，企業盈餘及成長性將因此受到抑制，連帶股市的表現隨產業景氣收縮而向下修正，又，當整體產業景氣趨向樂觀時，企業盈餘及成長性將因此受到激勵，連帶標的指數的表現可能隨產業景氣成長而上漲，而景氣循環將帶動各子基金標的指數價格波動，而影響各子基金淨資產價值表現。

### 三、流動性風險

各子基金主要分別投資於與所追蹤之標的指數成分股票、相關的期貨標的。各標的指數對成分股的篩選雖有流動性測試及篩選，投資在流動性較佳之指數成分股，以降低流動性不足之風險，但若有特殊政經情事或交易市場系統性風險因素，造成基金無法交易、期貨保證金追繳或市場交易量不足等情況時，將使基金面臨流動性風險。經理公司將盡善良管理人之注意義務，惟不表示風險得以完全免除。

### 四、外匯管制及匯率變動之風險

(一)子基金依據其投資目標將資產分別投資於與所追蹤之標的指數相關有價證券及證券相關商品，可投資地區包括日本、新加坡、美國、中華民國及標的成分股之國家等，各子基金可能受國際或地區性政經情勢變化、實施外匯管制或所投資之當地政府法令而限制，致使投資資金無法變現或無法匯回，將形成外匯管制風險，將造成各子基金無法處分資產或支付買回款項。此外，各子基金涉及海外交易之投資部位均有匯率變動的風險存在。

(二)由於各子基金必須每日以新臺幣計算基金之淨資產價值，因此幣別轉換之匯率產生變化時，將影響各子基金以新臺幣計算之淨資產價值。各子基金得依專業判斷從事換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品之操作，以降低外匯的匯兌風險，但不表示風險得以完全規避。

## 五、投資地區政治、經濟變動之風險

各子基金主要投資於與所追蹤之標的指數相關之有價證券及證券相關商品。國內外政經情勢、各國家間關係之互動、未來發展或現行法規之變動，均可能對各子基金所參與的投資市場及投資工具之報酬造成直接或間接的影響；此外，利率變動及產業結構調整等因素亦會影響有價證券之價格，進而造成各子基金淨資產價值漲跌之風險。

## 六、商品交易對手及保證機構之信用風險

(一)交易對手之信用風險：各子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，故在承做交易前會慎選交易對手，將以國內外合法之金融機構為主要交易對象，各子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。

(二)保證機構之信用風險：各子基金同為指數股票型基金，故無保證機構之信用風險。

## 七、投資結構式商品之風險

各子基金投資範圍明訂不得投資結構式商品，故無此風險。

## 八、其他投資標的或特定投資策略之風險

(一)追蹤標的指數之風險：

各子基金的投資績效將受標的指數走勢所牽動，當標的指數價格波動劇烈或下跌時，各子基金的淨值亦將隨之波動。

(二)各子基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險：

因以下因素，可能使得各子基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：

1、各子基金可能因應申贖或維持所需曝險比例等因素而需每日進行基金曝險調整，故基金淨值將受到每日所交易之有價證券或期貨成交價格、交易費用、基金其他必要之費用(如：經理費、保管費、上市費等)、投資組合成分價格波動或基金整體曝險比例等因素的影響而使基金報酬與投資目標產生偏離。

2、各子基金投資組合與標的指數相關性將受到基金持有之有價證券或期貨與標的指數之相關性等因素影響。此外，基金投資組合中持有的期貨部位，因期貨的價格發現功能使其對市場信息、多空走勢之價格反應可能不同於股票，因此當市場出現特定信息時，基金淨值將同時承受期貨及股票對市場信息反應不一所產生的價格波動影響，可能使各子基金報酬將與投資目標產生偏離。有關各子基金投資策略請詳見本傘型基金公開說明書【基金概況】/壹、基金簡介/十、投資策略及特色之重點摘述之說明

3、各子基金均以新臺幣計價，而各子基金所投資的有價證券或期貨標的包

含新臺幣以外之計價貨幣，因此各子基金承受相關匯率波動風險可能使各子基金報酬與投資目標產生偏離。

(三)基金投資組合內容變動之風險：各子基金所追蹤標的指數之成分股票可能由於指數成分的剔除或加入而產生變化，當指數成分發生變動或指數成分權重改變時，受限跨市場交易之營業日不同或各子基金為符合投資目標，將調整投資組合內容以追蹤指數變化，各子基金最新的投資組合內容不一定與投資人所投資時之標的指數成分股完全相同。

(四)標的指數編製方式變動或計算準確性之風險：

各子基金之標的指數提供者在任何時候可能變更各指數的編製方式，或發生指數值計算錯誤使指數失真，或受限跨市場交易之交易時差、交易時間或營業日不同，各子基金無法依指數編制方式進行投資交易等情況，即使各子基金已做好嚴謹控管各項投資組合或作業流程，仍可能產生各子基金追蹤偏離度之風險。

(五)標的指數之指數授權終止之風險：

各子基金標的指數由經理公司與指數提供者簽訂指數授權契約，其內容包含終止指數授權之相關條款，經理公司與指數提供者若有終止指數授權之情事，例如：契約雙方任何一方發生違反契約約定等終止指數授權之事由，各子基金所追蹤之標的指數則有終止授權之風險。

(六)各子基金投資槓桿型ETF之風險：

1.ETF發行初期，可能因投資人對該產品熟悉度不高導致流動性不佳，或受到整體系統性風險影響，使其ETF市價與其實質價值有所差異，造成該ETF折溢價。但該風險可透過造市者之中介，改善ETF之流動性，減少折溢價的發生。

2.槓桿型ETF係以交易所掛牌買賣方式交易，以獲取和指數正向倍數變動以上報酬為主，當追蹤的指數變動，槓桿型ETF價格也會波動，影響基金淨值。

## 九、從事證券相關商品交易之風險

經理公司得運用各子基金從事衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，惟若經理公司判斷市場錯誤，或上述證券相關商品與各子基金標的指數相關程度不高時，流動性不足、期貨轉倉正逆價差大或波動升高，亦可能造成各子基金資產之損失導致其績效偏離追蹤標的指數報酬之目標。另外，投資人需了解期貨市場與傳統投資工具比較，這類商品所隱含的風險相對較高。

(一)投資衍生自股價指數之期貨之風險：

股價指數與期貨之間之關連性並非絕對正相關，通常情形下衍生性商品與標的物成正向關係，然而，可能因市場參與者對衍生自股價指數之商品供

需不同，或因流動性不足而出現超漲或超跌之異常價格，即使從事此類交易為避險操作或增加投資效益之目的，亦可能造成各子基金的損失。

## **(二)投資衍生自股票或存託憑證之期貨之風險：**

衍生自股票或存託憑證之期貨，與股票或存託憑證之間的連動性亦非絕對正相關。由於衍生性商品擁有時間價值與持有成本，而此價值之決定左右該項商品與標的物價格之價差，可能出現連結標的價格與衍生性商品價格反向的走勢。此外，個別股票或存託憑證之衍生性商品參予者相較於股價指數之參予者為低，流動性不足的情形可能較高，也會造成連動性降低。同時，公司個別的風險也會影響衍生自該公司股票或存託憑證相關商品之價格，價格波動性因而偏高。因此，由於影響市場價格因素以及公司個別風險眾多，突發狀況往往亦超過原先之預期。

## **(三)投資衍生自指數股票型基金之期貨之風險：**

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

## **十、出借所持有之有價證券之相關風險**

各子基金不得出借所持有之有價證券，故無相關風險。

## **十一、其他投資風險**

### **(一)投資人於申購或交易各子基金之投資風險**

#### **1.各子基金上市日(不含當日)前申購各子基金之風險**

各子基金自成立日起，即依據各子基金之投資目標進行基金投資組合佈局，投資組合成分價格波動會影響基金淨值表現，投資人於各子基金掛牌上市前所申購的每單位淨資產價值，不等同於各子基金掛牌上市後之價格，於各子基金掛牌上市前申購之投資人需自行承擔自申購日起至掛牌日止期間之各子基金價格波動所產生折/溢價的風險。

#### **2.經由初級市場投資各子基金之風險**

(1)**最低基數限制之風險：**各子基金自成立日起，委託參與證券商向經理公司提出申購/買回申請之申購/買回基數為五十萬個受益權單位數，每一申購/買回之受益權單位數應為申購/買回基數或其整倍數，投資人如持有未達最低基數，只能透過次級市場進行交易。

(2)**須透過參與證券商之風險：**投資人在申請申購與買回時只能透過參與證券商進行，而非所有證券經紀商，故當遇到各子基金有申購/買回暫停交易之特殊情事時，參與證券商將無法提供投資人申購/買回



的服務。

- (3) **經理公司得婉拒或暫停受理各子基金申購或買回申請之風險：**各子基金因金管會之命令或發生各子基金信託契約第二十條第一項所列之情事時，經理公司對於各子基金申購或買回申請有暫停受理之權利。惟投資人/受益人仍可透過次級市場交易，委託證券經紀商於證券交易市場買進或賣出各子基金受益憑證。
- (4) **交易價格之價差風險：**各子基金申購/買回總價金計算方式係以申請申購或買回日當日各子基金每受益權單位淨資產價值計算之。各子基金每日每受益權單位淨資產價值可能高於或低於每日各子基金於次級市場成交價格或收盤價格，投資人/受益人需承擔價差風險。
- (5) **募集額度額滿之風險：**各子基金之募集均設有最高募集額度之規定，當各子基金已在外發行單位數已屆額滿時，經理公司可能會進行初級市場交易之控管，於經理公司向金管會完成募集額度之追加申請前，投資人可能無法進行各子基金的初級市場交易，惟投資人仍可經由集中市場交易進行各子基金之買賣。
- (6) **交易失敗應給付行政處理費予各子基金之風險：**

A. **申購失敗：**各子基金申購係由申購人先按各子基金每申購日之「現金申購/買回清單公告」內所揭示每申購基數約當市值之金額加計一定比例及相關費用後，預付予各子基金為之。惟該筆款項可能不足以支付該筆交易實際申購總價金，若經理公司已接受申購，但申購人未能依各子基金信託契約規定給付申購總價金差額，該筆申購失敗。

B. **買回失敗：**若經理公司已接受買回，受益人若未能依各子基金信託契約規定交付所申請買回之各子基金受益憑證，該筆買回失敗。為保障各子基金庫存受益人之權益，參與證券商應於受理申購人/受益人之申購/買回申請前，與申請人進行協議，就上述交易失敗之情況，應給付行政處理費予各子基金，以補貼各子基金因交易而產生的交易成本及損失。

如遇上述申購失敗，該筆行政處理費，經理公司將自申購人於申購日給付之預收總價金中扣除；如遇上述買回失敗，該筆行政處理費，應由參與證券商依各子基金之規定代受益人繳付予基金，參與證券商並應與受益人約定代繳付之行政處理費補償事宜。

### 3. 經由次級市場投資各子基金之風險

- (1) **各子基金上市之交易價格可能不同於各子基金淨值及交易價格波動之風險：**各子基金在臺灣證券交易所的交易價格可能不同於淨值，而產生折價或溢價的情形，雖然各子基金的淨值反應其投資組合市

值總合，但次級市場交易價格受到很多市場因素之影響，如投資所在國的政經情況、投資人對股票市場的信心、供需狀況、流動性不足等等，使得各子基金在臺灣證券交易所的交易價格可能高於或低於各子基金淨值。此外，各子基金受益憑證上市後之買賣成交價格無升降幅度限制，可能會有較大的交易價格波動風險。

(2)證券交易市場暫停交易之風險：各子基金於臺灣證券交易所上市之交易可能因臺灣證券交易所宣佈臺灣證券市場暫停交易而有無法交易各子基金之風險。

#### 4.跨市場交易時間不同風險：

元大日經 225 基金可投資國內外證券市場包括日本、新加坡及台灣等市場，各證券市場交易時間不同。本子基金以與日經 225 指數相關之有價證券及證券相關商品為投資標的，其主要資產將投資於與日本相關的有價證券或證券相關商品，中華民國與日本有一個小時時差之風險，又因臺灣證券交易所交易時間與日本東京證券交易所交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險。

元大歐洲 50 基金可投資國內外證券市場包括歐洲、美國及台灣等市場，各證券市場交易時間不同。本子基金以與歐洲 STOXX50 指數相關之有價證券及證券相關商品為投資標的，其主要資產將投資於與歐洲相關的有價證券或證券相關商品，中華民國與歐洲有 7~9 個小時時差之風險，又因臺灣證券交易所交易時間與歐洲的交易所，如德國交易所、泛歐交易所巴黎交易時間不同，可能造成交易資訊傳遞落差之風險。

此外，目前日本證券市場之股票交易、歐洲證券市場之股票交易單日漲跌幅度不一，而各子基金所投資的國內外有價證券或期貨標的之漲跌限制也可能於台灣證券市場不同，可能因此造成價格反應落差之風險。

中華民國、日本、德國證券交易所及泛歐交易所巴黎交易時間

中華民國 (臺灣時間)	日本東京證 券交易所	日本大阪交 易所	德國證券交易 所(德國時間)	泛歐交易所 巴黎 (法國時間)	歐洲期貨交易所 (瑞士時間) 註
上午 9:00~ 下午 13:30	上午 8:00~ 下午 2:00	上午 8:00~ 下午 2:15	上午 10:30~下 午 15:55	上午 09:00~ 下午 17:30	上午 7:50~下午 22:00

(註)以歐洲 STOXX50 股價指數期貨交易時間為例。

#### (二)各子基金借款之風險：

基金可向銀行以基金名義借款作為臨時用途，包括用於給付買回價金或辦理有價證券交割，但以不超過各子基金淨資產一定之價值。借貸之目的為基金創造短期融資機會，以支付上述有限的活動所需，從而避免基金在不

利狀況下減碼持有之有價證券。然而借款涉及更高的財務風險，並可能導致各子基金面臨利率上升、經濟下滑或等更多的因素；且所保留的有價證券收入或收益(如有)未能彌補借貸所付的利息或其他成本，將導致各子基金每受益權單位淨值較未借款時來的低。各子基金將嚴謹決策來降低此風險，惟不表示風險得以完全規避。

### (三)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。因各子基金為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各子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

各子基金收益分配之內容，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之二十六所列說明。

### 柒、申購受益憑證

各子基金受理申購期間如下：

- 1.各子基金成立日(不含當日)前：申購人得向經理公司或透過委任之基金銷售機構依各子基金信託契約及本傘型基金公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司申購各子基金受益憑證。
- 2.各子基金成立日起上市日(不含當日)前：經理公司不接受各子基金受益權單位之申

購。

- 3.各子基金上市日(含當日)起：申購人得委託參與證券商依各子基金信託契約及公開說明書規定之程序，以現金方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行為申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據各子基金信託契約及處理準則相關規定辦理。

**一、各子基金成立日(不含當日)前之申購：**

**(一)各子基金成立日(不含當日)前申購之申購程序、地點及截止時間**

- 1.各子基金之投資人向經理公司、基金銷售機構申購受益權單位者，應填妥申購書、開戶書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及基金銷售機構之營業處所。

**2.申購截止時間：**

- (1)經理公司受理各子基金受益憑證申購之截止時間為每營業日下午 4：30 前，且於下午 3：30 分前以 ATM 或銀行匯款者，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。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至基金專戶者，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，亦以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。

- (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。

- (3)對於所有申購各子基金之投資人，經理公司應平等對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之申購條件。

**(二)各子基金成立日(不含當日)前之申購價金計算及給付方式**

**1.申購價金之計算**

- (1)各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。

- (2)各子基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣貳拾元。

(3)各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。

(4)最低申購金額：申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣貳萬元整或其整倍數。

(5)各子基金之申購手續費，實際適用費率由經理公司依各子基金銷售策略及基金銷售機構之規定作適當之調整，但各子基金每受益權單位之申購手續費，最高不得超過投資人所申購發行價格之百分之壹(1%)，各子基金受益憑證申購手續費不列入基金資產。

## 2.申購價金給付方式

各子基金受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款或轉帳方式支付，申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。

## (三)各子基金成立日(不含該日)前之申購，受益憑證之交付

1.各子基金之受益憑證為記名式，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。

2.經理公司各子基金發行受益憑證，應經金管會核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。各子基金成立前，不得發行受益憑證，各子基金受益憑證發行日至遲不得超過自各子基金成立日起算三十日，且應於各子基金上市買賣開始日期二日以前。

## (四)各子基金成立日(不含當日)前之申購，證券投資信託事業不接受申購或基金不成立之處理

### 1.不接受申購之處理

經理公司並有權決定是否接受各子基金受益權單位之申購。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。

### 2.各子基金不成立時之處理

(1)各子基金於開始募集日起三十天內募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當本傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則本傘型基金即不成立，各子基金亦不成立。各子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定各子基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。

- (2)各子基金不成立時，經理公司、基金銷售機構及基金保管機構除不得請求報酬外，為各子基金支付之一切費用應由經理公司、基金銷售機構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。

## 二、各子基金上市日(含當日)起之申購：

(各子基金之申購如有差異項目者，分別列示)

### (一)各子基金上市日起之申購程序、地點及截止時間

- 1.申購人得於任一營業日依各子基金處理準則之規定，委託參與證券商以現金申購方式向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行為申購。
- 2.申購人應先自行(如申購人即為參與證券商)或委託參與證券商製作「申購申請書」，參與證券商始得憑其委託辦理申購作業。
- 3.申購基數

- (1)各子基金申購基數為五十萬個受益權單位數，每一申購之受益權單位數應為申購基數或其整倍數。
- (2)各子基金每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之各子基金淨資產總值應相等於各子基金基金淨資產價值除以各子基金已發行受益權單位總數乘以各子基金每申購基數所代表之受益權單位數。
- (3)經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整各子基金申購基數所代表之受益權單位數。

### 4.申購截止時間

- (1)各子基金自上市日(含當日)起，經理公司每營業日受理受益憑證申購之時間分別為：

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
上午 9：00 至上午 11：00 前	上午 9：00 至下午 1：30 前

- (註)：「申購日」係指參與證券商依據參與契約及各子基金信託契約規定，自行或受託向經理公司提出申購各子基金受益憑證之營業日。

參與證券商自行或受託申購，應依處理準則規定時間內至臺灣證交所或金管會核准或指定之指數股票型基金申購或買回等交易作業機構之電腦連線作業系統平台(以下簡稱 ETF 交易作業傳輸平台)鍵入申購明細，並傳送「申購申請書」資料予經理公司向經理公司提出申購申請。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。

- (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。
- (3)對於所有申購各子基金之投資人，經理公司應平等對待之，不得對特

定投資人提供特別優厚之申購條件。

(二)各子基金上市日(含當日)起之申購總價金計算及給付方式

- 1.經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日各子基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。
- 2.申購人自行(如申購人即為參與證券商)或委託參與證券商向經理公司提出申購申請，申購人應按經理公司訂定各子基金每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內每基數預收申購總價金乘以申購基數或其整倍數之金額，交付申購款項。前述預收申購總價金係依各子基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費，計算出申購人於申購日應預付之總金額。

上述每申購基數之預收申購總價金之計算公式如下：

(1)預收申購總價金：

預收申購總價金=【預收申購價金】+【申購手續費】

※預收申購價金=每申購日之「現金申購/買回清單公告」內所揭示「每申購/買回基數約當市值」×110%

前述各子基金所稱一定比例，惟如遇臺灣證券交易市場連續休假日之情事者，前述一定比例之比重得由經理公司公告後機動調整，並應於調整後三個營業日內恢復為各子基金所訂之比例。除因遇臺灣證券交易市場連續休假日之情事者而調整前述各子基金所訂之比例外，各子基金所訂比例之調整應經金管會核備。

- (2)申購手續費=經理公司得就各子基金每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入各子基金資產。實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費之合計，最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一。

各子基金每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內「每申購基數之預收申購總價金」將依上列公式計算，無條件進位至新臺幣萬元。

- 3.經理公司應於各子基金淨資產價值結算完成後，計算出申購人應付實際申購總價金減計預收申購總價金之差額(即申購總價金差額)，分別依各子基金下列規定時間至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入前一營業日申購申請之參與證券商應退/補之申購總價金差額，參與證券商如為受託時，應轉知申購人檢核成功及應繳付或收取之申購總價金差額。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購日次一營業日上午 8：30 前	申購日次一營業日上午 12：00 前

上述各子基金每申購基數實際申購總價金之計算公式如下：

實際申購總價金=【實際申購價金+申購手續費+申購交易費用】

(1) 實際申購價金=每申購基數所表彰之受益權單位數×(申購日各子基金淨資產價值÷申購日各子基金受益憑證發行在外受益權單位數)

(2) 申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率

各子基金所訂「申購交易費率」如下：

子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
目前申購交易費率收取標準(註)	0.17%	0.15%

前述各子基金申購交易費率得依證券市場現況進行調整，最高以 2% 為限，日後依最新公開說明書規定辦理。

(註)各子基金申購交易費率之計算基準包括但不限於證券商經紀費用 0.1%(依市場費率為準)、期貨商經紀費用歐洲 STOXX50 期貨為 5 歐元/一口及日經 225 為 900 日元/一口(依市場費率為準)。各子基金申購交易費率將視各子基金投資組合持有或交易之股票或期貨部位進行必要之調整。

(3) 申購手續費=經理公司得就各子基金每一申購申請收取申購手續費，申購手續費不列入各子基金資產。實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費之合計，最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一。

4. 前述申購人之申購總價金差額若為正數者，申購人應分別依各子基金下列規定時間及方式，依該筆申購基數數額給付該筆差額予各子基金，始得完成申購程序；若為負數者，經理公司應於申購人申購申請之次一營業日依該筆申購基數數額依處理準則規定給付該筆差額予申購人。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購人之申購總價金差額若為正數者，申購人應於申購日之次一營業日中午 12:00 前給付該筆現金予經理公司指定之基金專戶。	申購人之申購總價金差額若為正數者，申購人應於申購日之次一營業日下午 3:30 前給付該筆現金予經理公司指定之基金專戶。

(三) 各子基金上市日(含當日)起，受益憑證之交付

各子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人之實際申購總價金及其他依各子基金信託契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且各子基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。

(四) 各子基金上市日(含當日)起，申購失敗、申購撤回或經理公司不接受申購申請之處理

1. 申購失敗之處理

(1) 為降低或避免發生申購失敗之風險，參與證券商自行或受託申購各子基金受益憑證時，應確保申購人就預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依各子基金信託契約或處理準則規定應給付之款項，於處理準則規



定期限內交付各子基金及存入相關帳戶；如該等預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依各子基金信託契約或處理準則規定應付之款項未於處理準則規定期限內交付足額予各子基金或存入相關帳戶，應視為該申購失敗，經理公司即不發行交付受益憑證。經理公司應於申購日之次一營業日下午 4：30 前，將申購失敗訊息回覆 ETF 交易作業傳輸平台及轉知參與證券商。

(2)經理公司應依處理準則規定，就每筆失敗之申購向申購人收取行政處理費給付各子基金，以補償各子基金因而所需增加之作業成本，其給付標準按下列計算：

A.申購日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值大於(或等於)申購日各子基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費為該筆申購之實際申購價金百分之二計算之。

B.申購日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值小於申購日各子基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費以下列公式計算之：

$$\text{該筆申購之實際申購價金} \times 2\% + [\text{該筆申購之實際申購價金} \times (\text{申購日各子基金之每受益權單位淨資產價值} - \text{申購日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值}) \div \text{申購日各子基金之每受益權單位淨資產價值}] \times 110\%。$$

(註)：各子基金每受益權單位淨資產價值受投資所在國之股票價格波動影響，故各子基金申購失敗所衍生的行政處理費用將受申購日及申購次一營業日間之各國證券交易市場漲跌幅度影響，而投資人應特別注意各國證券交易市場漲跌幅制度不盡相同或部份國家證券交易市場並無單日漲跌幅度限制。

(3)經理公司將從失敗申購之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除前述行政處理費之款項，分別依各子基金下列規定時間內退回申購人之約定匯款帳戶。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
自申購日起八個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。	自申購日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。

## 2.各子基金申購撤回及經理公司不接受申購之處理

(1)經理公司有權依市場現況、基金操作等因素考量，決定是否接受各子基金之申購。

(2)申購撤回之處理

申購人向經理公司提出申購申請，除經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得申請撤回該申購申請。申購人欲撤回申購申請者，應

於申請當日委託參與證券商製作「申購撤回申請書」，各子基金參與證券商應分別依各子基金下列規定時間至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入撤回申請。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購日上午 11:30 前	申購日下午 2:00 前

(3)經理公司不接受申購申請之處理

經理公司於接獲各子基金申購申請時，應依處理準則規定檢核該筆申請之內容經檢核不符規定者，經理公司即不接受該筆申購申請，並分別依各子基金下列規定時間前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷，及通知參與證券商轉知申購人。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購日下午 2:30 前	申購日下午 4:00 前

除上述因素外，經理公司仍有權依市場現況、基金操作等因素考量，決定是否接受申購人之申購申請。如經理公司接受申購申請時，應分別依各子基金下列規定時間前至 ETF 交易作業傳輸平台回覆初審成功。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購日下午 2:30 前	申購日下午 4:00 前

如遇各子基金信託契約或本傘型基金公開說明書規定經理公司得不接受或婉拒當日已接受申購申請之特殊情事，且經理公司不接受申購申請時，應分別依各子基金下列規定時間前至 ETF 交易作業傳輸平台進行撤銷。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
申購日下午 2:30 前	申購日之次一營業日上午 9:00 前

經理公司不接受申購申請之預收申購總價金，應指示基金保管機構於申購次一營業日前匯回申購人指定之匯款帳號。

## 捌、買回受益憑證

各子基金自上市日(含當日)起，各子基金受益人得於任一營業日，委託參與證券商依信託契約、參與契約及公開說明書規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以各子基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。

### 一、各子基金買回程序、地點及截止時間

(一)經理公司、各子基金受益人及參與證券商應依各子基金處理準則規定辦理各子基金受益憑證買回作業。各子基金自上市日(含當日)起，受益人應委託各子基金參與證券商依信託契約及處理準則規定向經理公司提出買回申請，以各子基金受益憑證換取買回對價之現金。參與證券商亦得自行為買回。

(二)受益人應先自行(如受益人即為參與證券商)或委託參與證券商製作「買回申請書」,參與證券商始得憑其委託辦理買回作業。

(三)買回基數

- 1.各子基金買回基數均為五十萬個受益權單位數。各子基金每一買回之受益權單位數應為買回基數或其整倍數。
- 2.各子基金每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於各子基金淨資產價值除以各子基金已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。
- 3.經理公司認為有必要時,得經金管會核准後,調整各子基金買回基數所代表之受益權單位數。

(四)各子基金受益人申請買回各子基金受益憑證,其所申請買回對價之受益憑證得包括各子基金受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證,但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付各子基金,且受益人交付買回對價之受益憑證予各子基金之相關作業,應配合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。

(五)買回截止時間

- 1.經理公司每營業日受理各子基金受益憑證買回之時間分別為:

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
上午 9:00 至上午 11:00 前	上午 9:00 至下午 1:30 前

(註):「買回日」係指指參與證券商依據參與契約及各子基金信託契約規定,自行或受託申請買回各子基金受益憑證之買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司之營業日。

參與證券商自行或受託買回,應依處理準則規定時間內至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入買回明細,並傳送「買回申請書」資料予經理公司。除能證明投資人係於截止時間前提出買回申請者外,逾時申請應視為次一營業日之交易。

- 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。

二、買回總價金之計算

(一)經理公司應於各子基金受益人完成買回申請程序後以書面或其他約定方式通知受益人買回日之實際買回總價金。

前述各子基金每買回基數之買回總價金計算公式如下:

**實際買回總價金=【實際買回價金-買回手續費-買回交易費用】**

**1.實際買回價金=每買回基數所表彰之受益權單位數×(買回日各子基金淨資**

產價值÷買回日各子基金受益憑證發行在外受益權單位數)

2.買回交易費用=實際買回價金×買回交易費率

各子基金所定「買回交易費率」如下：

子基金名稱	元大日經 225 金	元大歐洲 50 基金
目前買回交易費率收取標準(註)	0.17%	0.15%

前述各子基金買回交易費率得依證券市場現況進行調整，最高以 2% 為限，日後依最新公開說明書規定辦理。

(註)各子基金買回交易費率之計算基準包括但不限於證券商經紀費用 0.1%(依市場費率為準)、期貨商經紀費用歐洲 STOXX50 期貨為 5 歐元/一口及日經 225 為 900 日元/一口(依市場費率為準)。各子基金買回交易費率將視各子基金投資組合持有或交易之股票或期貨部位進行必要之調整。

3.買回手續費=經理公司得就每一買回申請收取買回手續費，買回手續費不列入各子基金資產。各子基金實際適用費率得由經理公司依基金銷售策略適當調整之，但各子基金每受益權單位之買回手續費及參與證券商事務處理費之合計，最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一。

(二)短線交易之規範及處理：各子基金同為指數股票型基金，故不適用。

### 三、買回總價金給付之時間及方式

(一)除各子基金信託契約或處理準則另有規定外，經理公司自受理各子基金受益人買回之申請，並檢核受益人買回申請文件及交付之買回受益權單位數無誤後，經理公司應分別依各子基金下列規定時間內，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無息給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
買回日起八個營業日內	買回日起十個營業日內

(二)經理公司除有各子基金信託契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

### 四、受益憑證之換發

各子基金之受益憑證均採無實體發行，不印製實體受益憑證，故無受益憑證換發之情事。

### 五、各子基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付

(一)經理公司有權得決定是否接受各子基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理各子基金申購或買回申

請：

- 1.有本項第(三)款所列情事；
- 2.經經理公司專業評估後認為有無法在期貨或證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之期貨或股票部位或數量之虞者；
- 3.投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符各子基金信託契約第一條第一項第十四款之營業日定義者；
- 4.有其他特殊情事發生者。

(二)經理公司接受各子基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有第(三)款所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：

- 1.暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；
- 2.不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；
- 3.暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；
- 4.不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。

(三)經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：

- 1.投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、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.各子基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；
- 5.各子基金任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達20%(含)以上；
- 6.指數提供者突然無法提供各子基金標的指數或終止指數授權契約；或
- 7.有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。

(四)本項第(三)款所定暫停受理各子基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。

(五)依本項第(二)款規定暫停計算各子基金實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以各子基金恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之各子基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照

恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或各子基金受益憑證。

(六)依本項第(二)款規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延各子基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所或證券集中保管事業相關規定辦理。

(七)本項規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依各子基金信託契約第三十二條規定之方式公告之。

## 六、買回失敗、買回撤回之處理

### (一)本傘型基金之各子基金買回失敗之處理

1.為降低或避免發生買回失敗之風險，參與證券商自行或受託買回各子基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付各子基金。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內交付足額予各子基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。若發生買回失敗之情事，經理公司應於買回日之次一營業日下午4:30前，將買回失敗訊息回覆ETF交易作業傳輸平台及轉知參與證券商，由參與證券商協助通知受益人。

2.參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付各子基金，以補償各子基金因而所需增加之作業成本，其給付標準按下列計算：

A-買回日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值小於買回日各子基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費計算公式為

$$(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times 2\%。$$

B-買回日次一營業日各子基金之每受益權單位淨資產價值大於(或等於)買回日各子基金之每受益權單位淨資產價值，則行政處理費以下列公式計算之：

$$(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times 2\% + [(\text{該筆買回對價之實際買回總價金} + \text{買回交易費用} + \text{買回手續費}) \times (\text{買回日次一營業日本基金之每受益權單位淨資產價值} - \text{買回日本基金之每受益權單位淨資產價值}) \div \text{買回日本基金之每受益權單位淨資產價值}] \times 110\%。$$

(註)：各子基金每受益權單位淨資產價值受投資所在國之股票價格波動影響，故各子基金買回失敗所衍生的行政處理費用將受買回

日及買回次一營業日間之各國證券交易市場漲跌幅度影響，而投資人應特別注意各國證券交易市場漲跌幅制度不盡相同或部份國家證券交易市場並無單日漲跌幅度限制。

- 3.參與證券商應於買回日之次二營業日下午 3：30 前，代受益人繳付前述行政處理費予各子基金，並應與受益人約定代繳付之行政處理費補償事宜。

## (二)買回撤回之處理

受益人向經理公司提出買回申請，除經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤回該買回申請。受益人欲撤回買回申請者，應於申請當日填寫「買回撤回申請書」傳送參與證券商，參與證券商應分別依各子基金下列規定時間前至 ETF 交易作業傳輸平台鍵入撤回買回申請。如有信託契約之暫停計算買回對價之特殊情事，經經理公司同意者，受益人得撤回買回之申請。

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
買回日上午 11:30 前	買回日下午 2：00 前

## 玖、國內有價證券之出借

無，各子基金不得出借所持有之有價證券。

## 拾、受益人之權利及費用負擔

### 一、各子基金受益人應有之權利內容

- (一)各子基金受益人得依各子基金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.各子基金剩餘財產分派請求權。
- 2.受益分配權。
- 3.各子基金受益人會議表決權。
- 4.有關法令及各子基金信託契約規定之其他權利。

- (二)各子基金受益人得於經理公司或基金銷售機構之營業時間內，請求閱覽各子基金信託契約最新修訂本，並得索取下列資料：

- 1.各子基金信託契約之最新修訂本影本。經理公司或基金銷售機構得收取工本費。
- 2.本傘型基金之最新公開說明書。
- 3.經理公司及各子基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

- (三)各子基金受益人得請求經理公司及基金保管機構履行其依各子基金信託契約規定應盡之義務。

- (四)除有關法令或各子基金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】各子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	<p>各子基金經理公司之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，逐日累計計算，並自各子基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>(一)各子基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時：<b>0.50%</b></p> <p>(二)各子基金淨資產價值逾新臺幣貳拾億元(不含)且為新臺幣伍拾億元(含)以下時：<b>0.40%</b></p> <p>(三)各子基金淨資產價值逾新臺幣伍拾億元(不含)時：<b>0.30%</b></p>				
保管費	<p>各子基金基金保管機構之報酬係按各子基金淨資產價值每年以下列比率，由經理公司逐日累計計算，自各子基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <table border="1"> <tr> <td>元大日經 225 基金</td><td>元大歐洲 50 基金</td></tr> <tr> <td><b>0.20%</b></td><td><b>0.24%</b></td></tr> </table>	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金	<b>0.20%</b>	<b>0.24%</b>
元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金				
<b>0.20%</b>	<b>0.24%</b>				
上市費及年費	各子基金每年上市費用分別為資產規模的 <b>0.03%</b> ，最高額分別為三十萬元。				
指數授權費(註一)	<p><u>元大日經225基金：</u> 指數授權費用為計算期間內(1月1日至12月31日)平均基金淨資產價值之<b>0.05%</b>所計算之金額，於收到發票日30日內支付之。計算期間內之平均基金淨資產價值為計算期間內基金淨資產價值合計數除以營業日總天數；惟計算期間未滿一年者，則應依實際天數之基金淨資產價值合計數除以365日。另於指數授權契約簽署後，應支付30萬日幣之初始費用。</p> <p><u>元大歐洲50基金：</u> 指數授權費包括最小年費為歐元 25,000 元，應自本基金之上市日開始計算，採季為單位計算並在每季季底支付予指數提供者；以及於每季季底，按本基金該季之日平均淨資產價值之 5bps 計算數額(每季應付款)支付予指數提供者，但第一筆最小年費之收取應以前述開始計算日至當年底之期間比例計算之，且每季應付款得與該年之最小年費相扣抵，直到最小年費扣抵完畢。前述「日平均淨資產價值」係指於每季季底，按本基金於該季之每日淨資產價值合計數除以該季交易日數計算之。</p> <p>指數提供者於 109 年 4 月 24 日通知第一次調整指數授權費，本基金指數授權費之最小年費調整為歐元 15,000 元，雙方同意本次費用調整，自主管機關核准暨公告之翌日起生效(即 109 年 10 月 21 日)。</p>				



項目	計算方式或金額												
成立日(不含當日)前之申購手續費	各子基金係依投資人所申購之發行價格計算實際申購手續費，實際適用費率得由經理公司依各子基金銷售策略適當調整之，但各子基金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一。												
上市日(含當日)後之申購手續費及參與證券商處理費	各子基金每受益權單位之申購手續費及參與證券商處理費合計最高不超過該基金每受益權單位淨資產價值百分之一。												
上市日(含當日)後之買回手續費及參與證券商處理費	各子基金每受益權單位之買回手續費及參與證券商處理費合計最高不超過該基金每受益權單位淨資產價值百分之一。												
交易費用	<p>各子基金交易費用如下：</p> <p>1.申購交易費用=實際申購價金×申購交易費率</p> <p>各子基金所定申購交易費率：</p> <table><tr><td>子基金名稱</td><td>元大日經 225 基金</td><td>元大歐洲 50 基金</td></tr><tr><td>目前申購交易費率收取標準</td><td>0.17%</td><td>0.15%</td></tr></table> <p>前述費率得依證券市場現況進行調整，最高以 2%為限，日後依最新公開說明書規定辦理。</p> <p>2.買回交易費用=實際買回價金×買回交易費率</p> <p>各子基金所定買回交易費率：</p> <table><tr><td>子基金名稱</td><td>元大日經 225 基金</td><td>元大歐洲 50 基金</td></tr><tr><td>目前買回交易費率收取標準</td><td>0.17%</td><td>0.15%</td></tr></table> <p>前述費率得依證券市場現況進行調整，最高以 2%為限，日後依最新公開說明書規定辦理。</p>	子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金	目前申購交易費率收取標準	0.17%	0.15%	子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金	目前買回交易費率收取標準	0.17%	0.15%
子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金											
目前申購交易費率收取標準	0.17%	0.15%											
子基金名稱	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金											
目前買回交易費率收取標準	0.17%	0.15%											
出借有價證券應付費用	各子基金不得出借所持有之國內有價證券。												
召開受益人會議費用(註二)	各子基金召開受益人會議預估每次新臺幣伍拾萬元。												
其他費用(註三)	以實際發生之數額為準。												

(註一)：指數提供者於每年收取各子基金標的指數之指數授權費用，指數提供者保留調整各指數授權費用之權利，若指數提供者調整指數授權費用，各子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)：其他費用包括但不限於為運用各子基金所生之經紀商佣金、交易手續費、給付證券交易所費用、各子基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用、清算費用、訴訟或非訴訟所產生之費用或受益人買回失敗給付予各子基金之行政處理費及其他基金信託契約規定基金應負擔之費用等。

(二)受益人應負擔費用之給付方式

各子基金之申購手續費、買回手續費及交易費用於申購/買回時另行支付，其餘項目均由各子基金資產中支付。

### 三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

(一)有關各子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。以下各項係根據本傘型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，未必涵蓋各子基金投資人之稅務責任，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，各子基金受益憑證所有人轉讓或買回其受益憑證之所得，及受益憑證持有人申請買回受益憑證之價格減除成本後之所得，非屬綜合所得稅課稅範圍，故免納所得稅。

#### 2.證券交易稅

(1)受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

(2)受益人申請買回，或於各子基金清算時，繳回受益憑證註銷者，均無需繳納證券交易稅。

#### 3.印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

(二)各子基金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)各子基金依所得稅法第 3 條之 4 第 6 項、財政部 96.4.26 台財稅字第 09604514330 號令、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及 107.03.06 台財稅字第 10600686840 號函之規定，各子基金受益人應予授權同意由經理公司代為處理各子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，俾保各子基金受益人權益。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

#### (一)召集事由

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

- (1)修正各子基金信託契約者，但各子基金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)終止各子基金信託契約者。
  - (5)各子基金之經理公司或基金保管機構報酬之調增。
  - (6)重大變更各子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各子基金標的指數，而改提供其他替代指數者。
  - (8)指數提供者停止編製各子基金標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。
  - (9)指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供各子基金標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。
  - (10)其他法令、各子基金信託契約規定或經金管會指示事項者。
- 2.前項第(9)款情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供各子基金標的指數者，經金管會核准免召開各子基金受益人會議時，得逕洽其他指數提供者或授權人提供替代標的指數。

## (二)召集程序

- 1.依法律、命令或各子基金信託契約規定，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，依各子基金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.各子基金受益人自行召開受益人會議，係指繼續持有各子基金受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時各子基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。

## (三)決議方法

- 1.各子基金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.各子基金受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，應經各子基金持有代表已發行受益憑證受益權單位總數二分之一以上受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議

以臨時動議方式提出：

- (1)更換經理公司或基金保管機構；
- (2)終止各子基金信託契約；
- (3)變更各子基金種類。

3.各子基金受益人會議應依「證券投資信託基金受益人會議準則」之規定辦理。

#### 拾壹、基金之資訊揭露

##### 一、依法令及各子基金信託契約規定應揭露之資訊內容

(一)經理公司或各子基金之基金保管機構應通知受益人之事項如下：

- 1.各子基金信託契約修正之事項。但修正事項對受益人之權益無重大影響者，得不通知受益人，而以公告代之。
- 2.基金收益分配之事項。
- 3.經理公司或基金保管機構之更換。
- 4.各子基金受益憑證之上市或下市。
- 5.各子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- 6.清算各子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- 7.各子基金召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- 8.各子基金之指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。
- 9.其他依有關法令、金管會之指示、或各子基金信託契約、參與契約規定、或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。

(二)經理公司或各子基金之基金保管機構應公告之事項如下：

- 1.前第(一)款規定之事項。
- 2.每營業日公告前一營業日各子基金每受益權單位之淨資產價值。
- 3.每營業日公告次一營業日各子基金現金申購/買回清單公告。
- 4.每週公布各子基金投資組合內容及比例。
- 5.每月公布各子基金持有前十大標的之種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等；每季公布各子基金持有單一標的金額占各子基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等。
- 6.各子基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。
- 7.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- 8.各子基金之年度及半年度財務報告。
- 9.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定或經理公司、臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。

10.其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)。

本條第 4 款及第 5 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。

## 二、資訊揭露之方式、公告與取得方法

(一)對各子基金受益人之通知或公告，除金管會或其他有關法令另有規定外，應依下列方式為之：

- 1.通知：依各子基金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或其他電子傳輸方式為之。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各子基金信託契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。
- 2.公告：各子基金所有事項均得以刊登於中華民國任一主要新聞報紙，或傳輸於證券交易所公開資訊觀測站、同業公會網站，或其他依金管會所指定之方式公告。

※經理公司就各子基金相關資訊之公告方式如下：

◎公告於「公開資訊觀測站」者(網址：<https://mops.twse.com.tw/>)

- a.各子基金初次掛牌之各子基本資料暨上市掛牌前一日可計算所得之每受益權單位淨資產價值、受益權單位總數及基金淨資產價值。
- b.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。
- c.每年公布各子基金之財務報告。
- d.每週公布各子基金投資組合內容及比例。
- e.本傘型基金公開說明書。
- f.各子基金召開受益人會議有關事項之公告申報及決議內容。
- g.其他符合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」及「臺灣證券交易所股份有限公司對上市受益憑證信託事業及境外基金機構重大訊息之查證暨公開處理程序」規範之重大訊息項目者。

◎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/>)：

- a.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。
- b.各子基金之信託契約修正之事項。
- c.基金收益分配之事項。
- d.經理公司或基金保管機構之更換。
- e.經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。
- f.每月公布各子基金持有前十大標的之種類、名稱及占各子基金淨資產價值

之比例等；每季公布各子基金持有單一標的金額占各子基金淨資產價值達  
百分之一之標的種類、名稱及占各子基金淨資產價值之比例等。

g.各子基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價  
金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益  
憑證與買回總價金事項。

h.各子基金信託契約之終止及終止後之處理事項。

i.各子基金召開受益人會議之有關事項及決議內容。

j.清算各子基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。

k.其他重大應公告事項(如基金所持有之有價證券或證券相關商品，長期發  
生無法交割、移轉、平倉或取回保證金情事)

l.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定、參與契約規定、  
臺灣證券交易所規定、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構  
認為應公告之事項。

◎公告於本公司網站者(網址：<https://www.yuantafunds.com/>)：

a.每營業日公布前一營業日各子基金每受益權單位淨資產價值。

b.每營業日公告次一營業日各子基金之「現金申購/買回清單公告」。

c.本傘型基金公開說明書。

d.各子基金受益憑證之上市或下市。

e.各子基金之指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。

f.其他依有關法令、金管會之指示、各子基金信託契約規定、參與契約規定、  
臺灣證券交易所規定、證券集中保管事業規定或經理公司、基金保管機構  
認為應公告之事項。

(二)通知及公告之送達日，依下列規定：

1.依前項第 1 款方式通知者，除郵寄方式以發信日之次日為送達日外，應以發  
送日為送達日。

2.依前項第 2 款方式公告者，以首次刊登日或資料傳輸日為送達日。

3.同時以前項第 1、2 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、各子基金與標的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)【元大日經 225 基金】標的指數資訊：投資人可至日商日本經濟新聞社股份  
有限公司網站：<https://indexes.nikkei.co.jp/cz/nkave/index/profile?idx=nk225>  
取得

【元大歐洲 50 基金】標的指數資訊：投資人可至 STOXX 有限公司網站：  
<https://www.stoxx.com/>取得

(二)本傘型基金之二檔子基金與標的指數表現差異比較等最新基金資訊及其他重要資訊投資人可至在經理公司網站(<https://www.yuantafunds.com/>)或《Yuanta ETFs》網站(<https://www.yuantaetfs.com/>)取得。

## 拾貳、基金運用狀況

### 一、投資情形：

(一)淨資產總額之項目、金額及比例。

#### 元大日經225基金

元大證券投資信託股份有限公司 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			頁次：1
淨資產總額明細表 20200930			單位：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		194	83.17
上櫃股票		0	0.00
承銷中股票		0	0.00
股票合計		194	83.17
債券		0	0.00
上市債券		0	0.00
上櫃債券		0	0.00
未上市上櫃債券		0	0.00
債券合計		0	0.00
短期票券		0	0.00
利率交換		0	0.00
銀行存款		21	9.00
其他資產減負債後之淨額		18	7.83
淨資產		233	100.00

#### 元大歐洲 50 基金

元大證券投資信託股份有限公司  
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  
淨資產總額明細表  
20200930

頁 1  
單 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		168	85.67
上櫃股票		0	0.00
承銷中股票		0	0.00
股票合計		168	85.67
債券		0	0.00
上市債券		0	0.00
上櫃債券		0	0.00
未上市上櫃債券		0	0.00
債券合計		0	0.00
短期票券		0	0.00
利率交換		0	0.00
銀行存款		15	7.64
其他資產減負債後之淨額		13	6.69
淨資產		196	100.00

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

109 年 9 月 30 日

**元大日經225基金**

股票名稱	證券市場 名稱	股數 (千股)	每股市價 (新台幣元)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比 率(%)
Fast Retailing Co Ltd	上市股票	1	18096.69	19	8.59
SoftBank Group Corp	上市股票	6	1777.52	11	4.88
Tokyo Electron Ltd	上市股票	1	7509.6	8	3.55
FANUC Corp	上市股票	1	5528.48	6	2.61
Daikin Industries Ltd	上市股票	1	5303.16	5	2.5
Terumo Corp	上市股票	4	1148.56	4	2.12
KDDI Corp	上市股票	6	729.8	4	2.01
M3 Inc	上市股票	2	1786.04	4	1.92
Chugai Pharmaceutical Co Ltd	上市股票	3	1295.56	4	1.78
Shin-Etsu Chemical Co Ltd	上市股票	1	3760.3	4	1.78
Recruit Holdings Co Ltd	上市股票	3	1143.06	3	1.57
Kyocera Corp	上市股票	2	1647.83	3	1.56



TDK Corp	上市股票	1	3135.18	3	1.48
Advantest Corp	上市股票	2	1398.61	3	1.32
Daiichi Sankyo Co Ltd	上市股票	3	887.25	2	1.26
Secom Co Ltd	上市股票	1	2639.49	2	1.25
Eisai Co Ltd	上市股票	1	2633.44	2	1.24
FamilyMart Co Ltd	上市股票	4	651.22	2	1.2
Olympus Corp	上市股票	4	599.56	2	1.11
Omron Corp	上市股票	1	2247.66	2	1.06
Sony Corp	上市股票	1	2206.99	2	1.04
Kao Corp	上市股票	1	2167.15	2	1.02
Bandai Namco Holdings Inc	上市股票	1	2112.75	2	1

### 元大歐洲 50 基金

股票名稱	證券市場 名稱	股數 (千股)	每股市價 (新台幣元)	投資金額 (新台幣百萬元)	投資比 率(%)
Anheuser-Busch InBev SA/NV	上市股票	1	1573.86	2	1.41
LVMH Moet Hennessy Louis Vuitton SE	上市股票	0	13598.72	7	3.82
Sanofi	上市股票	2	2905.3	6	3.51
TOTAL SE	上市股票	5	994.2	5	2.79
L'Oreal SA	上市股票	0	9451.69	4	2.44
Air Liquide SA	上市股票	0	4613.49	4	2.31
Schneider Electric SE	上市股票	1	3610.78	4	2.11
Kering SA	上市股票	0	19325.57	2	1.53
Vinci SA	上市股票	1	2435.1	2	1.45
Airbus SE	上市股票	1	2113.35	2	1.3
Danone SA	上市股票	1	1880.12	2	1.29
BNP Paribas SA	上市股票	2	1054.63	2	1.29
EssilorLuxottica SA	上市股票	0	3954.66	2	1.24
AXA SA	上市股票	4	537.14	2	1.18
Safran SA	上市股票	0	2875	2	1.07
Pernod Ricard SA	上市股票	0	4635.62	1	1.01
SAP SE	上市股票	2	4520.2	10	5.19
Linde PLC	上市股票	1	6874.27	7	4.02
Siemens AG	上市股票	1	3673.08	5	2.91
Allianz SE	上市股票	0	5570.91	4	2.46
Bayer AG	上市股票	2	1815.09	3	1.89
adidas AG	上市股票	0	9400.62	3	1.86
BASF SE	上市股票	1	1769.81	3	1.72

Deutsche Telekom AG	上市股票	6	486.54	3	1.67
Daimler AG	上市股票	1	1567.39	2	1.39
Deutsche Post AG	上市股票	2	1324.46	2	1.38
Vonovia SE	上市股票	1	1994.52	2	1.11
Muenchener Rueckversicherungs-Gesellschaft AG in Muenchen	上市股票	0	7374.77	2	1.09
Deutsche Boerse AG	上市股票	0	5100.37	2	1.03
Enel SpA	上市股票	16	252.57	4	2.08
Intesa Sanpaolo SpA	上市股票	37	54.58	2	1.04
Kone Oyj	上市股票	0	2555.63	2	1.13
ASML Holding NV	上市股票	0	10714.86	9	4.83
Unilever NV	上市股票	2	1753.47	4	2.55
Adyen NV	上市股票	0	53540.28	3	1.61
Koninklijke Philips NV	上市股票	1	1368.72	2	1.32
Prosus NV	上市股票	0	2679.57	2	1.29
Koninklijke Ahold Delhaize NV	上市股票	2	859.71	1	1
Iberdrola SA	上市股票	12	357.84	4	2.19

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

(四) 投資單一基金受益憑證金額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：

**元大日經 225 基金**

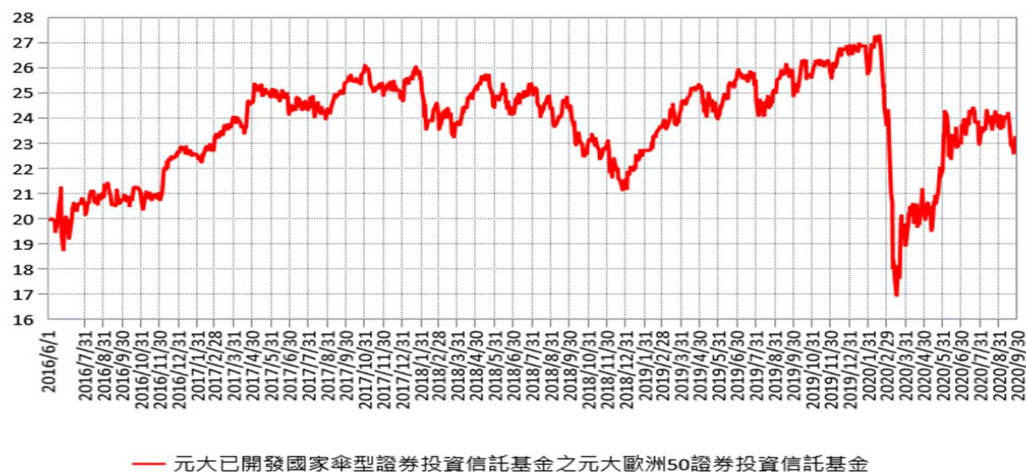
(本基金成立於 105 年 06 月 01 日)



— 元大已開發國家率型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金

### 元大歐洲 50 基金

(本基金成立於 105 年 06 月 01 日)



(二) 最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：(各子基金成立於 105 年 06 月 01 日)

### 元大日經225基金

年度	105年	106年	107年	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	N/A

註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

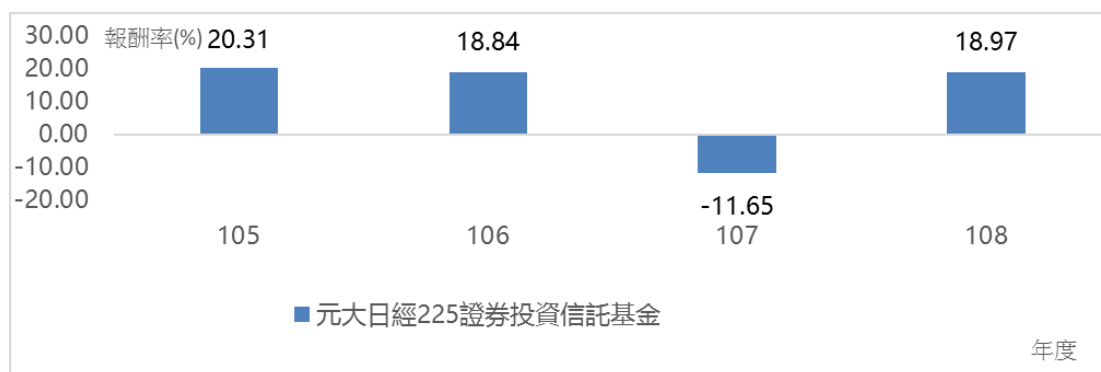
### 元大歐洲50基金

年度	105年	106年	107年	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	N/A	N/A	0.75

註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

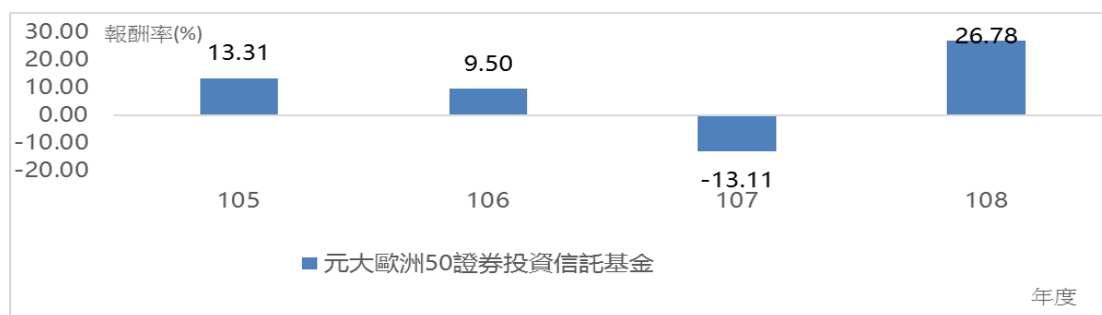
(三) 最近十年度各年度各子基金淨資產價值之年度報酬率。

### 元大日經225基金



註：105 年度計算期間：105/06/01 (基金成立日)-105/12/31；資料來源：Lipper

### 元大歐洲 50 基金



註:105 年度計算期間：105/06/01 (基金成立日)-105/12/31；資料來源：Lipper

(四) 公開說明書刊印日前一季止，各子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 105 年 06 月 01 日)

項目/期間	元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
	累計報酬率(%)	累計報酬率(%)
最近三個月	4.26	-0.35
最近六個月	22.20	16.46
最近一年	5.11	-8.56
最近三年	14.54	-6.76
最近五年	N/A	N/A
最近十年	N/A	N/A
自基金成立日起算	47.02	18.49

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 (本基金成立於 105 年 06 月 01 日)

本傘型基金之各子基金自 2016/06/15 開始追蹤標的指數

各期間報酬比較表：

元大日經 225 基金：

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(%)	4.26	22.20	5.11	14.54	N/A	N/A	47.02
標的指數-新台幣(%)	4.15	20.68	1.20	16.07	N/A	N/A	26.79
標的指數-原幣(%)	4.02	22.56	5.97	13.90	N/A	N/A	36.74

元大歐洲 50 基金：

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(%)	-0.35	16.46	-11.16	-9.41	N/A	N/A	15.12
標的指數-新台幣(%)	1.33	17.28	-9.48	-15.43	N/A	N/A	-1.62

標的指數-原幣(%)	-1.25	14.59	-9.93	-11.16	N/A	N/A	5.10
------------	-------	-------	-------	--------	-----	-----	------

註：基金報酬為淨值報酬。日經 225 基金原幣為日幣；歐洲 50 基金原幣為歐元。資料來源：元大投信整理。

### 三、最近五年度各年度基金之費用率：

#### 元大日經225基金

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
率用率(%)	N/A	0.73	1.17	1.03	0.98

註:105 年度計算期間：105/06/01 (基金成立日)-105/12/31

#### 元大歐洲50基金

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
率用率(%)	N/A	0.97	0.99	1.29	1.35

註:105 年度計算期間：105/06/01 (基金成立日)-105/12/31

### 四、最近二年度各子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&](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：

#### 元大日經 225 基金

元大證券投資信託股份有限公司

元大日經225基金

委託證券商買賣證券資料表

項目	證券商名稱	受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額 (新台幣千元)	證券商持有該基金之受益權	
		股票	債券	其他	合計		單位數(千個)	比例(%)
2019年	美林證券	94,085	0	0	94,085	56		
2019年	Instinet Pacific Ltd	15,566	0	0	15,566	9		
2019年	大和國泰	1,929	0	0	1,929	1		
2019年								
2019年								
2020年	美林證券	14,233	0	0	14,233	8		
2020年	摩根史坦利	2,333	0	0	2,333	1		
01月01日	Instinet Pacific Ltd	636	0	0	636	0		
至								
09月30日								

#### 元大歐洲 50 基金

元大證券投資信託股份有限公司  
元大歐洲50基金  
委託證券商買賣證券資料表

項目	證券商名稱	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	
		股票	債券	其他	合計	(新台幣千元)	單位數(千個)	比例(%)
2019年	Instinet Pacific Ltd	48,162	0	0	48,162	28		
2019年	美林證券	68	0	0	68	0		
2019年								
2019年								
2019年								
2020年	Instinet Pacific Ltd	81,831	0	0	81,831	49		
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、基金保管機構及基金存續期間

一、基金名稱：元大已開發國家傘型證券投資信託基金，旗下共計二檔子基金，分別為：

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

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

二、各子基金經理公司：元大證券投資信託股份有限公司。

三、各子基金之基金保管機構：

(一)元大日經 225 證券投資信託基金：華南商業銀行股份有限公司

(二)元大歐洲 50 證券投資信託基金：中國信託商業銀行股份有限公司

四、各子基金之存續期間均為不定期限，各子基金信託契約終止時，各子基金存續期間即為屆滿。

### 貳、基金發行募集額度及受益權單位總數

一、請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」所列一、二之說明。

二、各子基金成立日前(不含當日)募集金額之計算係按各子基金信託契約第五條第一項第(二)款規定之各子基金每受益權單位之發行價格乘以截至計算日止申購人所申購之受益權單位總數計算之。(各子基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣貳拾元。)

### 參、受益憑證之發行及簽證

#### 一、各子基金受益憑證之發行

(一)經理公司發行受益憑證，應經金管會核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。各子基金成立前，不得發行受益憑證，各子基金受益憑證發行日至遲不得超過自各子基金成立日起算三十日，且應於各子基金上市買賣開始日期二日以前。

(二)各子基金受益憑證表彰受益權，各子基金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個位數。

(三)各子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。

(四)除因繼承而為共有外，每一受益憑證之受益人以一人為限。

(五)因繼承而共有受益權時，應推派一人代表行使受益權。

(六)政府或法人為受益人時，應指定自然人一人代表行使受益權。

(七)各子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人之實際申購總價金及其他依各子基金信託契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且各子基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依各子基金信託契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於

處理準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。

(八)各子基金受益憑證以無實體發行，並應依下列規定辦理：

- 1.經理公司發行各子基金受益憑證不印製實體證券，而以帳簿劃撥方式交付時，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。
- 2.各子基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
- 3.各子基金受益憑證全數以無實體發行，受益人不得申請領回實體受益憑證。
- 4.經理公司與各子基金註冊地證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。
- 5.於各子基金成立前，經理公司應將受益人資料送交各子基金註冊地之證券集中保管事業登錄。
- 6.於各子基金成立前，受益人向經理公司或基金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各子基金註冊地之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經理公司或證券商之保管劃撥帳戶，惟若受益人委託以基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於各子基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。
- 7.受益人向往來證券商所為之申購或買回、各子基金上市後之受益憑證買賣，悉依各子基金註冊地之證券集中保管事業或臺灣證交所所訂相關辦法之規定辦理。

(九)其他受益憑證事務之處理，依「受益憑證事務處理規則」規定辦理。

## 二、受益憑證之簽證

不適用，各子基金之受益憑證均採無實體發行，不印製實體受益憑證。

## 肆、基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制

一、各子基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：

- (一)各子基金每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。
- (二)各子基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣貳拾元。
- (三)各子基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸各子基金資產。
- (四)各子基金受益憑證申購手續費不列入各子基金資產，各子基金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一。各子基金申購手續費依最新公開說明書規定。
- (五)經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理各子基金基金銷售業務。



(六)經理公司應依各子基金之特性，訂定其受理各子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。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至基金專戶者，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，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。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當日作為申購日，且應於各子基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。

(七)各子基金受益權單位之申購應向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。申購之程序依最新公開說明書之規定辦理，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。惟經理公司如不接受受益權單位之申購，應指示基金保管機構自基金保管機構收受申購人之現金或票據兌現後之三個營業日內，將申購價金無息退還申購人。

(八)申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，各子基金每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣貳萬元整或其整倍數。

二、各子基金自成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受各子基金受益權單位之申購或買回。

#### 伍、基金上市日起受益權單位之申購

一、經理公司應自各子基金上市日之前一營業日起，於每一營業日各子基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。

二、前項公告，應於經理公司之網站公告之。

三、各子基金自上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依各子基金信託契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受各子基金申購。惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。

四、申購人每次申購各子基金之實際申購總價金為依各子基金實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。

- 五、申購人應按經理公司每一營業日各子基金之「現金申購/買回清單公告」內揭示之每基數預收申購總價金，依各子基金之申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至各子基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算各子基金實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內繳付差額予各子基金基金，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定，給付該筆差額予申購人。
- 六、申購人得委託參與證券商辦理各子基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就各子基金每一申購申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理現金申購事務之費用。參與證券商事務處理費不併入各子基金基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。
- 七、經理公司就各子基金每一申購得收取申購手續費。各子基金受益憑證申購手續費不列入各子基金資產，每受益權單位之申購手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一，各子基金申購手續費依最新公開說明書規定。
- 八、申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內依各子基金申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依各子基金信託契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予各子基金後，於各子基金信託契約規定時間內(註)退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按處理準則規定計算。
- (註：元大日經 225 基金：始於申購日起八個營業日內；元大歐洲 50 基金：始於申購日起十個營業日內)
- 九、申購人向經理公司提出各子基金申購，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。
- 十、各子基金基金申購之程序、作業流程及相關事項，除各子基金信託契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。
- 十一、元大已開發國家傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。

#### 陸、有價證券之出借

無。各子基金不得出借所持有之有價證券。

#### 柒、基金之成立、不成立與基金受益憑證之上市、終止上市

- 一、各子基金之成立條件，為符合各子基金信託契約第三條第二項之規定，於開始募集日起三十天內分別募足最低募集金額新臺幣貳億元整。當元大已開發國家傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則元大已開發國家傘型基金即不成

立，各子基金亦不成立。

- 二、各子基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。
- 三、各子基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定各子基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。
- 四、各基金不成立時，經理公司、基金銷售機構及基金保管機構除不得請求報酬外，為各子基金支付之一切費用應由經理公司、基金銷售機構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。
- 五、經理公司於各子基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請各子基金於集中交易市場上市。各子基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日各子基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。各子基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。
- 六、各子基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證交所有關規定辦理。
- 七、各子基金有下列情形之一者，終止上市：
  - (一)依各子基金信託契約第二十五條規定終止各子基金信託契約時；或
  - (二)各子基金有臺灣證交所規定之終止上市事由，經臺灣證交所申請金管會核准終止上市。

#### 捌、基金之資產

- 一、各子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、收付各子基金之資產。各子基金資產應分別以「華南商業銀行受託保管元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金專戶」/「中國信託商業銀行受託保管元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金專戶」名義，經金管會核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「元大日經 225 基金專戶」/「元大歐洲 50 基金專戶」。但各子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各子基金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，其債權人不得對於各子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各子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、下列財產為各子基金資產：
  - (一)受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。
  - (二)以各子基金購入之各項資產。

(三)以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。

(四)每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。

(五)因受益人或其他第三人對各子基金請求權罹於消滅時效，各子基金所得之利益。

(六)申購交易費用及買回交易費用。

(七)其他依法令或各子基金信託契約規定之各子基金資產。

五、因運用各子基金所生之外匯兌換損益，由各子基金承擔。

六、各子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。

#### 玖、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由各子基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

(一)依各子基金信託契約規定運用各子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各子基金信託契約之義務，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；

(二)各子基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；

(三)依各子基金信託契約第十八條規定分別應給付經理公司與基金保管機構之報酬；

(四)各子基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及各子基金信託契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理各子基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；

(五)各子基金之指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；

(六)由臺灣證交所或金管會核准或指定之其他機構提供各子基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；

(七)各子基金受益憑證於臺灣證交所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所之上市費及年費；

(八)各子基金為行使其所投資證券發行公司股東會之表決權，得委託國外受託保管機構代理行使表決權，所產生之相關服務費；

(九)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，任何就各子基金或各子基金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；

(十)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，經理公司為經理各子基金或基金保管機構為保管、處分、辦理各子基金短期借款及收付各子基金資產，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，或經理公司依各子基金信託契約第十三

條第十二項規定，或基金保管機構依各子基金信託契約第十四條第六項、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；

(十一)各子基金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；

(十二)各子基金清算時所生之一切費用；但因各子基金信託契約第二十五條第一項第(五)款之事由終止各子基金信託契約時之清算費用，由經理公司負擔。

二、各子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(八)款所列支出及費用仍由各子基金負擔外，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各子基金負擔外，經理公司或基金保管機構就各子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。

#### 拾、受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔」所列之說明。

#### 拾壹、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、各子基金信託契約、參與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各子基金，除各子基金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各子基金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各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，經理公司應對各子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，經理公司對各子基金之盈虧、受益人或基金保管機構所受之損失不負責任。

三、經理公司對於各子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各子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。經理公司就其他各子基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或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，就各子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各子基金資產。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各子基金信託契約規定履行義務。

五、經理公司如認為各子基金之基金保管機構或參與證券商違反各子基金信託契約、參

與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。

六、經理公司應於各子基金開始募集三日前，或各子基金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各子基金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，並於各子基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。本傘型基金公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。

八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

(一)依規定無須修正各子基金信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

(二)各子基金申購基數及買回基數。

(三)各子基金之申購、買回手續費。

(四)各子基金之申購交易費用及買回交易費用。

(五)配合各子基金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，應符合中華民國及各子基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為各子基金所為之證券投資，應以符合中華民國及各子基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。

十、經理公司運用各子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、(一)經理公司與其委任之各子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。

(二)經理公司應與擬辦理申購及買回之各子基金參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合各子基金信託契約附件二之參與契約重要內容之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依各子基金參與契約之規定。

十二、經理公司得依各子基金信託契約第十八條規定請求各子基金給付報酬，並依有關法令及各子基金信託契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或參與證券商之事由致各子基金及(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各子基金外，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各子基金所受損害，應予負責。

- 十四、經理公司應自各子基金成立之日起運用各子基金。
- 十五、經理公司應依金管會之命令、有關法令及各子基金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、各子基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或各子基金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，不能繼續擔任各子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。經理公司經理各子基金顯然不善者，金管會得命經理公司將各子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，不能繼續擔任各子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。基金保管機構保管各子基金顯然不善者，金管會得命其將各子基金移轉於經指定之其他基金保管機構保管。
- 十九、各子基金得為受益人之權益由經理公司代為處理各子基金投資所得相關稅務事宜。
- 二十、各子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、因發生各子基金信託契約第二十五條第一項第(二)款規定之情事，致各子基金信託契約終止，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。

#### 拾貳、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各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金。受益人申購各子基金受益權單位所交付之現金及其他各子基金之資產，應全部交付基金保管機構。
- 二、基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或各子基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、各子基金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，辦理各子基金之開戶、保管、處分及收付各子基金之資產及各子基金可分配收益專戶之款項，除各子基金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各子基金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各子基金信託契約約定，致生損害於各子基金之資產者，基金保管機構應對各子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各子基金之資產，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各子基金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各子基金信託契約規定不得處分各子基金資產，就與各子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各子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，並保管各子基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。【元大歐洲 50 基金之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，因故意或過失而致各子基金生損害者，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各子基金國外資產者，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、基金保管機構依各子基金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，如因而致損害各子基金之資產時，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各子基金信託契約之義務，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各子基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。

七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業或票券集中保管事業代為保管各子基金購入之有價證券或證券相關商品並履行各子基金信託契約之義務，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收益分配數據，擔任各子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。

九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分各子基金之資產：

(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.給付依各子基金信託契約第十一條約定應由各子基金負擔之款項。

4.給付依各子基金信託契約應分配予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總價金。

(二)於各子基金信託契約終止，清算各子基金時，依受益權比例分派予受益人其所應得之資產。

(三)依法令強制規定處分各子基金之資產。

十、基金保管機構應依法令及各子基金信託契約之規定，定期將各子基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表等資料交付經理公司；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；由經理公司製作各子基金檢查表、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各子基金信託契約(含附件)所載事項或各子基金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、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等〉所送達之有關標的指數成分股或各子基金之資料後，儘速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各子基金信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依各子基金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，致損害各子基金之資產時，基金保管機構應為各子基金向其追償。

十四、基金保管機構得依各子基金信託契約第十八條規定請求各子基金給付報酬，並依有關法令、各子基金信託契約及其附件二之各子基金參與契約重要內容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，致各子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各子基金受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由各子基金負擔。

十六、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或各子基金信託契約另有訂定外，不得將各子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、各子基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於各子基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還各子基金申購人。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，基金保管機構對各子基金或各子基金其他契約當事人所受之損失不負責任。

#### 拾參、運用基金投資證券之基本方針及範圍

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之九及【基金概況】之「肆、基金投資」之五所列之說明。

#### 拾肆、收益分配

請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況／壹、基金簡介／廿六、收益分配】之說明。

#### 拾伍、受益憑證之買回

- 一、各子基金自上市之日(含當日)，受益人得依最新公開說明書之規定委託參與證券商依各子基金信託契約及參與契約規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以各子基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與各子基金參與證券商所簽訂之參與契約，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。各子基金受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，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，除各子基金參與證券商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。各子基金受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。
- 二、除各子基金信託契約另有規定外，各子基金參與證券商自行或依受益人委託申請買回各子基金受益憑證之買回總價金，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則規定計算之。
- 三、各子基金受益人得委託參與證券商辦理各子基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就各子基金每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入各子基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。
- 四、經理公司得自行或委託參與證券商辦理各子基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。各子基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過各子基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入各

子基金資產。買回手續費依最新公開說明書之規定。

五、各子基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以各子基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：

(一)借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括各子基金之基金保管機構。

(二)為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。

(三)借款產生之利息及相關費用由各子基金資產負擔。

(四)借款總金額不得超過各子基金淨資產價值之百分之十。

(五)基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。

(六)基金及基金保管機構之清償責任以基金資產為限，受益人應負擔責任以其投資於該基金受益憑證之金額為限。

(七)經理公司為給付各子基金受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以各子基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約時，並依據各子基金信託契約及主管機關相關法令規定辦理。

六、各子基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於各子基金財產上設定權利。

七、受益人申請買回各子基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付各子基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予各子基金之相關作業，應配合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。

八、參與證券商自行或受託向經理公司申請買回各子基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。

九、參與證券商自行或受託買回各子基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付各子基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予各子基金之相關作業，應配合以各子基金註冊地之銀行營業日為準。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予各子基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付各子基金，以補償各子基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按處理準則規定計算之。

十、除各子基金信託契約另有規定外，經理公司應依各子基金信託契約規定時間內

(註)，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無息給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。

(註：元大日經 225 基金：應自買回日起八個營業日內；元大歐洲 50 基金：應自買回日起十個營業日內)

十一、經理公司除有各子基金信託契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。

十二、各子基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或各子基金信託契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。

拾陸、基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付  
請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「捌、買回受益憑證」之五所列之說明。

拾柒、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、經理公司應每營業日計算各子基金之淨資產價值。

二、各子基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。

三、各子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」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。各子基金投資外國有價證券之計算規定如下：

元大日經 225 基金	元大歐洲 50 基金
依計算日中華民國時間下午四時至六時之間，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	因時差問題，故本子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。

各子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，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：

(一)股票(含承銷股票)及存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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。

(二)基金股份、受益憑證或投資單位：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共同基金公司公告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。

(三) 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，以計算期貨契約利得或損失。

(註：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定，各子基金如持有暫停交易或久無報價與成交資訊之國外上市(櫃)股票者，將以經理公司評價委員會提供之公平價格為準，有關經理公司評價委員會運作機制請參閱本公開說明書【其他金管會規定應特別記載事項】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)

四、各子基金每受益權單位之淨資產價值，以計算日之各子基金淨資產價值，除以各子基金已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分(即元以下小數點第二位)，不滿壹分者，四捨五入。但各子基金因各子基金信託契約第二十六條第七項規定為清算分配或因終止各子基金信託契約而結算各子基金專戶餘額之需求者，不在此限。

五、經理公司應於每營業日公告前一營業日各子基金每受益權單位之淨資產價值。

拾捌、經理公司之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：

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

二、經理公司之職務應自交接完成日起，由金管會核准承受之其他證券投資信託事業或由金管會命令移轉之其他證券投資信託事業承受之，經理公司之職務自交接完成日起解除，經理公司依各子基金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，即為各子基金信託契約當事人，各子基金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。

#### 拾玖、基金保管機構之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換基金保管機構：

(一)受益人會議決議更換基金保管機構；

(二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；

(三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；

(四)基金保管機構保管各子基金顯然不善，經金管會命令其將各子基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；

(五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；

(六)基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。

二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依各子基金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，即為各子基金信託契約當事人，各子基金信託契約基金保管機構之權利及義務由新基金保管機構概括承受及負擔。

四、基金保管機構之承受、移轉或更換，應由經理公司公告之。

#### 貳拾、證券投資信託契約之終止

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，各子基金信託契約終止且各子基金受益憑證終止上市：

(一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止各子基金信託契約為宜，以命令終止各子基金信託契約者；

(二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理各子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任各子基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；

(三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管各子基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任各子基金保管機構職務，

- 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)各子基金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)各子基金成立滿一年後，各子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，經理公司應即通知各子基金全體受益人、基金保管機構及金管會終止各子基金信託契約者；
  - (六)經理公司認為因市場狀況、各子基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致各子基金無法繼續經營，以終止各子基金信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止各子基金信託契約者；
  - (七)各子基金受益人會議決議終止各子基金信託契約者；
  - (八)各子基金受益人會議之決議，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)各子基金之指數授權契約被終止或重大變更已致使各子基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開各子基金受益人會議決議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；
  - (十)各子基金受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；
  - (十一)各子基金有上市契約規定之終止事由，經經理公司依上市契約之規定，申請終止上市，或經臺灣證交所依法令、臺灣證交所規定或依上市契約規定終止該上市契約，並經金管會核准者。

二、各子基金信託契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。

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

四、各子基金清算完畢後不再存續。

#### 貳拾壹、基金之清算

- 一、各子基金信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算各子基金之必要範圍內，各子基金信託契約於終止後視為有效。
- 二、各子基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有各子基金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。基金保管機構亦有各子基金信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由各子基金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、基金保管機構因各子基金信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止各子基金信託契約者，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、除法律或各子基金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各子基金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，三個月內完成各子基金之清算。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、除各子基金受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價格處分各子基金資產，清償各子基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依各子基金受益權單位數之比例分派予各受益人。各子基金清算後剩餘財產分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知各子基金受益人，其內容包括清算後剩餘財產總金額、各子基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產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各子基金受益人。
- 八、各子基金清算及分派剩餘財產之通知，應依各子基金信託契約第三十二條規定，分別通知各子基金受益人。
- 九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。
- 十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

#### 貳拾貳、受益人名簿

- 一、經理公司及經理公司指定之事務代理機構應依「受益憑證事務處理規則」，備置最新各子基金受益人名簿壹份。
- 二、前項受益人名簿，受益人得檢具利害關係證明文件指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。

#### 貳拾參、受益人會議

依法律、命令或各子基金信託契約規定，應由各子基金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，依各子基金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。其他有關各子基金受益人會議之規定，請參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔」之四所列之說明。

#### 貳拾肆、通知與公告

各子基金通知與公告相關事宜，參閱本傘型基金公開說明書【基金概況】之「拾壹、基金之資訊揭露」所列之說明。



#### 貳拾伍、證券投資信託契約之修正

各子基金信託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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。

依證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其代理人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。

## 【證券投資信託事業概況】

### 壹、事業簡介

- 一、設立日期：民國 81 年 8 月 14 日  
所在地：台北市南京東路三段219號11樓。  
電話：(02)2717-5555

### 二、最近三年股本形成經過：

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

### 三、營業項目：

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

### 四、沿革：

#### (一)最近五年度募集之基金：

- 1.民國 104 年 7 月 1 日募集成立「元大寶來全球股票入息證券投資信託基金」，為海外股票型基金。
- 2.民國 104 年 8 月 27 日募集成立「元大寶來標普高盛原油 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 3.民國 104 年 9 月 15 日募集成立「元大新興印尼機會債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 4.本公司經理之 61 檔證券投資信託基金及 5 檔期貨信託基金，業經金管會 104 年 8 月 10 日金管證投字第 1040029277 號函及 104 年 8 月 4 日金管證期字第 1040030078 號函核准更名為「元大」系列基金。更名基準日為 104 年 10 月 15 日。
- 5.民國 104 年 12 月 2 日募集成立「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 證券投資信託基金」、「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大標普 500 傘型證券投資信託基金之標普 500 單日反向 1 倍證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 6.民國 105 年 3 月 10 日募集成立「元大美元傘型證券投資信託基金之元大美元貨幣市場證券投資信託基金」及「元大美元傘型證券投資信託基金之元大全球美元公司債券證券投資信託基金」，分別為貨幣市場型基金及債券型基金。
- 7.民國 105 年 6 月 1 日募集成立「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金」及「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 8.民國 105 年 8 月 1 日募集成立「元大新東協平衡證券投資信託基金」，為平衡型

基金。

- 9.民國 105 年 9 月 30 日募集成立「元大韓國 KOSPI 200 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 10.民國 105 年 9 月 30 日募集成立「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛原油 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」、「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛原油 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普油金傘型期貨信託基金之元大標普高盛黃金 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」，均為指數股票型期貨信託基金。
- 11.民國 105 年 11 月 1 日募集成立「元大大中華豐益平衡證券投資信託基金」，為平衡型基金。
- 12.民國 106 年 1 月 11 日募集成立「元大美國政府 20 年期(以上)債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 20 年期(以上)債券證券投資信託基金」、「元大美國政府 20 年期(以上)債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大美國政府 20 年期(以上)債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 13.民國 106 年 1 月 19 日募集成立「元大澳幣貨幣市場證券投資信託基金」，為貨幣市場型基金。
- 14.民國 106 年 3 月 6 日募集成立「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 指數股票型期貨信託基金」、「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普美元指數傘型期貨信託基金之元大標普美元 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」，均為指數股票型期貨信託基金。
- 15.民國 106 年 3 月 29 日募集成立「元大新興亞洲美元債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 16.民國 106 年 6 月 15 日募集成立「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券證券投資信託基金」、「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券單日正向 2 倍證券投資信託基金」及「元大美國政府 7 至 10 年期債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 7 至 10 年期債券單日反向 1 倍證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 17.民國 106 年 8 月 23 日募集成立「元大標普金日傘型期貨信託基金之元大標普日圓 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」、「元大標普金日傘型期貨信託基金之元大標普日圓 ER 單日反向 1 倍指數股票型期貨信託基金」及「元大標普金日傘型期貨信託基金之元大標普高盛黃金 ER 單日正向 2 倍指數股票型期貨信託基金」，均為指數股票型期貨信託基金。
- 18.民國 106 年 9 月 19 日募集成立「元大台灣高股息低波動 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 19.民國 106 年 11 月 1 日募集成立「元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金」，為指數型基金。
- 20.民國 106 年 11 月 30 日募集成立「元大新興雙印四年到期債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 21.民國 107 年 1 月 19 日募集成立「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元

- 大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大多元債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 22.民國 107 年 1 月 30 日募集成立「元大實質多重資產證券投資信託基金」，為多重資產型基金。
- 23.民國 107 年 5 月 23 日募集成立「元大道瓊白銀 ER 指數股票型期貨信託基金」，為指數股票型期貨信託基金。
- 24.民國 107 年 6 月 19 日募集成立「元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 25.民國 107 年 9 月 20 日募集成立「元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 26.民國 107 年 11 月 23 日募集成立「元大亞洲優選高收益債券證券投資信託基金」，為債券型基金。
- 27.民國 108 年 01 月 16 日募集成立「元大全球人工智慧 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 28.民國 108 年 3 月 23 日募集成立「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 證券投資信託基金」、「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 證券投資信託基金」及「元大產業債券 ETF 傘型證券投資信託基金之元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 證券投資信託基金」，均為指數股票型基金。
- 29.民國 108 年 4 月 25 日募集成立「元大標普美國高息特別股 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 30.民國 108 年 6 月 10 日募集成立「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣卓越 50 ETF 連結證券投資信託基金」、「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大台灣高股息 ETF 連結證券投資信託基金」及「元大台股 ETF 連結傘型證券投資信託基金之元大富櫃 50 ETF 連結證券投資信託基金」，均為 ETF 連結型基金。
- 31.民國 108 年 8 月 15 日募集成立「元大臺灣 ESG 永續 ETF 證券投資信託基金」，為指數股票型基金。
- 32.民國 108 年 11 月 11 日募集成立「元大全球未來通訊 ETF 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 或名稱		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		109 年-迄 今	
						增	減	增	減
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：劉宗聖	0	0	0	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：鄭玉蘭	-	-	-	-	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：黃昭棠	-	-	-	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：曹珮卿	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	本 國 法 人		本 國	外 國			合計
	上市或上櫃 公司	其他法人		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

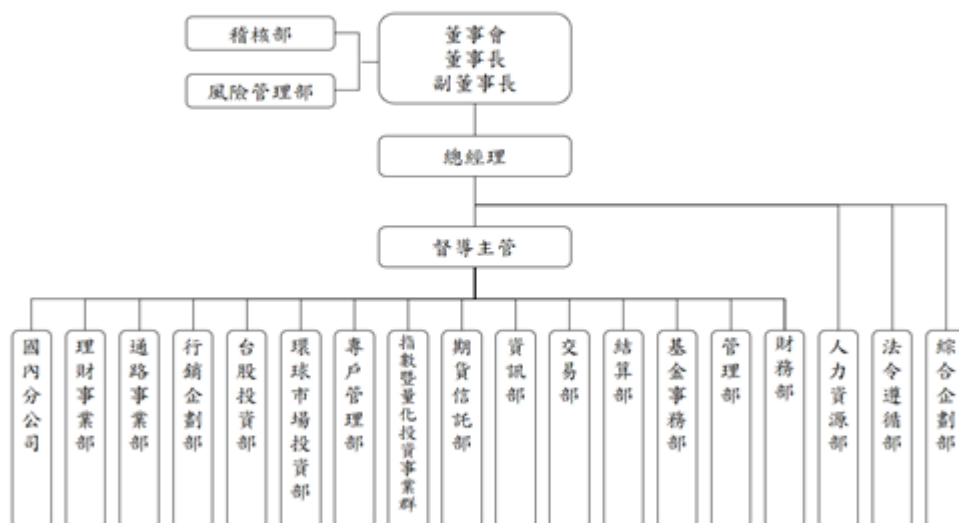
元大證券投資信託股份有限公司主要股東名單 109 年 9 月 30 日

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

## 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。

各主要部門	所營業務
期貨信託部	負責期貨信託基金研究及發行、研究全球期貨、選擇權及衍生性商品市場，建立衍生性商品另類投資操作領域等業務。
通路事業部	負責券商、銀行及壽險通路之業務推展及服務、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、異業結盟規劃與執行等業務。
理財事業部	負責高資產客戶及專業投資機構之開發與維繫、協助客戶或政府基金之理財規劃服務、舉辦投資理財研討會等業務。
國內分公司	負責在地高資產客戶與專業投資機構開發與維繫、客戶理財規劃、服務與諮詢、信託業務之開發、代銷市場業務之建立、舉辦在地投資理財研討會等業務。
綜合企劃部	負責公司經營管理策略、經營績效管理追蹤、轉投資事業管理、基金送件及綜理公司各式會議與獎項申請統籌等事宜。
行銷企劃部	負責產品行銷業務規劃與推廣、產品審議委員會、媒體公關策略規劃、公共關係維繫、公司形象與企業識別系統、推展定期定額、電子交易業務與平台維護等事宜。
交易部	負責有價證券投資交易執行及分配、交易券商評估與管理及基金之資金調度等業務。
結算部	負責辦理交易交割資料事項、交割問題處理、連結投資前端準備作業與強化交易後端交割作業，規劃整合相關作業循環等業務。
財務部	負責本公司財務會計、基金會計與全權委託會計制度之建立與執行、各項帳務審核與處理、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	華潤元大基金



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		
					中心執行長 國立政治大學經營管理學研究所	管理有限公司 監事
執行副總經理	曹玥卿	104/07/06	35,000	0.02%	曾任元大投信財務部資深副總經理 淡江大學會計學系	無
執行副總經理	洪欣如	109/08/01	0	0%	曾任元大證券國際證券業務分公司資深協理 英國赫爾大學財務管理研究所	無
資深副總經理	林祖豪	104/07/06	0	0%	曾任寶來投信投資產品中心副總經理 國立中正大學財務金融研究所	無
資深副總經理	張美媛	108/06/01	0	0%	曾任寶來投信指數投資處協理 淡江大學財務金融研究所	無
資深副總經理	譚士屏	108/06/01	0	0%	曾任寶來投信期貨信託處協理 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	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		
					銘傳大學財務金融學系	
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

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		
資深協理	陳麗如	106/06/01	14,388	0.01%	曾任寶來投信基金事務部協理 中國工商專校電子資料處理科	無
資深協理	郭美英	107/11/01	0	0%	曾任力基國際財務部會計管理師 國立政治大學經營管理研究所	無
資深協理	賴建宏	109/07/01	0	0%	曾任元大人壽投資部專業協理 長庚大學企業管理研究所	無
協理	莊歲丞	109/02/16	0	0%	曾任元大證券風險管理部協理 國立中山大學財務管理研究所	無
資深經理	曾士育	108/04/01	0	0%	曾任華南期貨經理事業部經理 國立高雄第一科技大學資訊管理研究所	無
經理	鄭馥葭	108/06/01	0	0%	曾任摩根投信基金行政部副理 朝陽科技大學財務金融學系	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 股數仟股/持股比率		主要經歷	備註
				選任/指派時	現在		
董事長	劉宗聖	108.05.16	111.05.31	163,828	169,538	曾任寶來投信總經理	元大金融

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		
		(註 1)		72.20%	74.71%	上海財經大學 經濟學研究所博士	控股(股) 公司代表 人
董 事	鄭玉蘭	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任元大證券副總經理 逢甲大學經濟學系學士	元大金融 控股(股) 公司代表 人
董 事	黃昭棠	108.05.16 (註 1)	111.05.31	163,828 72.20%	169,538 74.71%	曾任寶來投信指數投資中心 執行長 國立政治大學經營管理研究所碩士	元大金融 控股(股) 公司代表 人
董 事	曹玥卿	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

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大台灣卓越 50 基金	2003/6/25	978,500,000.0	100,720,574,578	102.93
元大台灣加權股價指數基金	2004/9/17	79,800,259.2	2,526,089,856	31.655
元大全球 ETF 穩健組合基金	2005/3/8	66,731,615.2	989,781,460	14.83
元大全球不動產證券化基金(B)-配息型	2005/6/2	124,711,055.6	1,000,880,633	8.03
元大全球不動產證券化基金(A)-不配息型	2005/6/2	65,251,228.5	788,238,304	12.08
元大全球不動產證券化基金-美元	2005/6/2	95,418.5	32,780,445	11.795
元大全球不動產證券化基金-人民幣	2005/6/2	106,469.9	5,671,416	12.41
元大亞太成長基金	2006/1/24	89,540,921.0	757,342,111	8.46
元大全球新興市場精選組合基金	2006/6/27	42,424,306.2	592,475,543	13.97
元大台灣中型 100 基金	2006/8/24	10,000,000.0	389,088,725	38.91
元大全球 ETF 成長組合基金	2006/9/14	75,191,967.0	796,472,817	10.59
元大全球地產建設入息基金－不配息型	2007/5/17	52,070,325.9	420,752,029	8.08
元大全球地產建設入息基金－配息型	2007/5/17	33,225,932.1	201,277,521	6.06
元大台灣電子科技基金	2007/7/4	5,488,000.0	270,311,263	49.25
元大台商收成基金	2007/7/4	8,624,000.0	214,682,584	24.89
元大台灣金融基金	2007/7/4	35,654,000.0	621,452,872	17.43
元大全球公用能源效率基金-配息型	2007/11/12	11,267,132.0	69,882,329	6.2
元大全球公用能源效率基金-不配息型	2007/11/12	54,071,698.5	456,018,075	8.43
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

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



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

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
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&](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	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
		<p>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。</p> <p>3.公司經理 OO 期貨信託基金，依基金期貨信託契約所定特殊情形調整投資策略，未依臺灣證券交易所股份有限公司「對上市受益憑證信託事業及境外基金機構重大訊息之查證暨公開處理程序」所定期限辦理公告作業，且對公告事項之發布未於內部控制制度中訂定相關作業規範。</p> <p>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。</p>	

#### 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。

【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】

壹、受益憑證委任銷售機構 (基金上市前)

基金銷售機構名稱(總公司)	總公司地址	總公司電話
元大證券投資信託股份有限公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	02-2717-5555
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	02-2718-1234
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
玉山綜合證券股份有限公司	臺北市松山區松基里民生東路 3 段 158 號 6 樓、156 號 2 樓	02-5556-1313
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
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
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
群益金鼎證券股份有限公司	臺北市信義區松仁路 101 號 4 樓	02-8789-8888
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
大昌證券股份有限公司	新北市板橋區東門街 30 之 2 號 2 樓之 1 至 85 及 9 樓之 1、2	02-2960-1088
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
華南永昌綜合證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路 4 段 54 號 4 樓、4 樓之 2 至 4 樓之 12、5 樓、7 樓之 3、7 樓之 9	02-2545-6888
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
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

貳、上市後之參與證券商名單

元大日經225基金

參與證券商	地址	電話
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
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、8 樓及 18 樓	(02)2312-3866
元富證券股份有限公司	台北市敦化南路二段 97 號 22 樓	(02)232-55818
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	(02)2718-1234
華南永昌綜合證券股份有限公司	臺北市民生東路 4 段 54 號 5 樓	(02)2545-6888

元大歐洲 50 基金

參與證券商	地址	電話
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
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、8 樓及 18 樓	(02)2312-3866

元富證券股份有限公司	台北市敦化南路二段 97 號 22 樓	(02)232-55818
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	(02)2718-1234
華南永昌綜合證券股份有限公司	臺北市民生東路 4 段 54 號 5 樓	(02)2545-6888
合作金庫證券股份有限公司	台北市忠孝東路四段 325 號	(02)2731-9987

**【其他金管會規定應特別記載事項】**

**壹、經理公司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

<p style="text-align: center;"><b>元大證券投資信託股份有限公司</b> 內部控制制度聲明書 日期：一〇九年二月二十六日</p> <p>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：</p> <p>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之達成，提供合理的確保。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p style="text-align: center;">元大證券投資信託股份有限公司</p> <p style="text-align: right;">董事長：劉季明 總經理：黃昭豪</p> <p style="text-align: right;"> </p>
--



## 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【證券投資信託事業概況】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【附錄二】。

### 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**

本公司所經理之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】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明

截至中華民國109年9月底止，各子基金依「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如下：

元大日經225基金：日本

元大歐洲50基金：法國、德國及荷蘭

### 日本

#### (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:-0.3%、2019:-0.7%
主要輸出產品	汽車、汽車零組件、半導體等電子零組件、電子電路裝置、科學與光學儀器、鋼鐵、石油及提煉油品、
主要輸入產品	原油、液化天然氣、煤炭、鐵沙、石油提煉製品
主要貿易夥伴	進口：中國大陸、美國、澳大利亞、韓國、沙烏地阿拉伯、台灣、阿聯大公國 出口：美國、中國大陸、韓國、台灣、香港、泰國、新加坡、德國、澳大利亞

##### (2)經濟環境說明：

##### 經濟概況

安倍政府經濟政策仍持續以「三支箭策略」為主軸之「安倍經濟學」，即實施大膽的貨幣寬鬆政策、積極的財政刺激政策及鼓勵民間投資的新成長戰略，並以10年間的平均名目GDP成長率達3%、實質GDP成長率達2%為目標。

2019年10月1日日本政府為了社會保障體系有穩定的財源，將會把目前8%的消費稅上調至10%，此為日本自1989年引入3%的消費稅以來進行的第三次上調，而此亦為上述「安倍經濟學」的內容之一。不過日本首相安倍晉三在2019年9月中旬新內閣成立的記者會上表示，未來10年間日本應不會再增加消費稅，針對此次增稅，也採取一些補救措施，如對報紙和一些食品依然維持8%的消費稅、對啤酒等含酒精飲料上調至10%的消費稅、在餐廳用餐和外帶採用不同的消費稅率等。根據日本財務省的統計數據，將消費稅從8%上調至10%後，日本政府每年多獲得5.6兆日圓的財政收入。對於這筆財政收入，日本政府將主要分成三部分使用：一用來償還國債、二用來充實社會保障體系（如老年人的醫療福利等）、三用來進行免費教育（如幼兒教育免費、補貼低收入家庭大學生學費等）。

根據國際貨幣基金(IMF)於今年1月公布的「世界經濟展望報告」，預估日本2019年經濟增長1%，2020年經濟成長0.7%，但較上次預測分別調升0.1與0.2個百分點。IMF上修2019年預估為反映日本政府自消費稅調升以來採取有效的配套措施，以及資本支出比預期強勁；上修2020年預估則為反映去年底刺激措施的預期推動作用，然隨著刺激措施逐漸減弱，預計2021年經濟增速將降至0.5%。今年經濟成長預估主要是反映海外經濟減速導致出口低迷，日本持續的寬鬆貨幣政策仍必要。

根據2020年3月日本央行發布的第四季經濟成長年率下降7.1%，顯示在新型冠狀病毒疫情擴大之前，日本經濟已陷入停滯的狀態，其中設備投資季下降4.6%，消費稅

調升使民間消費減少2.8%，增稅前的搶先購買造成後續下滑，而颱風及暖冬等天災天氣因素等也影響。

因應疫情影響，日本採取大規模經濟刺激措施，合併第1次補充預算案(4月制定的規模達117兆日圓的緊急經濟刺激方案，相當於日本GDP的20%，也遠超過金融危機後所編製的56兆日圓規模)計算、整體經濟刺激方案的事業規模將超過200兆日圓，其中超過130兆日圓將用來對企業的資金調度提供援助。

日本首相安倍晉三在8月28日以個人健康因素為由，辭去了日本首相職，由菅義偉接任新首相職務，將行政改革跟數位化當成執政重點，並計畫在今年內敲定追加經濟振興方案，預計在2021年1月開始的國會上提出2020年度第3次補充預算案，追加經濟振興方案將編列在該第3次補充預算案內，主因為日本當局研判當前有必要加快防疫和重振經濟的腳步。

隨著疫情對全球經濟的嚴重影響，IMF預測日本經濟萎縮會比最初設想的嚴重，2020年受疫情打擊將萎縮5.8%，超過在全球金融危機受到的衝擊。日本央行預計，截至2021年3月的財年度，萎縮3%-5%，彭博訪調的經濟學家預測同期間的萎縮幅度是5.3%。不過Q2 GDP較同期減少7.9%，換算為年率下滑28.1%，創1955年以來最大跌幅。其中被視為內需棟樑的個人消費呈現負成長7.9%，主要為4-5月日本政府發表疫情緊急事態宣言，大幅降低旅遊與外食消費。

整體來看，日本自去年Q4受消費稅調升以及颱風等天然災害影響，今年又遭受疫情衝擊製造、出口及觀光等產業，日本國內採取緊急狀態，國內消費連帶受影響縮減，內外需求同時下滑，且復甦速度緩慢，加上日韓關係仍無好轉，都對日本經濟造成負面影響，若市場不安情緒加劇，就算Q3個人消費改善，產業投資意願持續不振，經濟復甦恐仍缺乏動力，估計日本將進一步推出加碼寬鬆政策。

### 產業概況

#### ※汽車產業：

汽車為日本主要產業之一，亦為重要出口類股，製造過程所需的零件與配件均依賴進口，按過去歷史經驗，該產業股價頗受日元升值所影響；2018年全球汽車市場銷量遭遇逆風，日本汽車產業也面臨不小的挑戰，然而由於日本汽車公司一直以來精於降低生產成本並提高製造效率，而且近幾年日本汽車製造商也持續推出一些新車型幫助他們提升銷售量以及市場競爭力，這一部份也是導致日本汽車產業在近幾年銷售狀況優異的主要原因，目前日本主要汽車廠仍積極擴大在美洲、歐洲以及中國等新興市場的銷售通路。

#### ※半導體產業：

近年全球半導體產業蓬勃發展，越來越多的企業紛紛至中國設廠，日本於去年也有諸多企業將工廠移往中國，各科技公司並未明顯停止擴大產能，如NEC、Renesas科技以及東芝，其中遊戲、消費性電子產品與無線通訊相關行業為該產業主要發展焦點，另外，近年日本半導體產業併購潮也成為趨勢，如去年日立與三菱合併為Renesas等，科技公司整合結果可加大投資規模並有助於降低成本提高獲利。

#### (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)	1.0%	0.3%	0.8%

資料來源：Bloomberg，日本統計局

2.外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制

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	107.32	118.62	112.69
2018	104.63	114.58	109.7
2019	104.46	112.40	108.58

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
日本交易所集團	3657	3708	5296.8	6191.1	371	370	77.2	106.5

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
日本交易所集團	20014.77	23656.62	6304.1	5097.6	0.23	0.14

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
日本交易所集團	119.0%	82.3%	14.75	20.91

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：5個證券交易所，包括東京、大阪、名古屋、福岡以及札幌。

交易時間(當地)：星期一至星期五09:00~11:00，12:30~15:00

交易方式：

股票：電腦自動撮合  
 債券：人工撮合  
 交割制度：T+3日  
 代表指數：日經225指數

## 法國

### (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	2017：3.0%、2018:1.2%、2019：0.9%
主要輸出產品	飛機航空器、藥劑、小客車、汽車零配件、噴射引擎及零件、葡萄酒、飛機零組件、美容化妝品、石油製品、積體電路、皮包化妝箱等
主要輸入產品	小客車、原油、煉油製品、汽車零組件、瓦斯天然氣、飛機零組件、醫學藥劑、噴射引擎及零件、手機、電腦
主要貿易夥伴	出口：德國、美國、西班牙、義大利、比利時、英國、中國大陸、荷蘭、瑞士、波蘭 進口：德國、中國大陸、義大利、比利時、西班牙、美國、荷蘭、英國、瑞士、波蘭

經濟環境說明：

2017的法國總統大選由親商自由主義的馬克宏當選，馬克宏就任後大舉實施改革，試圖振興法國經濟，提出五年投資計畫，金額高達570億歐元，運用於環保與能源轉型、培訓教育、企業創新及國家機關數位化四大領域。在低利率、減稅等政策刺激下，加上全球景氣復甦加速，法國2017年經濟成長率為近6年來最高。2017年法國經濟部提出「La French Fab」政策，推出「La French Fab」藍色公雞的法國工業認證標誌，擬團結凝聚法國工業生態圈，共同塑造、提升法國工業之高品質與創新形象，向國際市場行銷法國工業，協助法國中小企業出口工業產品，另於2018年法國公布人工智慧發展藍圖，計畫包括吸引頂尖研究人員、建立國際級AI中心等，計畫於未來三年內投入15億歐元預算發展人工智慧。

國際信評機構穆迪(Moody's)於2018年5月確認法國AA2評級，將前景展望由穩定(Stable)調升至正向(Positive)。本次調整乃是針對法國政府改革項目著重於改善中期競爭力及增長前景給予正面肯定，此外，穆迪認為政府致力於財政整頓，實施稅改政策，將提升法國商業成本的競爭力，並強化了創造就業機會的能力。2017的法國總統大選由親商自由主義的馬克宏當選，馬克宏就任後大舉實施改革，試圖振興法國經濟，提出五年投資計畫，金額高達570億歐元，運用於環保與能源轉型、培訓教育、企業創新及國家機關數位化四大領域。在低利率、減稅等政策刺激下，加上全球景氣復甦加速，法國2017年經濟成長率為近6年來最高。2017年法國經濟部提出「La French Fab」政策，推出「La French Fab」藍色公雞的法國工業認證標誌，擬團結凝聚法國工業生態圈，共同塑造、提升法國工業之高品質與創新形象，向國際市場行銷法國工業，協助法國中小企業出口工業產品，

另於2018年法國公布人工智慧發展藍圖，計畫包括吸引頂尖研究人員、建立國際級AI中心等，計畫於未來三年內投入15億歐元預算發展人工智慧。

國際信評機構穆迪(Moody's)於2018年5月確認法國AA2評級，將前景展望由穩定(Stable)調升至正向(Positive)。本次調整乃是針對法國政府改革項目著重於改善中期競爭力及增長前景給予正面肯定，此外，穆迪認為政府致力於財政整頓，實施稅改政策，將提升法國商業成本的競爭力，並強化了創造就業機會的能力。

歐盟最新發布的夏季經濟預測報告顯示，歐盟和歐元區經濟2020年將分別萎縮8.3%和8.7%，2021年將分別增長5.8%和6.1%。而歐盟5月曾預測，歐盟和歐元區經濟今年將分別萎縮7.4%和7.7%，明年將分別增長6%和6.3%。隨著各國3月中旬開始紛紛採取嚴格的防疫措施，今年第二季度遭受最為嚴重的經濟損失。不過，5月和6月的數據顯示，最糟糕的階段已經過去，經濟將從下半年開始出現復甦跡象。歐盟各國普遍受到疫情沖擊，但各國經濟系統抵禦沖擊的能力和復甦的速度存在明顯差別。

根據法國央行發布的最新經濟預測，2020年經濟衰退的嚴重程度將低於先前的估計。法國央行將2020-2022年的GDP預測，由早前的2020年為-10.3%、2021年+6.9%、2022年+3.9%，修正為2020年-8.7%、2021年+7.4%、2022年+3.0%。法國央行估計，GDP經過今年第2季較前季萎縮13.8%之後，第3季有望成長16%，8月份經濟活動僅比正常水準低5%。同時，預估法國今年減少82.5萬個工作，失業率將在2021年達到11.1%的峰值。央行指出，法國經濟從新冠疫情封鎖中復甦的情況，比先前預期的更強。政府採取限制措施期間的經濟下滑程度，沒有最初預想那麼嚴重，而且近期的經濟活動好於商業領袖的預期。經濟產出應會在2022年初恢復到疫情前水準，而不是6月份預測的2022年年中。不過法國央行警告，經濟前景仍會受到新冠疫情不確定性的影響。法國近期報告新增新冠病例超過10000例，創下解除封鎖以來最大單日增幅。

為應對前所未有的經濟危機，歐委會在5月底推出一項名為「歐盟下一代」的復甦計劃，擬在1.1萬億歐元的歐盟多年期財政預算基礎上再增加7500億歐元的專項復甦基金，支持各成員國克服新冠疫情危機，並推進歐盟實現「綠色經濟」和「數字戰略」兩大轉型升級目標。鑒於歐盟內部圍繞「債務共擔」問題一直存在較大分歧，歐委會擬定的龐大復甦計劃能否在短期內獲准實施，將取決於歐盟的政治斡旋和各方的妥協意願。

## (2)主要產業概況：

主要產業包括：汽車、航太暨國防安全電子、機械、化工暨製藥，這些產業概況如下：

### ※汽車：

法國名列歐洲第二大汽車產國，次於德國，德國汽車業走中高檔路線，又擁有前東德高素質技工，多在本國產製；反之法國汽車業以發展小車為主，需廉價勞力而採外移政策。外移國家包括：奧地利、義大利、西班牙、葡萄牙、土耳其、捷克、斯洛伐克、俄國、中國大陸、日本、馬來西亞、巴西、阿根廷等。

### ※化工暨製藥：

法國是世界排名第七，歐洲排名第二（次於德國）之化學工業生產國：3,335家公司（半數以上公司規模不足250人），16萬4,000名員工。根據法國製藥協會(LEEM)

報告資料顯示，法國製藥業營業高達 544 億 8,900 萬歐元，其中出口約占一半。法國藥品出口地區以歐洲為主、其次為美洲、非洲及亞洲，其中出口至歐盟國家的金額為 148 億歐元(佔總出口額 57.2%)，以國家別來看，第一大客戶為美國，次為德國，再次為比利時。

※航太暨國防安全電子：

法國航大暨國防產業位居全球領先群，達梭在商務機及軍機製造技術領先；另外，總部位於法國的空中巴士集團與美國的波音亦是全球前二大民航商用飛機製造商，空中巴士集團與波音在民航機市場上基本處於寡佔。

(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)	1.2%	1.6%	1.5%

資料來源：彭博

2. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。

3. 最近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	1.0348	1.2093	1.2005
2018	1.1213	1.2555	1.1458
2019	1.0879	1.1570	1.1229

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
泛歐交易所	1208	1220	3730.40	4701.71	5704	45262	NA	NA

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(AEX)		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
泛歐交易所	487.88	604.58	2134.25	1920.16	6.72	9.99

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
泛歐交易所	57.21	40.84	13.87	20.68



註：泛歐交易所數據包含荷蘭、法國、英國、比利時及葡萄牙

## 3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

年度、半年度財務報告需定期公布。

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、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

## 4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：巴黎泛歐交易所

交易時間(當地)：週一至週五09：00~17：30

交易方式：CAC 電腦交易系統：由證券商委託輸入電腦，自動撮合。

交割制度：T+3日

代表指數：巴黎CAC40指數

## 德國

## (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	2017:3.4%、2018:0.6%、2019：0.4%
主要輸出產品	小客車機動車輛、車輛零附件、藥品、航太產品、人類血液、動物血液、抗毒血清、疫苗、特殊機械、積體電路、電腦及零組件、醫療器材、電路器材等
主要輸入產品	小客車機動車輛、原油、車輛零附件、天然氣和其他氣態碳氫化合物、藥品、原油以外之石油、電腦及零組件、電話及電訊設備、人類血液、動物血液、抗毒血清、疫苗、積體電路等
主要貿易夥伴	出口：美國、法國、中國大陸、荷蘭、英國、義大利、奧地利、波蘭、瑞士、比利時 進口：中國大陸、荷蘭、法國、美國、義大利、波蘭、捷克、比利時、瑞士、奧地利

## 經濟概況

德國位居歐洲運輸樞紐地位，北接波羅的海、北海、丹麥及北歐諸國，東與波蘭為鄰，西接荷蘭、比利時、盧森堡及法國，南界瑞士、奧地利及捷克，在歐盟擴大至28個會員國後，更突顯德國地理位置的重要性。

德國為歐盟會員國當中人口最多的國家，名列歐盟第一大經濟體，也是全球第四大經濟體。由於德國人口眾多，加上高所得，人民消費力強，潛在商機龐大，各國廠商無不使出渾身解數，推出最新商品，藉以立足德國，掌握全歐消費趨勢，進而占有歐洲市場。歐洲工商管理學院公布的2019年《全球人才競爭力指數》，德國在119個國家中排名第14，較上年進步5名，以區域別看，在歐洲位居第10。此外，2018年瑞士國際管理學院《世界競爭力年報》顯示，德國為歐盟競爭力居前的國家之一，並在全球排名取得第15的佳績，凸顯其在經濟表現、政府效能、企

業效能及基礎建設等面向表現良好。

在投資方面，依AT Kearney公佈的2018年全球投資地吸引力調查報告顯示，歐洲第一大經濟體德國因穩健的經濟增長而深具外資吸引力，排名全球第三，僅次於美國與加拿大，且在英國脫歐後更為德國帶來吸引大量外資的機會。德國尤其在運輸、物流基礎設施領域及高素質的員工獨占優勢，同時穩定與透明的政治和法律體系，亦具備相當高的投資吸引力。德國聯邦外貿與投資署亦表示，越來越多全球企業青睞德國作為投資地，因德國擁有強大經濟增長力、穩定政治環境和透明法規，同時也受益於連接全球最大單一市場，德國吸引高達4,690億歐元的外來投資，成為外商赴歐洲投資的首選。

在外貿方面，美國是德國最重要出口市場，金額達1,115億歐元，法國及中國大陸分居第二、三位，金額分別是1,053億歐元及862億歐元。至2016年德國第三大出口市場、計畫退出歐盟的英國，則因德國對其出口降至843億歐元，排名下滑至第五位。在進口方面，中國大陸為德國最重要的進口來源，金額達1,005億歐元，其次為荷蘭及法國，金額分別是913億歐元及641億歐元。美國是2017年德國對外貿易最大順差國，金額近505億歐元，英國（472億歐元）及法國（412億歐元）則分居第二、三位。中國大陸則是德國對外貿易最大逆差國，金額近143億歐元。

在政府財政方面，德國國家財政赤字占國內生產毛額比例自2011起逐年下降，國家財政收支趨向平衡並出現盈餘。自2014年起迄今，國家財政盈餘占國內生產毛額比例亦逐年提高。與其他歐盟國家相較，近年來德國財政不但合乎歐盟財政赤字金額不得超過國內生產毛額3%之上限規定，甚至逐年增加盈餘，在歐元區成員國中表現相當亮眼，2018年德國財政盈餘占GDP的1.7%，而國債占GDP比重約為60%，預計2021年將降至55%。

德國積極面對當前各項長期挑戰，如人口老化、數位化、全球化及氣候變遷等，並推行具前瞻性的經濟政策，也針對民間投資框架繼續改善，尤其是讓創新企業更易獲取創投資金，如投資計畫(INVEST-Programm)之完成及高科技創業基金III(High-Tech Gründerfonds III)之設立。另撤除非必要之官僚做法，聯邦政府透過“one-in-one-out”原則及二次撤銷官僚立法，可大幅降低企業合規成本。德國聯邦政府亦修改工商企業競爭暨採購法，第9次反壟斷法案(9. GWB-Novelle)即為因應數位化時代進行調整更新；此外，採購新制及相關採購條例未來也將有助改善公共採購法規架構。此外，德國亦大力推動市場開放來加速經濟成長並創造更多就業，此乃德國聯邦政府拒絕向保護主義勢力低頭之故。不僅在擔當G20輪值主席國時，德國一向倡導本國、歐洲及世界貿易體系市場開放原則。此外，德國也與歐洲夥伴合作，尤其是法國，協助做好歐洲因應未來挑戰之準備，尤其是攸關歐洲未來，以及經濟暨貨幣組織日後發展之深化討論。

歐盟最新發布的夏季經濟預測報告顯示，歐盟和歐元區經濟2020年將分別萎縮8.3%和8.7%，2021年將分別增長5.8%和6.1%。而歐盟5月曾預測，歐盟和歐元區經濟今年將分別萎縮7.4%和7.7%，明年將分別增長6%和6.3%。隨著各國3月中旬開始紛紛採取嚴格的防疫措施，今年第二季度遭受最為嚴重的經濟損失。不過，5月和6月的數據顯示，最糟糕的階段已經過去，經濟將從下半年開始出現復甦跡象。歐盟各國普遍受到疫情沖擊，但各國經濟系統抵禦沖擊的能力和復蘇的速度存在明

顯差別。歐盟委員會對於意大利的預測前景最為悲觀，認為其今年經濟GDP將收縮11.2%。法國和西班牙GDP預計分別收縮10.6%和10.9%，較5月預測水平(分別收縮8.2%和9.4%)有所下降。德國是歐元區唯一被上調預測的國家，歐盟委員會現在預測認為德國GDP今年將收縮6.3%，這較之前預測收縮6.5%有所改善。

為應對前所未有的經濟危機，歐委會在5月底推出一項名為「歐盟下一代」的復甦計劃，擬在1.1萬億歐元的歐盟多年期財政預算基礎上再增加7500億歐元的專項復甦基金，支持各成員國克服新冠疫情危機，並推進歐盟實現「綠色經濟」和「數字戰略」兩大轉型升級目標。鑒於歐盟內部圍繞「債務共擔」問題一直存在較大分歧，歐委會擬定的龐大復甦計劃能否在短期內獲准實施，將取決於歐盟的政治斡旋和各方的妥協意願。

隨著復工復產等經濟活動逐步「解凍」，德國經濟開始復甦。德國政府6月初就總計1300億歐元的經濟刺激方案達成一致。該方案包括降低增值稅、增加地方政府開支、加大對新能源汽車扶持、延長對嚴重受創行業的援助期限，以及投資可再生能源、量子計算和數字化行業等措施。德國聯邦銀行（德國央行）發佈的預測顯示，2020年德國經濟預計萎縮7.1%，明后兩年預計分別增長3.2%和3.8%。

## (2) 主要產業概況：

主要產業包括：機器製造業、電機製造業、汽車製造業及化工業及等，這些產業概況如下：

### ※機器製造業：

機器製造業為德國第二大製造工業，出口比重達79.2%。德國機器製造業公會（VDMA）近期指出，前（2017）年該製造業生產穩定向上，產量較2016年增加3.1%，出現自2011年以來的高峰，且去年該製造業營收上揚至2,243億歐元，成長率高達4.5%，一掃數年陰霾。根據VDMA預估，2018年該業雖未見有機會躍升，但景氣已漸次回穩，整體表現持平，年產量將可達到3%的增長率。

### ※電機製造業：

德國電機電子業向為德國工業強項之一，所占德國「隱形冠軍」（高收益而知名度低的中型企業）比重高達16%。而德國電機電子製造業公會（ZVEI）數據顯示，與2016年相比2017年電機製造業營收大幅提高7.2%，總值達1913億歐元。ZVEI預估，今年該製造業景氣相當樂觀，產量將能持續提升，全年實質營收可望增加3%。另按ZVEI近向旗下會員進行的問卷調查顯示：目前有31%的受訪者咸表自身營運狀況良好，另有59%則表示業務穩定，僅有1%認為自己處境不佳，此外，25%的企業認為，未來6個月間，生意將會轉佳，而另有三分之二的企業則表示，生意將維持穩定，僅有8%的業者看法較悲觀，認為生意將變差。

### ※汽車製造業：

德國聯邦統計局2018年最新報告指出，2017年德國汽車及零組件製品的出口金額為2,344億歐元，占德國出口總值之18.3%，高踞德國出口總值首位，再度蟬聯德國出口產品的寶座。儘管德國福斯曾蒙蔽消費者，利用軟體將該公司推出的柴油車廢氣排放量降低，然令人詫異的是，福斯轎車在本國銷售量仍較2016年增加，由此即可看出，該公司轎車受德國人喜愛可見一般，然其他德國廠牌轎車如Smart

(+68.7%)、Mini (+19.7%) 或保時捷 (+17.1%) 等在2017年的銷售增幅更耀眼，另在高級轎車方面，不論賓士 (+5.3%)、寶馬 (+4.3%) 或奧迪 (+3.7%) 等廠牌銷售表現也不差。然而近來歐盟主管機關對於排廢標準的態度趨向強硬，強制要求全球各大車廠於2018年9月開始改用WLTP (World Light Vehicle Test Procedure，全球統一輕型汽車測試流程) 和RDE (Real Driving Emissions，真實駕駛情況排放) 排污油耗測試流程，導致2018第四季開始歐盟乘用車銷量持續下滑，拖累德國經濟表現，使德國2018第三季經濟成長率出現2015年來首次萎縮。另外消息也指出，歐盟計劃到2030年使汽車和貨車的二氧化碳排放量分別比2021年減少37.5%和31%，因此德國更加積極布局電動車產業，持續推動德國電動移動平台 (National Platform for Electric Mobility/NPE) 的方案。該計畫在新版的可再生能源法案 (EEG2017) 架構下，扶持內燃機汽車製造上、下游行業的升級轉型，同時創造出就業機會。此外，德國各大汽車製造商近期也正極力遊說歐盟與美國官方，希望促成雙方汽車貿易零關稅，希望避免貿易戰的發生影響德國汽車製造業。

#### ※化工業：

化工業為德國第三大製造工業，當前仍以基礎化學品為大宗生產項目，據德國商業銀行專家預估，德國化工業生產將在特殊化學產品 (+3%) 加持下，較去年增加1.2%，此一預估增幅大致與VCI之預期相符，儘管VCI期待該製造業今年生產 (1.5%) 及營收 (1.5%) 之增幅皆稍高，但其中主要係因VCI也將藥物產品加入共計之故。

#### (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)	1.4%	1.6%	1.5%

資料來源：德國聯邦統計局

#### 2. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制。

#### 3. 最近三年當地幣值兌美元匯率(EUR/USD)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	1.0348	1.2093	1.2005
2018	1.1213	1.2555	1.1458
2019	1.0879	1.1570	1.1229

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
德意志證券交易所	514	NA	1755.2	2098.2	30310	29823	333.00	354.42

資料來源：World Federation of Exchanges

(2)交易市場概況：

證券市場	股價指數(DAX)		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
德意志證券交易所	10558.96	13249.01	1616.15	1350.33	9.31	7.76

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
德意志證券交易所	92.08	64.36	14.22	23.16

資料來源：World Federation of Exchanges

3. 市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

(1)年度、半年度財務報告需定期公布。

(2)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、購併計劃，增資、減資活動與可能會導致市價變化之事實，均需不定期公告。

4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：德意志交易所

交易時間(當地)：週一至週五10：30~15：55。

交易方式：交易廳中由銀行及券商進行交易，大部分使用人工交易，部分利用電子傳輸系，直接委託交易。

● 股票：

交易時間：週一至週五10：30~15：55。

撮合方式：交易廳中由銀行及券商進行交易，大部分使用人工交易，部分利用電子傳輸系統，直接委託交易。

交易金額：2008 年為EUR \$3,211.2（十億歐元）。

交割制度：T+2 日。

代表指數：德國DAX農經指數

● 債券：

交易市場：櫃檯交易以及銀行間交易。

交易時間：二十四小時在全球主要金融市場交易。

掛牌交易：Frankfurt Stock Exchange。

一般交易單位：Eur \$1,000。

報價單位：0.01。

買賣價差：大約0.03。

經紀佣金與交易成本：無。

交割日期：T+2日。

清算系統：Eurex Clearing

流通性：Bond specific but generally highly liquid。

代表指數：德國DAX指數。

## 荷蘭

### (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: 2.9%、2018:2.5%、2019:1.7%
主要輸出產品	礦物燃料(油)、電信、機械、運輸、製藥、有機化學、蔬果、鋼鐵
主要輸入產品	礦物燃料(油)、電信、機械、運輸、製藥、有機化學、蔬果、鋼鐵
主要貿易夥伴	出口：德國、比利時、英國、法國、美國、義大利、西班牙、波蘭、中國、瑞典 進口：德國、比利時、中國、美國、英國、法國、俄羅斯、挪威、義大利、挪威、

資料來源：經濟部國貿局

#### 經濟環境說明：

在歷經過去數年超過 2% 的經濟成長率後，荷蘭 2019 年 GDP 成長率放緩至 1.7%，預期 2020 年可能因為新冠病毒的影響恐將衰退 6.4%，遠低於 2018 年的 2.7%，並警告英國脫歐進程、美國關稅政策及義大利局勢動盪等國際政經不確定性，或將成為荷蘭成長展望的風險，而增長動能主要來自勞動市場緊俏利率低、龐大的預算政策及持續強勁的房地產市場所致。在新冠病毒發生以前，荷蘭央行 DNB 並指出預測 2020 年 GDP 成長率將下降到 1.5%、2021 年為 1.1%。2018 年失業率由 4.9% 下降至 2001 年以來最低的 3.8%，2019 年當前為 3.4%，直到 2020 年才會略升至 3.6%，而現今因為疫情影響衝擊巨大，推測 2020 年 GDP 可能將衰退 6.4%。由於荷蘭是務實且具效率的國家，即使面臨經濟低迷時總能及時檢討因應並加強各項建設的質與量，為未來的發展預做準備，此不僅反應在採行撙節措施降低政府預算赤字及減少政府總負債、提高勞工生產效率以提高其所得及消費購買力等與經濟發展有關的措施方面，更反應在與長久發展有關的教育、退休及照護制度等方面的改革，故即使未來其經濟再受國際局勢變化影響而不如預期，相信只要外在因素有所改善，荷蘭的經濟發展會很快回到應有軌道。

以近年荷蘭所實施的幾項經濟政策為例，持續採行撙節措施以及穩健的財政是荷蘭確實落實的方向，也成功地自 2013 年以後將政府財政赤字降至 3% 以下，早已符合歐盟的規範，並於 2016 年第四季起實現財政盈餘，荷蘭中央統計局發布，政府 2018 年財政盈餘高於先前預估，為 114 億歐元，佔 GDP 1.5%，高於原先預估的 1.1%，同時，政府歲入總額佔 GDP 38.4%，創下歷史新高。政府財政盈餘佔 GDP 的比重 2019 年將擴大至 1.3%，連續第三年保持財政盈餘，而近幾年負債佔 GDP 的比重呈現逐年下滑，2018 年自 57.0% 下降至 52.4%，並將於 2019 年進一步回落至 49.1%。

在國際競爭力方面，荷蘭同時也是匯集國際人才的中心，根據歐洲工商管理學院公布的 2019 年《全球人才競爭力指數》，荷蘭在 125 個國家中排名第 8，以區域別看，在歐洲位居第 6，皆較去年上升 1 名，並於 2019 年 3 月份公布的最新一期《全球金融中心指數》排名中，荷蘭阿姆斯特丹在 102 個金融中心位列第 41。此

外，2019 年瑞士國際管理學院《世界競爭力年報》顯示，荷蘭競爭力在歐盟當中位居首位，並在全球排名取得第六的佳績，凸顯其在經濟表現、政府效能、企業效能及基礎建設等面向表現突出。

在數位領域方面，荷蘭亦有亮眼表現，據歐盟執委會 2018 年 10 月公布之「國際數位經濟與社會指數」報告，針對歐盟會員國與 17 個非歐盟國家就網路連結、人力資源與數位技能、網路服務使用、數位科技整合，以及數位公共服務等五個領域進行評比，荷蘭取得前十名佳績。

荷蘭也積極增加再生能源的使用：由荷蘭政府、電廠、環保團體及消費者等利害關係人達成的 2013 年能源協議(Energieakkord 2013)設下在 2020 年達到再生能源佔全部能源使用量的 14%，並在 2023 年達到 16%的目標。荷蘭政府以各項補貼措施來鼓勵民眾使用再生能源，如 2015 年政府以 35 億歐元作再生能源的生產補貼，以 6 億歐元供民眾申請節能設備貸款之用，盼提高業者及民眾使用再生能源的意願。另政府亦積極進行風電的興建，把風電視為達標的最重要手段，其中陸上風電於 2020 年達 6,000MW，離岸風電於 2023 年達 4,500MW。增加對中小企業的協助。

而在 2017 年荷蘭政府更提出調整資本利得稅的財富收益率及免稅扣除額，改變現行資本利得稅將報稅人總財富的收益率一律依 4%課稅，稅率為 30%的規定。新制的稅率仍維持 30%，但財富的收益率將依財富多寡分級課處，並將現行每人 21,000 歐元的免稅扣除額提高為 25,000 歐元。目前荷蘭總計有 330 萬人應申報資本利得稅，估計新制將使 300 萬人受益，如以每人得扣除的免稅額度僅有 1 個人可享受來核計的話，新制對財富淨值在 24 萬歐元以下者有利。此外，對子女購屋的免稅贈與額度，也將從目前的 52,000 歐元，調增為 10 萬歐元，此舉在於希望中長期能增加荷蘭境內投資以及內需消費的動能

- (2)主要產業概況： 主要產業包括：農業及食品業、交通運輸工業、化工業、電子產業、綠能產業、零售業與文創產業等，這些產業概況如下：

#### ※農業及食品業

2019 年荷蘭農業出口總額共達 945 億歐元，較上一年增加 4.6%，為僅次於美國的第二大農產出口國。農產品出口占荷蘭貨物出口超過 18%，且這些出口的農產品七成以上是荷蘭本土生產，僅 27.5%是自境外經荷蘭轉運。進口農產方面則為 614 億歐元，農牧產業貿易順差達 305 億歐元是歷史上首次超過 300 億歐元。

荷蘭不僅是全球花卉、蔬菜、肉品及乳製品重要出口國，在農業材料、機械、知識及技術的輸出方面也舉足輕重。2019 年農業相關的周邊產品出口成長了 8.3%，達 99 億歐元，其中近一半（47%）是出口至歐洲其他國家，前四大出口國依序為德國（15 億歐元）、比利時（10 億歐元）、法國（9 億歐元）、英國（7 億歐元），出口以農機跟肥料為主。荷蘭農業跳脫傳統耕種模式，帶入工業管理思維，積極投入研發，在溫室種植、精密農業、對抗疫病等各方面的農業知識，都居領先地位，因此荷蘭每公頃農地的生產力是歐洲其他國家的五倍，

成為農產出口大國。

荷蘭出口之農產品以農作物（14%）、動物與肉品（12%）以及加工食品（12%）占最大比率。荷蘭農作物出口在全球前幾名的包括第一大洋蔥出口國（占全球出口 19%），第二大番茄出口國（占 20%）。以出口金額看，馬鈴薯雖也是第一大出口國，但值得注意的是其中 18.3%是育種用而非食物功能。加工食品也占出口的 12%，主要來自荷蘭有數家國際知名的食品公司如聯合利華、海尼根、維揚食品集團（Vion）、菲仕蘭康品那乳製品（FrieslandCampina）等。

荷蘭農業追求創新，近年來順應節能減碳的趨勢，有機農業發展越發蓬勃，有機農產與食品的市場規模約 16 億歐元，不論是內需或者國際市場的需求都持續看多。中央統計局（CBS）統計 2018 年荷蘭農業總面積有 3.3%是有機農地，約 58,000 公頃。約 56%的有機農地是草原牧場，栽種作物的有機農地約 1.17 萬公頃，主要作物是蔬菜（46%）、穀物（30%）及馬鈴薯（14%）。有機牧養的牲畜數量整體增加了 3.4%，中央統計局 2018 年的數據包括 7.7 萬頭有機牛，1.3 萬頭綿羊與 5.5 萬頭的山羊，9.7 萬頭豬，以及 370 萬隻雞，其中 97%是有機蛋雞，有機蛋的市場需求在近三年暴增，影響有機蛋雞的畜養數量增幅最高，達 11%。

#### ※交通運輸業

-航空業：由於絕佳的地理位置，荷蘭 Schiphol 機場是歐洲航運樞紐。在荷蘭有超過 50 家公司為機場建設提供服務，但由於荷蘭本地市場較小，這些公司多半將其業務觸角伸展國際間的機場工程。如英國的倫敦機場和曼徹斯特機場、美國紐約甘迺迪機場、埃及開羅機場、南非約翰尼斯堡機場以及北京首都機場，都可見荷蘭公司的參與。

-航太工業：荷蘭是歐洲太空總署（ESA）的會員國之一，其太空產業約有 250 家公司及知識機構。荷蘭太空產業的技術及知識能應用，於如太陽能面板及傳導技術等，荷蘭政府也每年投資約 200 萬歐元來做研發。荷蘭最大的航太公司—荷蘭航太。主要產品線為太陽能電池、結構設計、太空儀器及認證檢驗服務。

-汽車業：受到歐債風暴影響，荷蘭消費信心持續低迷，因此單價較高的汽、機車銷售所受打擊甚深。2012 年 BMW 汽車集團旗下之英國品牌 MINI 汽車未來將交由荷蘭的 NedCar 公司生產。三菱汽車亦將 NedCar 所有股份以象徵性的 1 歐元售予荷蘭 VDL 集團，不論對其員工或是荷蘭汽車工業而言，可說是相當振奮的好消息。Marklines 最新統計數據顯示，2018 年荷蘭新車銷量為 44.38 萬輛，較 2017 年的 41.45 萬輛增長 7.1%，全年銷量佔比最高的品牌為 VOLKSWAGEN 的 11.3%，其次為 RENAULT 的 11.3%及 OPEL 的 8.2%，前 10 大品牌市佔率約達 64.7%。

-自行車業：自行車為荷蘭人最重要的交通工具。據統計，荷蘭 2018 年自行車



新車銷售量達 101 萬輛，對比 2017 年成長 4%，荷蘭自行車幾乎每年都有近百萬輛的市場需求。雖然近年來景氣不佳，但荷蘭人仍願意支付相對較高的平均金額來購買高品質自行車，這樣的驅動力使得製造商願意投資財力在產品的開發。臺商在荷蘭投資自行車產品規模最大者，首推台灣巨大機械工業股份有限公司（捷安特）。

#### ※化工業

荷蘭在化學工業上的發展具有相當優勢，石化工業也是荷蘭經濟體系中的重要產業，世界排行前 25 的化工業中，有 19 家設於荷蘭。先天上除了原料容易取得之外，更因其樞紐的地理位置，使得在原料與製成品得以便利運輸。荷蘭不虞匱乏的石油、天然氣和海鹽等天然資源，為荷蘭提供生產基礎化學產品之最佳環境。因此，石化工業是荷蘭經濟體系中的重要產業，占荷蘭國內生產毛額(GDP)的3%，然接近75%的石化產品皆出口至國外，出口金額約為荷蘭出口總額的17.5%。其中，有近 80%的比例為出口至其他歐盟會員國，當中以德國、比利時、英國與法國居半。

#### ※電子業與 ICT

-電子業：近年荷蘭電子業出現相當變化，飛利浦將其發展重心轉於醫療用品與照明產業，其中尤其看好醫療用品在未來幾年的潛在商機與利潤。半導體產業設備供應商艾司摩爾（ASML）是唯一的微影（EUVL）設備供應商，目前全球僅有 6 個客戶包括我國台積電及三星等。荷蘭 ICT 產業約占 GDP 的 4.5%，從業人員接近 36.5 萬人；其中以小規模的公司為主，有 95%是員工少於 10 人的小型公司，僅有 200 家公司擁有超過百位員工。

-ICT 產業：荷蘭政府大力推動 ICT 產業，多數跨國公司如思科（Cisco），都選擇荷蘭作為前進歐洲市場的基地。荷蘭 ICT 產業市場規模約 300 億歐元。其中創造附加價值最高的次產業為軟體服務業，年營業額達 250 億歐元、其次為電子商務、有線電視以及消費市場。隨著穩健擴張的經濟表現，2017 年荷蘭 ICT 行業營收成長 5.7%，2018 年及 2019 年預估將分別成長 6%及 5%。由於 ICT 行業競爭激烈，統計 2017 年至 2018 年初，已發生多起大型合併或收購案，呈現大者恆大的態勢，很多小型公司被迫調整營運模式來提供更多的服務內容。2017 年 ICT 行業負債比率有所上行，預期未來 2-3 年將維持升勢，而目前銀行普遍有意願提供資金融通予 ICT 行業。

#### ※綠能產業

荷蘭再生能源政策最重要依據是由產、官、學界以及消費者團體代表所制訂的能源協議（Energieakkoord）。能源協議中明訂 2050 年為百分之百永續能源元年，而分階段實施目標則是先在 2020 年達到 14%、2030 年再達 27%。但是到 2019 年為止，荷蘭再生能源占比僅 7.4%，是歐盟國家中最後一名。距離荷蘭原先承諾的 14%還差了 6.6%，也低於歐盟平均 18%。不過荷蘭環境計畫局（PBL）指出，雖然過去幾年來，荷蘭的再生能源發展緩慢，未能達到目標，但因為 2020 年將有大量風電併入

電網，且先前有許多再生能源項目已通過預算，若無意外，荷蘭應可在 2023 年達到 16% 的目標。

為激勵再生能源的生產與使用，荷蘭政府成立 SDE+ 永續能源激勵專案，鼓勵公、民營單位在各種再生能源議題上的創新，2020 年的年度經費高達 50 億歐元，補助項目為生質能、風能、太陽能、地熱與水力等 5 大類。永續能源激勵專案並非直接用於補助用戶購置設備，而是依照由創新科技設備所產出的能源量來提供補助津貼，對產出的能源量有較高門檻，因此主要對象是機構組織而非個人用戶。

目前荷蘭生產所有可再生能源當中，以風電(49%)占最高比重，其次生質能占 26%，太陽能占 24%。太陽能發電量從 2018 年的 37 億千瓦時，增加到 2019 年的 52 億千瓦時，成長率超過 40%，中央統計局表示，這是因為 2019 年的太陽能面板裝機容量新增了 2,400 千瓦 (MW)，將荷蘭太陽能發電容量總合推至 6,900 千瓦 (MW)。風能是荷蘭政府想快速達到綠能生產目標最寄予厚望的選項。目前已建好並運作中的離岸風場有四處，共有 1,000MW 的發電容量。包括 Egmond aan Zee 風場，又稱 OWEZ (發電容量 108MW)、Prinses Amalia 風場 (120MW)、Luchterduinen 風場 (129MW)，以及雙子星 (Gemini) 風場 (600MW)。還在興建中或計畫中的離岸風場共計 3,500MW 的發電容量，到 2023 年完成將可達到 4,500MW 的發電容量。陸上風能的目標則是 6,000MW。新的離岸風場建設地點將由政府主導，除非政府指定，其他機構不得自行設置離岸風場。政府負責提供該指定地區的資訊以及電網連接，每一個風場區 (site) 可以得到最高達 250 億歐元的補助，目前已核定的三個離岸風場為 Borssele 風場 (分布在五處不同區域，共 1,500 MW)、南荷蘭海岸兩處 Zuid-Holland (1,400MW)、以及北荷蘭省沿岸 Noord-Holland (700MW)。積極推動節能減碳政策下，促成 2019 年電動汽車以及熱泵數量持續增加，導致電網供應量不足現象。荷蘭每年新汽車銷量約在 44 萬至 45 萬輛之譜，2050 年禁售燃油汽車後，電動車充電站需求將更高，此外還有 150 萬家庭也將由使用天然氣轉成電力，屆時所需電量將是前所未有，不但再生能源的生產面臨挑戰，供電電網也可能不勝負荷，無法提供所需的能源。荷蘭三大電網運營商 Enexis、Liander 以及 Stedin 都已經表示將大幅投資電網的基礎設施，以滿足持續成長的電力需求。僅 2020 年，三大電網商 (Enexis:8.78 億歐元、Liander:8.82 億歐元、Stedin:6.69 億歐元) 已分別投入數億歐元強化現有電網。未來幾年，全荷各地將鋪設更粗的地下電纜，增加鋪設雙倍電網都是必要的。Stedin 電網公司認為，現在必須在 10 年內完成一般而言 40 年的任務，因此在未來的 10 年，電網公司將花費 300 至 350 億歐元用來維護和鋪設更強大的電力網路，而有高壓電塔的國家電網 Tennet 亦將投資約 100 億歐元，建造一個穩定的全國能源供應網。

## ※零售業

零售業為荷蘭經濟的重要命脈之一，消費者所花出的每 1 塊錢中，幾乎有 1/3 用於零售業。2017 年荷蘭零售銷售年成長 4.2%，高於 2016 年的 1.5%，並創下 11 年來最大增幅，線上零售業銷售增長 19.5%，而同時擁有線上及實體銷售的零售業業績則是增長了 22%，主要受 DIY、廚房用品、傢俱及家居配飾等品項需求暢旺提振，藥妝、鞋類、皮革製品及服飾店的銷售亦有所成長，但是消費電子及娛樂零

售業者卻出現微幅衰退。(2)造成網路購物市場成長的原因，其中送貨效率的改善為關鍵因素之一，越來越多網路商店提供「晚上 10 點前訂購，隔天送到家」的服務，另消費者保護法讓消費者可以無條件退貨亦是原因之一。

#### ※文創產業

-荷蘭文創產業年度營業額約 71 億歐元，除貢獻 1.9%的 GDP 之外，每年更有超出其他產業至少 6%的成長率，對荷蘭經濟的重要性不斷上升，也因此成為政府扶植的新重點目標。

-目前荷蘭境內超過 4 萬 3,000 家的文創相關企業，包括 1,300 家的時尚設計公司。目前荷蘭有 6 個文創產業部落逐漸形成中，包括通訊及互動式設計 (communication, interactive design)的阿姆斯特丹、工業設計重鎮 Delft、建築與城市設計的鹿特丹市，遊戲軟體為主的 Utrecht、時尚設計的 Arnhem 市與 Eindhoven 市。

#### (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%	2.3%	3.0%

資料來源：荷蘭中央統計局

#### 2. 外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制

#### 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	年底收盤價
2017	1.0348	1.2093	1.2005
2018	1.1215	1.2557	1.1469
2019	1.0900	1.1543	1.1212

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 (十億美金)		種類		金額 (十億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
泛歐交易所	1208	1220	3730	4701	5704	45262	N/A	N/A

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

泛歐交易所	916.63	1144.39	2134.25	1920.16	6.726	9.97
-------	--------	---------	---------	---------	-------	------

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)	
	2018	2019	2018	2019
泛歐交易所	57.21	40.84	13.90	19.47

資料來源：World Federation of Exchange

註：泛歐交易所數據包含荷蘭、法國、英國、比利時及葡萄牙

## 3. 市場資訊揭露效率(包括時效性及充分性)之說明：

## 4. 證券之交易方式：

主要證券交易所：阿姆斯特丹泛歐交易所

交易時間(當地)：週一至週五9:00~17:30

交易方式：電腦交易系統：由證券商委託輸入電腦，自動撮合

交割制度：T+2

代表指數：荷蘭AEX指數

【附錄二】元大已開發國家傘型證券投資信託基金之二檔子基金之信託契約與海外股票型基金證券投資信託契約範本對照表

「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」證券投資信託契約條文與「海外股票型基金證券投資信託契約範本」條文對照表

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
前言			元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內外發行受益憑證，募集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(以下簡稱本基金)，與華南商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法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，或自證券集中交易市場購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。	前言			——證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司)，為在中華民國境內發行受益憑證，募集——證券投資信託基金(以下簡稱本基金)，與——(以下簡稱基金保管機構)，依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約)，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外，申購人自申購並繳足全部價金之日起，成為本契約當事人。	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱；另配合本基金於集中市場之交易增訂相關內容。
第一條			定義	第一條			定義	
1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設	1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設	明訂基金名稱。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			立之 <u>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</u> 。				立之_____證券投資信託基金。	
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>華南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	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項 <u>最低募集金額</u> 募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	1	1	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項 <u>最低淨發行總面額</u> 募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	配合本基金信託契約條次調整及酌作文字修訂。
1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日。	1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於 <u>本基金成立日(不含當日)</u> 前銷售受益憑證之機構。	1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託， <u>辦理基金銷售及買回業務</u> 之機構。	同上。
1	1	11	參與證券商：指依 <u>中華民國法令</u> 設立及營業，領有 <u>證券自營商及(或)經紀商執照</u> ，具備臺灣證券交易				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業，明訂本基金參

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>所股份有限公司(以下簡稱臺灣證交所)規定之參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。</u>					與證券商資格。
1	1	14	營業日：指 <u>中華民國及日本之證券交易所均開盤之證券交易日。</u>	1	1	13	營業日：指_____。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	15	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日 <u>或參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。</u>	1	1	14	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益權單位之營業日。	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	16	<u>收益平準金：指自本基金成立日起，計算日之每受益權單位淨資產價值中，相當於原受益人可分配之收益金額。</u>	本基金不適用，故刪除之。
1	1	17	買回日：指 <u>參與證券商依據參與契約及本契約規定，自行或受託申請買回本基金受益憑證之買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司之營業日。</u>	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或電子資料到達經理公司 <u>或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	20	證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務 <u>或類似業務之公司或機構。</u>	1	1	20	證券集中保管事業：指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。	配合本基金投資國外有價證券，爰酌作文字修訂。
1	1	21	票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務 <u>或類似業務之公司</u>	1	1	21	票券集中保管事業：依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			或機構。					
1	1	22	證券交易所：指 <u>臺灣證交所</u> 及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	1	1	22	證券交易所：指 <u>台灣證券交易所股份有限公司</u> 及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。	配合本條第11款業已述明臺灣證券交易所股份有限公司之簡稱爰予修訂。
			(刪除，其後款項依序調整。)	1	1	26	<u>淨發行總面額：指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第38條規定，指數股票型基金信託契約得免記載，故刪除之。
1	1	26	申購價金：指 <u>本基金成立日(不含當日)前</u> ，申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	1	1	27	申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	28	<u>現金申購/買回清單公告：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購(買回)相關參考數據或資料之內容者，惟首次公告係為本基金上市日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日臺灣證交所開盤前完成傳輸及公告更新事宜。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
1	1	29	<u>申購基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	30	<u>買回基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理買回之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	31	<u>每申購基數約當市值：指本基金上市日後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外受益權單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	32	<u>預收申購價金：指本基金上市日後，以每申購日之現金申購/買回清單公告內所揭示每申購基數約當市值乘以一定比例之金額。前述一定比例依最新公開說明書規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	33	<u>預收申購總價金：指本基金上市日後，依本基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	34	<u>實際申購價金：指本基金上市日後，經理公司於每</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>一營業日依下列公式所計算出申購人申購日之實際應給付金額。</u> <u>公式：【申購人申請之申購基數所表彰之受益權單位數×(申購日本基金淨資產價值÷申購日本基金受益憑證發行在外受益權單位數)】。</u>					
1	1	35	<u>實際申購總價金：指本基金上市日後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日臺灣證交所開盤前計算出申購人實際應給付之總金額。前述申購交易費用及申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	36	<u>申購總價金差額：指實際申購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時，申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司；如計算後為負數時，經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	37	<u>買回總價金：指本基金上市日後，經理公司於每一營業日依下列公式所計算出受益人買回日之實際買回總價金。</u> <u>公式：【受益人申請之買回基數所表彰之受益權單位數×(買回日本基金淨資產價值÷買回日本基金受益憑證發行在外受益權單位</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>數)-經理公司訂定之買回交易費用-買回手續費】。</u> <u>前述買回交易費用及買回手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>					
1	1	38	<u>標的指數：指本基金所追蹤之標的指數，即係「日經 225 指數(Nikkei Stock Average)」。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	39	<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，本基金所使用標的指數名稱之提供者，即係 Nikkei Inc.。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	40	<u>指數授權契約：指經指數提供者所授權之人與經理公司所簽訂，授權本基金使用標的指數之使用許可協定。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	41	<u>上市契約：指經理公司與臺灣證交所為本基金受益憑證上市所簽訂之契約。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	42	<u>參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	43	<u>處理準則：指本契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
1	1	44	<u>元大已開發國家傘型基金：即元大已開發國家傘型證券投資信託基金，包括「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」及「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>元大日經 225 證券投資信託基金</u> 「共二檔子基金」。					
第二條			本基金名稱及存續期間	第二條			本基金名稱及存續期間	
2	1		本基金為 <u>指數股票型</u> 之開放式基金，定名為 <u>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</u> 。	2	1		本基金為股票型之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂本基金名稱及類型。
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</u> ； <u>本基金存續期間屆滿或有本契約應終止情事時，本契約即為終止。</u>	本基金存續期間為不定期限。
第三條			本基金 <u>募集額度</u>	第三條			本基金 <u>總面額</u>	配合本基金實務作業修訂之。
3	1		本基金首次 <u>募集金額</u> 最高為新臺幣 <u>貳佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。每受益權單位 <u>發行價格</u> 為新臺幣 <u>貳拾元</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 <u>核准或申報</u> 生效後， <u>申報</u> 日前五個營業日平均已發行單位數占原 <u>申報生效發行單位數</u> 之比率達百分之 <u>八十以上</u> ， <u>得辦理追加募集</u> ，如因有 <u>關法令或相關規定修正者，從其規定</u> 。 <u>追加募集不以一次為限</u> 。	3	1		本基金首次 <u>淨發行總面額</u> 最高為新臺幣 <u>_____元</u> ，最低為新臺幣 <u>_____元</u> （ <u>不得低於新臺幣參億元</u> ）。每受益權單位 <u>面額</u> 為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為 <u>_____</u> 單位。經理公司募集本基金，經金管會申報生效後， <u>符合下列條件者，得辦理追加募集：(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。(二)申請日前五個營業日平均已發行單位數占原申請核准發行單位數之比率達百分之九十五以上。</u>	明定本基金首次募集之最高及最低金額及受益權單位總數。 另依證券投資信託事業募集證券投資信託基金處理準則（以下稱「募集基金處理準則」）第 8 條規定及本基金實務作業，酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
3	2		本基金經金管會 <u>核准或</u> 申報生效募集後，除法令另有規定外，應於 <u>申請核准通知函或申報生效通知函</u> 送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低 <u>募集金額</u> 。在上開期間內募集之受益憑證 <u>募集額度</u> 已達最低 <u>募集金額</u> 而未達前項最高 <u>募集金額</u> 部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低 <u>募集金額</u> 及最高 <u>募集金額</u> 後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	3	2		本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低 <u>淨發行總面額</u> 。在上開期間內募集之受益憑證 <u>淨發行總面額</u> 已達最低 <u>淨發行總面額</u> 而未達前項最高 <u>淨發行總面額</u> 部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低 <u>淨發行總面額</u> 及最高 <u>淨發行總面額</u> 後，經理公司應檢具清冊(包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額)及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	酌作文字修訂。
3	3		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、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 <u>本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</u>	3	3		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、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	同上。
第四條			受益憑證之發行	第四條			受益憑證之發行	
4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會 <u>核准或</u> 申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日， <u>且應於本</u>	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>基金上市買賣開始日期二日以前。</u>					
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 <u>個位數</u> 。	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 <u>小數點以下第____位</u> 。 <u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於____單位。</u>	明訂每一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，故刪除分割受益憑證相關文字。
4	3		本基金受益憑證為記名式， <u>採無實體發行，不印製實體受益憑證。</u>	4	3		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，故修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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 <u>申購人之實際申購總價金及其他依本契約應給付款項</u> 之日起，於七個營業日內 <u>以帳簿劃撥方式</u> 交付受益憑證予 <u>申購人</u> ，且 <u>本基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以本基金註冊地之銀行營業日</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 <u>申購價金</u> 之日起，於七個營業日內 <u>依規定製作並交付</u> 受益憑證予 <u>申購人</u> 。	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依本契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於處理準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。</u>					
4	8		本基金受益憑證以無實體發行， <u>並應依下列規定辦理：</u>	4	10		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	酌作文字修訂。
4	8	4	經理公司與 <u>本基金註冊地證券集中保管事業間之權利義務關係</u> ，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	4	10	4	經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8	5	於 <u>本基金成立前</u> ，經理公司應將受益人資料送交 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業登錄。</u>	4	10	5	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	同上。
4	8	6	於 <u>本基金成立前</u> ，受益人向經理公司或基金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 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶</u> ，或得指定其本人開設於經理公司或證券商之保管劃撥帳戶， <u>惟若受益人委託以基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。</u>	4	10	6	受益人向經理公司或基金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經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。 <u>登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。</u>	同上。
4	8	7	受益人向往來證券商所為	4	10	7	受益人向往來證券商所為	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			之申購或買回、 <u>本基金上市後之受益憑證買賣</u> ，悉依 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業或臺灣證交所</u> 所訂相關辦法之規定辦理。				之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	
第五條			<u>本基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制</u>	第五條			<u>受益權單位之申購</u>	配合本基金實務作業修訂之。
5	1		<u>本基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
5	1	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。	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。	配合信託契約調整項次。
			(刪除，其後款項依序調整。)	5	2		<u>本基金每受益權單位之發行價格如下：</u>	配合本基金實務作業刪除之。
5	1	2	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 <u>貳</u> 拾元。	5	2	1	本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣 <u>壹</u> 拾元。	明訂本基金每受益權單位之發行價格。
			(刪除，其後款項依序調整。)	5	2	2	<u>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。</u>	配合本基金實務作業刪除之。
5	1	3	本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	5	3		本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合信託契約調整項次。
5	1	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 <u>百分之</u> 一。本基金申購手	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 <u>百分之</u> 。本基金申購	明訂本基金申購手續費之上限。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			續費依最新公開說明書規定。				手續費依最新公開說明書規定。	
5	1	5	經理公司得自行銷售或委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	5	5		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合本基金實務作業修訂之。
5	1	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 <u>申購人</u> 係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司， <u>並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。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至基金專戶者，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，則應以金融機構受理申購或扣款之日</u>	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 <u>投資人</u> 係於受理截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件 <u>併同申購價金</u> 交付經理公司 <u>或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付銀行或證券商。經理公司應以申購人申購價金進入基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金</u>	依本基金實務作業及「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序)第18條規定修訂；另酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>作為申購日。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當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。</u>				<u>專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。</u>	
5	1	8	<u>申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣貳萬元整或其整倍數。</u>	5	8		<u>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。</u>	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
5	2		<u>本基金自成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。</u>				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後條項依序調整。)	第六條			<u>基金受益憑證之簽證</u>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(刪除)	6	1		<u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u>	同上。
			(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>	同上。
第六條			<u>申購基數與買回基數</u>				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
6	1		<u>本基金申購基數或買回基數依最新公開說明書之規定。</u>				(新增)	同上。
6	2		<u>每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。</u>					
6	3		<u>每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(新增)	同上。
6	4		<u>經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(新增)	同上。
第七條			<u>本基金上市日起受益權單位之申購</u>				(新增，其後條項依序調整。)	同上。
7	1		<u>經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。</u>				(新增)	同上。
7	2		<u>前項公告，應於經理公司之網站公告之。</u>				(新增)	同上。
7	3		<u>自上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關規定辦理。</u>				(新增)	同上。
7	4		<u>申購人每次申購之實際申購總價金為依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。					
7	5		申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內揭示之每基數預收申購總價金，依申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至本基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內繳付差額予本基金，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定，給付該筆差額予申購人				(新增)	同上。
7	6		申購人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就每一申購申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理現金申購事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。				(新增)	同上。
7	7		經理公司就每一申購得收取申購手續費。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及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，本基金申購手續費依				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>最新公開說明書規定。</u>					
7	8		<u>申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予本基金後，始於申購日起八個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按處理準則規定計算。</u>				(新增)	同上。
7	9		<u>申購人向經理公司提出申購，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。</u>				(新增)	同上。
7	10		<u>本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(新增)	同上。
7	11		<u>元大已開發國家傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。</u>				(新增)	依「證券投資信託基金管理辦法」第24條第1項第3款規定增訂之。
第 <u>八</u> 條			<u>本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止上市</u>	第 <u>七</u> 條			基金之成立與不成立	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
8	1		本基金之成立條件，為符合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募集金額新臺幣 <u>貳億元</u> 整。 <u>當元大已開發國家傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則元大已開發國家傘型基金即不成立，本基金亦不成立。</u>	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。	明訂本基金成立門檻；另依本基金實務作業修訂。
8	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自 <u>確定</u> 本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	7	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	依「證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」第15條規定修訂之。
8	4		本基金不成立時，經理公司、 <u>基金銷售機構</u> 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、 <u>基金銷售機構</u> 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。	7	4		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。	配合本基金實務作業修訂之。
8	5		<u>經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本基金可計算所</u>				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。</u>					
8	6		<u>本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證交所有關規定辦理。</u>				(新增)	同上。
8	7		<u>本基金有下列情形之一者，終止上市：</u>				(新增)	同上。
8	7	1	<u>依第二十五條規定終止本契約時；或</u>				(新增)	同上。
8	7	2	<u>本基金有臺灣證交所規定之終止上市事由，經臺灣證交所申請金管會核准終止上市。</u>				(新增)	同上。
第九條			受益憑證之轉讓	第八條			受益憑證之轉讓	
9	1		<u>本基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上市日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。自本基金上市日起，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於臺灣證交所依臺灣證交所有關之規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。</u>	8	1		<u>本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯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。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
9	2		<u>受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。</u>	8	2		<u>受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。</u>	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(刪除，其後款項依序調整。)	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>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
第十條			本基金之資產	第九條			本基金之資產	
10	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、收付本基金之資產。本基金資產應以「 <u>華南商業銀行受託保管元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u>元大日經225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。	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，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂本基金之基金專戶名稱。
10	4	1	<u>受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。</u>	9	4	1	<u>申購受益權單位之發行價額。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	9	4	2	<u>發行價額所生之孳息。</u>	配合本基金實務作業刪除之。
10	4	3	<u>以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(刪除，其後款項依序調整。)	9	4	5	<u>以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</u>	配合本基金實務作業刪除之。
10	4	6	<u>申購交易費用及買回交易費用。</u>	9	4	7	<u>買回費用（不含委任銷售機構收取之買回收件手續費）。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
第十一條			本基金應負擔之費用	第十條			本基金應負擔之費用	
11	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所生之費用；	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>銀行</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【 <u>保管費採固定費率者適用</u> 】依本契約規定運用 <u>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、投資所在國或地區相關證券交</u>	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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】</u>	
11	1	3	依本契約第十八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；	配合本基金信託契約條款修訂。
11	1	4	本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與基金保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	10	1	4	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	依本基金信託契約定義修訂之。
11	1	5	<u>指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
11	1	6	<u>由臺灣證交所或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
11	1	7	<u>受益憑證於臺灣證交所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所之上市費及年費；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
11	1	8	<u>本基金為行使其所投資證券發行公司股東會之表決權，得委託國外受託保管機構代理行使表決權，所產生之相關服務費；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
11	1	10	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	10	1	6	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	配合本基金信託契約條款修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、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；				構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用(包括但不限於律師費)，未由被追償人負擔者；	
11	1	12	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	8	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。
11	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(八)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(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。	同上。
第十三條			經理公司之權利、義務與責任	第十二條			經理公司之權利、義務與責任	
13	1		經理公司應依現行有關法令、本契約、 <u>參與契約</u> 之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約	12	1		經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
13	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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或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、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	同上。
13	5		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商違反本契約、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	12	5		經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	同上。
13	6		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。	12	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	同上。
13	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書， <u>且應依申購人之要求，提供公開說明書</u> ，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說	12	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書及可供索閱之處所。	依「證券投資信託基金募集發售及其申購或買回作業程序」第 14 條



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。				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。	規定修訂之。
13	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第三款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	12	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	依本基金信託契約條款修訂。
13	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。
13	8	2	<u>本基金</u> 申購 <u>基數</u> 及 <u>買回基數</u> 。	12	8	2	申購 <u>人</u> 每次申購之 <u>最低發行價額</u> 。	配合本基金實務作業修訂之。
13	8	3	申購、買回手續費。	12	8	3	申購手續費。	同上。
13	8	4	<u>申購交易費用</u> 及 <u>買回交易費用</u> 。	12	8	4	買回費用。	同上。
13	8	5	配合 <u>本契約</u> 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者。	酌作文字修訂。
13	11	1	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。	配合信託契約調整項次。
13	11	2	<u>經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件二「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條</u>				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。</u>					
13	12		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業、或 <u>參與證券商</u> 之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	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、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
13	19		<u>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。</u>				新增，其後款項隨之調整	依據 107 年 3 月 15 日金管證投字第 10701054 97 號函增列之
13	21		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。	配合本基金信託契約條款修訂。
第十四條			基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條			基金保管機構之權利、義務與責任	
14	1		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 <u>本基金</u> 受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構	13	1		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 <u>發行價額</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合本基金實務作業修訂之。
14	3		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 <u>依經理公司</u>	13	3		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，並行使與該資	酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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本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本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。				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本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本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。	
14	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	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>銀行</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。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。
14	7		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或票券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關 <u>證券集中保管</u> 費用由基金保管機構負擔。	13	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基金保管機構負擔。 <b>【保管費採固定費率者適用】</b> <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</u>	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務。【保管費採變動費率者適用】</u>	
14	9	1	依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依本契約第十二條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予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總價金。	13	9	1	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予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。	配合本基金信託契約條款修訂。
14	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表及有關指數成分股之相關訊息等資料交付經理公司；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、	13	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
14	11		<u>基金保管機構應於收受就本契約(含附件)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、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等〉所送達之有關標的指數成分股或本基金之資料後，儘速將該等資料轉知經理公司知悉。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
14	14		基金保管機構得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、本契約及附件二「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」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	13		基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第十五條			關於指數授權事項				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
15	1		<u>本基金所使用之標的指數「Nikkei Stock Average」</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(亦即日經225指數),係由指數提供者 <u>Nikkei Inc.</u> (以下簡稱「指數提供者」) 所編製及計算,指數提供者業與經理公司簽訂指數授權契約(即「 <u>Nikkei Stock Average License Agreement</u> 」),授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱,指數授權契約之重要內容概述如下:					
15	1	1	指數提供者授予經理公司非專屬及不可轉讓之授權,同意經理公司得依指數授權契約規定,就有關本基金之募集發行、交易、行銷及管理,使用指數授權契約中所定義之標的指數及商標,但嚴禁作為其他使用(包括但不限於任何其他金融商品)。				(新增)	同上。
15	1	2	指數授權費用為計算期間內(1月1日至12月31日)平均基金淨資產價值之0.05%所計算之金額,於收到發票日30日內支付之。計算期間內之平均基金淨資產價值為計算期間內基金淨資產價值合計數除以營業日總天數;惟計算期間未滿一年者,則應依實際天數之基金淨資產價值合計數除以365日。另於指數授權契約簽署後,應支付30萬日幣之初始費用。				(新增)	同上。
15	1	3	指數提供者有權利更改標的指數中所含之股票、標				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>的指數的計算方式或其他細節，並有權暫停或終止標的指數的公告而不對經理公司或其他第三人承擔任何責任。</u>					
15	1	4	<u>指數授權契約之期間及終止相關事宜：</u> <u>1.指數授權契約自簽署日起生效，並持續至第三個會計年度結算日(12月31日)止有效。除因指數授權契約之規定終止外，若指數提供者或經理公司於屆滿前，未對他方於90日前發出終止之通知者，指數授權契約自動續約一年，嗣後亦同。</u> <u>2.指數授權契約屆滿或終止時，經理公司應盡可能即時(但至遲不晚於指數授權契約終止後的6個月內)停止使用標的指數、商標及/或其任一部分權利，且應即時提出必要行動(如本基金終止上市)以停止使用指數、商標及/或其任一部分權利。</u>				(新增)	同上。
15	2		<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>				(新增)	同上。
第十六條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
16	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，追蹤標的指數之報酬表現為本基金投資組合管理之目標。	14	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全， <u>並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。</u> 以	明訂本基金投資基本方針及範圍。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於 <u>中華民國及國外有價證券</u> ，並依下列規範進行投資：				誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資：	
16	1	1	<p>本基金投資於<u>下列有價證券</u>：</p> <p>1. 本基金投資於<u>中華民國境內之上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金等有價證券及貨幣市場工具。</u></p> <p>2. 本基金投資於<u>經金管會核准之國外有價證券包括中華民國境外之國家或地區證券交易所及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票(含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、進行指數股票型基金之申購買回及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位及貨幣市場工具。本基金可投資之國家詳如基</u></p>	14	1	1	<p>本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。</p>	明訂本基金得投資之有價證券範圍。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>金公開說明書規定。</u>					
16	1	2	<u>經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之 100%：</u> <u>1.以日經 225 指數為標的指數之指數股票型基金及指數型基金及第(一)款所列與前述標的或日經 225 指數具連結性之有價證券；</u> <u>2.衍生自日經 225 指數成分股票、日經 225 指數及以日經 225 指數為標的指數之指數股票型基金之期貨或選擇權及其他經金管會許可之證券相關商品（基金公開說明書所列投資國家或地區發行或交易與日本股價指數、股票或指數股票型基金具連結性之證券相關商品），亦得納入本基金得交易之範圍。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金投資比重限制。
16	1	3	<u>如因發生申購/買回失敗或有本基金信託契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分證券之比重，不符前述投資比</u>				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金投資比重之相關規範。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內調整投資組合至符合前述(二)規定之比例。</u>					
16	1	4	<p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述(二)規定之投資比例限制，所謂特殊情形係指：</p> <p>1.本基金信託契約終止前一個月；或</p> <p>2.本契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：</p> <p>(1)發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事。</p> <p>(2)實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。</p>	14	1	2	<p>但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月，或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：1、最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。2、最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</p>	明訂本基金所稱特殊情形之定義。
16	1	5	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第(二)款之比例限制。	14	1	3	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合第二款之比例限制。	配合本基金信託契約條款修訂。
16	1	6	<u>本基金自上市日起追蹤標的指數。</u>				(新增)	明訂本基金開始追蹤標的指數之時間。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
16	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> 、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之 <u>金融機構</u> 、債券附買回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。	14	2		經理公司得以現金、存放於銀行、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之 <u>銀行</u> 、債券附買回交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	酌作文字修訂。
16	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、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構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。	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或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	5		<u>經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</u>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	5		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事 <u>衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易，並應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相</u>	14	6		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事 <u>      </u> 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證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>關規定。</u>					
16	6		經理公司得以換匯、遠期外匯交易、 <u>換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險 (Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)</u> 或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險， <u>如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。</u>	14	7		經理公司得以換匯、遠期外匯交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。	明定匯率避險之方式。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	2	<u>不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</u>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	7	5	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券， <u>但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及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	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；	依「證券投資信託基金管理辦法」第35條規定修訂之。
16	7	7	投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；</u>	14	8	8	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十； <u>投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	本基金不投資債券故刪除債券相關之內容；另配合本基金投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第35條規定修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	10	<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>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	7	13	<u>投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十，其中投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及證券交易市場交易之槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	14	8	15	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	配合本基金投資標的，依金管會 103 年 10 月 17 日金管證投字第 10300398151 號令增訂相關規範。
16	7	15	<u>投資於認購(售)權證或認股權憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；投資於認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十。惟認購權證、認股權憑證與認售權</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資之比率上限。</u>					
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	21	<u>投資任一銀行所發行股票及金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	本基金不投資所列相關標的，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	22	<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>	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	23	<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經金管會核准或認可之信用</u>	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							評等機構評等達一定等級以上者；	
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	24	<u>投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	25	<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第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u>	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	26	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	27	<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核准或認可之信用評等</u>	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>機構評等達一定等級以上者；</u>	
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	28	<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，其後款項依序調整。)	14	8	29	<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，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	14	8	30	<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理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u>	同上。
16	7	20	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合「證券投資信託基金管理辦法」第10條第1項第19款規定修訂。
16	8		前項第 <u>四</u> 款所稱各基金，第 <u>八</u> 款、第 <u>十</u> 款、第 <u>十四</u>	14	9		前項第 <u>五</u> 款所稱各基金，第 <u>九</u> 款、第 <u>十二</u> 款及第十	配合本基金信託契

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			款及第十五款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。				六款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十三款及第二十四款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	約條款修訂。
16	9		第七項第(七)至第(十)款、第(十二)至第(十六)款及第(十九)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	14	10		第八項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。	同上。
16	10		經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	14	11		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為，以行為當時之狀況為準；行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者，不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時，應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
第十七條			收益分配	第十五條			收益分配	
17	1		本基金成立日起滿一年(含)後，經理公司應依收益評價日(即每年九月三十日)之本基金淨資產價值進行當年度收益分配之評價。				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日。
17	2		本基金可分配收益，除應符合下列規定外，並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，始得分配：				(新增，其後款項依序調整。)	明訂本基金收益分配之相關規定。
17	2	1	本基金每受益權單位可分配之收益，係指以本基金受益權單位投資於中華民	15	1		本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除	明訂本基金可分配收益項目



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>國境外所得之現金股利扣除本基金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；</u>				<u>已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</u>	及相關規定。
17	2	2	<u>前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外所得之利息所得、已實現股票股利、租賃所得、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）及本基金應負擔之費用時，則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格，且每受益權單位之淨資產價值減去當年度每受益權單位可分配收益之餘額，不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。</u>				(新增)	同上。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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>	配合本基金實務作業刪除之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
17	3		<u>前項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，經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項，於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應由經理公司事先公告。</u>	15	3		<u>本基金可分配收益之分配，應於該會計年度結束後，翌年 月第 個營業日分配之，停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。</u>	明訂本基金收益分配之公告規定。
			(刪除，其後款項依序調整。)	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。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)</u>	已併入本基金信託契約第17條第3項規定。
17	4		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。	15	5		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
第十八條			經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條			經理公司及基金保管機構之報酬	
18	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付乙次： <u>(一)本基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時，按每年百分之零點伍</u>	16	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值 <u>每年百分之 ( )%</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。 <u>但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達</u>	明訂本基金之經理費。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>零(0.50%)之比率計算。</u> <u>(二)本基金淨資產價值逾新臺幣貳拾億元(不含)且為新臺幣伍拾億元(含)以下時，按每年百分之零點肆零(0.40%)之比率計算。</u> <u>(三)本基金淨資產價值逾新臺幣伍拾億元(不含)時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。</u>				<u>本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。</u>	
18	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之 <u>零點貳零(0.20%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。	16	2		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。 <b>【保管費採固定費率者適用】</b> 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。 <b>【保管費採變動費率者適用】</b>	明訂本基金之基金保管費。
第十九條			受益憑證之買回	第十七條			受益憑證之買回	
19	1		本基金自 <u>上市之日(含當日)</u> ，受益人得依最新公開說明書之規定，委託參與證券商依本契約及參與契約規定之程序，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給	17	1		本基金自 <u>成立之日起日後</u> ，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 <u>或其委任之基金銷售機構</u> 提出買回之請求。經理公司與 <u>基金銷售機構</u> 所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p>付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之參與契約，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<u>僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商</u>請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及買回基數者，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，除參與證券商能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。</p>				<p>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，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及<u>    </u>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。</p>	
19	2		<p>除本契約另有規定外，<u>參與證券商自行或依受益人委託申請買回本基金受益憑證之買回總價金</u>，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則計算之。</p>	17	2		<p>除本契約另有規定外，<u>每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</u></p>	同上。
19	3		<p><u>受益人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務</u>，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。<u>參與證券商事務處理費不併入本基金資產</u>，但參與證券商事務</p>				<p>(新增，其後款項依序調整。)</p>	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>					
19	4		<u>經理公司得自行或委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。本基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入本基金資產。買回手續費依最新公開說明書之規定。</u>	17	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___，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。	配合本基金實務作業修訂之。
19	5		本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	17	4		本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之基金保管機構。	17	4	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。	酌作文字修訂。
19	5	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	17	4	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	3	借款產生之利息及相關費用由 <u>本基金</u> 資產負擔。	17	4	3	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	酌作文字修訂。
19	5	5	基金借款對象為基金保管機構或與 <u>經理公司</u> 有利害關係者，其借款交易條件	17	4	5	基金借款對象為基金保管機構或與 <u>證券投資信託事業</u> 有利害關係者，其借款	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			不得劣於其他金融機構。				交易條件不得劣於其他金融機構。	
19	5	7	<u>經理公司為給付受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約時，並依據本契約及主管機關相關法令規定。</u>				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
19	7		<u>受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
19	8		<u>參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
19	9		<u>參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>地之銀行營業日為準。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按處理準則規定計算之。</u>					
19	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>八個營業日內</u> ，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 <u>無息</u> 給付買回總價金予受益人。給付買回總價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用， <u>並得自買回總價金中扣除。</u>	17	6		除本契約另有規定外，經理公司應自 <u>受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起五個營業日內</u> ，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， <u>並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	17	7		<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指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金採無實體發行，故刪除之。
			(刪除，其後款項依序調整。)	17	8		<u>經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</u>	系爭條文規範已合併至本基金信託契約第19條第10項，故刪除之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
19	11		經理公司除有本契約第二 十條第三項所規定之情形 外，對受益憑證買回總價 金給付之指示不得遲延， 如有 <u>因可歸責於經理公司 而遲延之情事</u> ，應對受益 人負損害賠償責任。	17	9		經理公司除有本契約第十 八條第一項及第十九條第 一項所規定之情形外，對 受益憑證買回價金給付之 指示不得遲延，如有遲延 之情事，應對受益人負損 害賠償責任。	配合本基 金信託契 約條次及 酌作文字 修訂。
19	12		<u>本基金買回之程序、作業 流程及相關事項，除法令 或本契約本文另有規定 外，應依處理準則規定辦 理。</u>				(新增)	明訂本基 金作業應 依處理準 則規定辦 理。
			(刪除，其後條項依序調 整。)	第十八條			鉅額受益憑證之買回	本基金不 適用，故 刪除之。
			(刪除)	18	1		<u>任一營業日之受益權單位 買回價金總額扣除當日申 購受益憑證發行價額之餘 額，超過本基金流動資產 總額及本契約第十七條第 四項第四款所定之借款比 例時，經理公司得報經金 管會核准後暫停計算買回 價格，並延緩給付買回價 金。</u>	同上。
			(刪除)	18	2		<u>前項情形，經理公司應以 合理方式儘速處分本基金 資產，以籌措足夠流動資 產以支付買回價金。經理 公司應於本基金有足夠流 動資產支付全部買回價金 之次一計算日，依該計算 日之每受益權單位淨資產 價值恢復計算買回價格， 並自該計算日起五個營業 日內，給付買回價金。經 理公司就恢復計算本基金 每受益權單位買回價格， 應向金管會報備之。停止 計算買回價格期間申請買 回者，以恢復計算買回價 格日之價格為其買回之價</u>	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							格。	
			(刪除)	18	3		<u>受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u>	同上。
			(刪除)	18	4		<u>本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u>	同上。
第二十條			<u>本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付</u>	第十九條			<u>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	1		<u>經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	1	1	<u>有本條第三項所列情事；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	1	2	<u>經經理公司專業評估後認</u>				(新增，其後款項依序調	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>為有無法在期貨或證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之期貨或股票部位或數量之虞者；</u>				整。)	
20	1	3	<u>投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符本契約第一條第一項第十四款之營業日定義者；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	1	4	<u>有其他特殊情事發生者。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2		<u>經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	1	<u>暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	2	<u>不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	3	<u>暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	2	4	<u>不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	3		<u>經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：</u>	19	1		<u>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</u>	配合本基金實務作業修訂

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金；	之。
20	3	1	投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；	19	1	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；	同上
20	3	4	本基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	3	5	任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達 20%(含)以上；				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	3	6	指數提供者突然無法提供標的指數或終止指數授權契約；或				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	3	7	有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。	19	1	4	有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。	配合本基金實務作業修訂之。
20	4		前項所定暫停受理本基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。	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。	同上。
20	5		依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。</u>					
20	6		<u>依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所或證券集中保管事業相關規定辦理。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
20	7		<u>本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。</u>	19	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第二十一條			本基金淨資產價值之計算	第二十條			本基金淨資產價值之計算	
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>第四至七條規定</u> 及「證券投資信託基金淨資產價值計算之可容忍偏差率標	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	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			準及處理作業辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，依計算日中華民國時間 <u>下午四時至六時之間</u> ，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。				辦法」辦理之，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券， <u>因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間____前</u> ，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	
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，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：</u>				(新增)	明定本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4	1	<u>股票(含承銷股票)及存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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	2	<u>基金股份、受益憑證或投資單位：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</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>公司所取得共同基金公司公告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>					
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> <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，以計算期貨契約利得或損失。</u>				(新增)	同上。
第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
22	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分(即元以下小數點第二位)，不滿壹分者，四捨五入。 <u>但本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。</u>	21	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。	明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算及配合實務作業增訂但書文字。
第二十三條			經理公司之更換	第二十二條			經理公司之更換	
23	1		有下列情事之一者，經金	22	1		有下列情事之一者，經金	依證券投

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			管會核准後， <u>承受、移轉或更換經理公司</u> ：				管會核准後，更換經理公司：	資信託及顧問法第96條規定修訂。
23	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，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。	22	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。	同上。
23	4		經理公司之承受、移轉或更換，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。
第二十四條			基金保管機構之更換	第二十三條			基金保管機構之更換	
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、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；	23	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者；	同上。
24	4		基金保管機構之 <u>承受、移</u>	23	4		基金保管機構之更換，應	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			轉或更換，應由經理公司公告之。				由經理公司公告之。	
第二十五條			本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條			本契約之終止及本基金之不再存續	
25	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止且本基金受益憑證終止上市：	24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合本基金實務作業修訂之。
25	1	5	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壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	同上。
25	1	8	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；	24	1	8	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。	酌作文字修訂。
25	1	9	指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議決議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
25	1	10	受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；				(新增)	同上。
25	1	11	本基金有上市契約規定之終止事由，經經理公司依上市契約之規定，申請終止上市，或經臺灣證交所依法令、臺灣證交所規定或依上市契約規定終止該上市契約，並經金管會核				(新增)	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>准者。</u>					
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。	本基金信託契約之終止需由金管會核准。
第二十六條			本基金之清算	第二十五條			本基金之清算	
26	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	25	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	配合本基金信託契約條款修訂。
26	3		基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	25	3		基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	同上。
26	7		除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，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 <u>剩餘財產</u> ，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。清算後 <u>剩餘財產</u> 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，其內容包括清算後剩	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	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			餘財產總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算後剩餘財產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。				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，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。	配合本基金信託契約條款調整條次。
第二十七條			時效	第二十六條			時效	
27	2		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	26	2		受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	配合本基金信託契約定義修訂之。
第二十九條			受益人會議	第二十八條			受益人會議	
29	3	7	<u>指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
29	3	8	<u>指數提供者停止編製標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
29	3	9	<u>指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
29	4		<u>前項第(九)款情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、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</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>供者或授權人提供替代標的指數。</u>					
29	6		受益人會議之決議， <u>除金管會另有規定者外</u> ，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：	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：	酌作文字修訂。
29	6	2	終止本契約；	28	5	2	終止本契約。	同上。
第三十二條			幣制	第三十條			幣制	
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。	30	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。	配合本基金信託契約條款修訂。
31	2		本基金資產由 <u>其他外幣換算成美元</u> ，或以 <u>美元換算成其他外幣</u> ，應以計算日 <u>中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率</u> 為計算依據，如無法取得 <u>彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率</u> ，則以 <u>前述時間內路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率</u> 替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近計算日 <u>彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場下午四時或</u>	30	2		本基金資產由外幣換算成 <u>新台幣</u> ，或以 <u>新台幣換算成外幣</u> ，應以計算日____提供之____為計算依據，如當日無法取得____所提供之____，則以當日____所提供之____替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近____之 <u>收盤匯率</u> 為準。	配合本基金投資外國有價證券，故明定淨值之匯率兌換及外幣之轉換標準及使用之匯率資訊取得來源及計算方式。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>最接近下午四時且不超過下午四時之匯率為準。</u>					
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下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據，如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率，則以前述時間內路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之匯率為準。</u>				(新增)	同上。
第三十二條			通知及公告	第三十一條			通知及公告	
32	1	4	<u>本基金受益憑證之上市或下市。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	1	8	<u>指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	同上。
32	1	9	<u>其他依有關法令、金管會之指示、或本契約、參與契約規定、或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。</u>	31	1	7	其他依有關法令、金管會之指示、本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。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	3	<u>每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。</u>				(新增，其後款項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	2	4	<u>每週公布基金投資組合內</u>	31	2	3	<u>每週公布基金投資產業別</u>	配合「臺

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>容及比例。</u>				<u>之持股比例。</u>	灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」規定修訂之。
32	2	6	本基金暫停及恢復受理 <u>申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。</u>	31	2	5	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	9	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、 <u>臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。</u>	31	2	8	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	同上。
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或其他 <u>電子傳輸方式為之。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依法送達。</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，得以傳真或電子方式為之。	同上。
32	6		<u>本條第二項第四款至第五款規定應公布之內容及比</u>				(新增)	配合本基金實務作

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經225證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>					業增訂之。
第三十三條			準據法	第三十二條			準據法	
33	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	32	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
33	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法</u> 、 <u>證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	32	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	同上。
第三十五條			本契約之修正	第三十四條			本契約之修正	
35			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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	34			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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	配合本基金實務作業修訂之。
第三十六條			附件				(新增，其後條項依序調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
36			<u>本契約之附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			則」及附件二「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。					
第三十七條			生效日	第三十五條			生效日	
37	1		本契約自金管會核准或申報生效之日起生效。	35	1		本契約自金管會核准之日起生效。	配合本基金為申報生效制修訂。
附件一			受益憑證申購暨買回作業處理準則				(新增)	配合本基金實務作業增訂之。
附件二			元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大日經 225 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容				(新增)	同上。

「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」證券投資信託契約條文與「海外股票型基金證券投資信託契約範本」條文對照表

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
前言			元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司),為在中華民國境內外發行受益憑證,募集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(以下簡稱本基金),與中國信託商業銀行股份有限公司(以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託	前言			____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司),為在中華民國境內發行受益憑證,募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金),與____(以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定,	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱;另配合本基金於集中市場之交易增訂相關內容。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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，或自證券集中交易市場購入本基金受益憑證之日起，成為本契約當事人。				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。	
第一條			定義	第一條			定義	
1	1	2	指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之 <u>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</u> 。	1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之_____證券投資信託基金。	明訂基金名稱。
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。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
1	1	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低 <u>募集金額</u> 募足，並符合本契約第八條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	1	1	8	本基金成立日：指本契約第三條第一項最低 <u>淨發行總面額</u> 募足，並符合本契約第七條第一項本基金成立條件，經理公司向金管會報備並經金管會核準備查之日。	配合本基金信託契約條次調整及酌作文字修訂。
1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司依證券集中保管事業規定檢具相關文件首次向證券集中保管事業登錄本基金受益憑證及受益權單位數之日。	1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並首次交付本基金受益憑證之日。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託，於 <u>本基金成立日(不含當日)前銷售受益憑證之機構</u> 。	1	1	10	基金銷售機構：指經理公司及受經理公司委託， <u>辦理基金銷售及買回業務之機構</u> 。	同上。
1	1	11	參與證券商：指依中華民國法令設立及營業，領有證券自營商及(或)經紀商執照，具備臺灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱臺灣證交所)規定之參與證券商資格及條件，且已與經理公司簽訂本基金參與契約，得自行或受託辦理本基金申購及買回業務之證券商。				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業，明訂本基金參與證券商資格。
1	1	14	營業日：指中華民國證券交易市場交易日。但本基金投資比重達本基金淨資產價值一定比例之主要投資所在國或地區之證券交易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地區別及其休假日，依最新公開說明書規定辦理。	1	1	13	營業日：指_____。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	15	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受益	1	1	14	申購日：指經理公司及基金銷售機構銷售本基金受	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>權單位之營業日或參與證券商依據參與契約及本契約規定,自行或受託向經理公司提出申購本基金受益憑證之營業日。</u>				益權單位之營業日。	
			(刪除,其後款項調整。)	1	1	16	<u>收益平準金:指自本基金成立日起,計算日之每受益權單位淨資產價值中,相當於原受益人可分配之收益金額。</u>	本基金不適用,故刪除之。
1	1	17	<u>買回日:指參與證券商依據參與契約及本契約規定,自行或受託申請買回本基金受益憑證之買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司之營業日。</u>	1	1	17	<u>買回日:指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面或電子資料到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	20	<u>證券集中保管事業:指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務或類似業務之公司或機構。</u>	1	1	20	<u>證券集中保管事業:指依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理有價證券集中保管業務之機構。</u>	配合本基金投資國外有價證券,爰酌作文字修訂。
1	1	21	<u>票券集中保管事業:依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務或類似業務之公司或機構。</u>	1	1	21	<u>票券集中保管事業:依本基金投資所在國或地區法令規定得辦理票券集中保管業務之機構。</u>	同上。
1	1	22	<u>證券交易所:指臺灣證交所及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。</u>	1	1	22	<u>證券交易所:指台灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。</u>	配合本條第11款業已述明臺灣證券交易所股份有限公司之簡稱爰予修訂。
			(刪除,其後款項調整。)	1	1	26	<u>淨發行總面額:指募集本基金所發行受益憑證之總面額。</u>	依「證券投資信託基金管理辦法」第38條規定,指

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
								數股票型基金信託契約得免記載，故刪除之。
1	1	26	申購價金：指本基金成立日(不含當日)前，申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	1	1	27	申購價金：指申購本基金受益權單位應給付之金額，包括每受益權單位發行價格乘以申購單位數所得之發行價額及經理公司訂定之申購手續費。	配合本基金實務作業修訂之。
1	1	28	<u>現金申購/買回清單公告：指經理公司於每一營業日本基金淨資產價值結算完成後所傳輸及公告之訂有本基金次一營業日申購(買回)相關參考數據或資料之內容者，惟首次公告係為本基金上市日之前一營業日，若遇不可抗力之特殊情事，前述公告時間均順延至次一營業日臺灣證交所開盤前完成傳輸及公告更新事宜。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
1	1	29	<u>申購基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理申購之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為申購之受益權單位數應以申購基數或其整倍數為之。</u>				(同上。)	同上。
1	1	30	<u>買回基數：指本契約第六條第一項所訂作為本基金受理買回之最小受益權單位數，參與證券商自行或受託為買回之受益權單位數應以買回基數或其整倍數為之。</u>				(同上。)	同上。
1	1	31	<u>每申購基數約當市值：指本</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>基金上市日後，以本基金每一營業日淨資產價值除以本基金受益憑證發行在外受益權單位數，再乘以每申購基數所表彰之受益權單位數。</u>					
1	1	32	<u>預收申購價金：指本基金上市日後，以每申購日之現金申購/買回清單公告內所揭示每申購基數約當市值乘以一定比例之金額。前述一定比例依最新公開說明書規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
1	1	33	<u>預收申購總價金：指本基金上市日後，依本基金申購日之預收申購價金加計經理公司訂定之申購手續費之總額，再乘以申購人所申請之申購基數，計算出申購人於申購日應預付之總金額。前述申購手續費之計算標準，依最新公開說明書規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
1	1	34	<u>實際申購價金：指本基金上市日後，經理公司於每一營業日依下列公式所計算出申購人申購日之實際應給付金額。</u> <u>公式：【申購人申請之申購基數所表彰之受益權單位數×(申購日本基金淨資產價值÷申購日本基金受益憑證發行在外受益權單位數)】。</u>				(同上。)	同上。
1	1	35	<u>實際申購總價金：指本基金上市日後，依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算出申購人實際應給付之總金額。前述申</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>購交易費用及申購手續費之計算標準,依最新公開說明書規定辦理。</u>					
1	1	36	<u>申購總價金差額:指實際申購總價金扣減預收申購總價金之數額。如計算後為正數時,申購人應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予經理公司;如計算後為負數時,經理公司應依處理準則規定方式於時限內給付申購總價金差額予申購人。</u>				(同上。)	同上。
1	1	37	<u>買回總價金:指本基金上市日後,經理公司於每一營業日依下列公式所計算出受益人買回日之實際買回總價金。</u> <u>公式:【受益人申請之買回基數所表彰之受益權單位數×(買回日本基金淨資產價值÷買回日本基金受益憑證發行在外受益權單位數)-經理公司訂定之買回交易費用-買回手續費】。</u> <u>前述買回交易費用及買回手續費之計算標準,依最新公開說明書規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
1	1	38	<u>標的指數:指本基金所追蹤之標的指數,即係「歐洲STOXX50 指數 (EURO STOXX 50® PR in EUR)」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	39	<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,本基金所使用標的指數名稱之提供者,即係STOXX Limited。</u>				(同上。)	同上。
1	1	40	<u>指數授權契約:指經指數提供者所授權之人與經理公</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>司所簽訂，授權本基金使用標的指數之使用許可協定。</u>					
1	1	41	<u>上市契約：指經理公司與臺灣證交所為本基金受益憑證上市所簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	42	<u>參與契約：指經理公司與參與證券商為規範有關參與證券商參與本基金之申購與買回之權利義務與相關事項，而共同簽訂之契約。</u>				(同上。)	同上。
1	1	43	<u>處理準則：指本契約附件一「受益憑證申購暨買回作業處理準則」。</u>				(同上。)	同上。
1	1	44	<u>元大已開發國家傘型基金：即元大已開發國家傘型證券投資信託基金，包括「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」及「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」共二檔子基金。</u>				(同上。)	明訂本傘型基金及二檔子基金名稱。
第二條			本基金名稱及存續期間	第二條			本基金名稱及存續期間	
2	1		本基金為 <u>指數股票型</u> 之開放式基金，定名為 <u>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</u> 。	2	1		本基金為股票型之開放式基金，定名為 <u>(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金</u> 。	明訂本基金名稱及類型。
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>	本基金存續期間為不定期限。
第三條			本基金 <u>募集額度</u>	第三條			本基金 <u>總面額</u>	配合本基金實務作業修訂之。
3	1		本基金首次 <u>募集金額</u> 最高	3	1		本基金首次淨發行總面額	明定本基



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			為新臺幣 <u>貳佰億元</u> ，最低為新臺幣 <u>貳億元</u> 。每受益權單位發行價格為新臺幣 <u>貳拾元</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，經金管會核准或申報生效後， <u>申報</u> 日前五個營業日平均已發行單位數占原 <u>申報生效</u> 發行單位數之比率達百分之 <u>八十</u> 以上， <u>得辦理追加募集</u> ， <u>如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。追加募集不以一次為限。</u>				最高為新臺幣____元，最低為新臺幣____元（ <u>不得低於新臺幣參億元</u> ）。每受益權單位 <u>面額</u> 為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。淨發行受益權單位總數最高為____單位。經理公司募集本基金，經金管會申報生效後， <u>符合下列條件者，得辦理追加募集：(一)自開放買回之日起至申請送件日屆滿一個月。(二)申請</u> 日前五個營業日平均已發行單位數占原 <u>申請核准</u> 發行單位數之比率達百分之 <u>九十五</u> 以上。	金首次募集之最高及最低金額及受益權單位總數。另依證券投資事業募集證券投資信託基金處理準則（以下稱「募集基金處理準則」）第8條規定及本基金實務作業，酌作文字修訂。
3	2		本基金經金管會核准或申報生效募集後，除法令另有規定外，應於 <u>申請核准通知函或申報生效通知函</u> 送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日內應募足前項規定之最低 <u>募集金額</u> 。在上開期間內募集之受益憑證募集 <u>額度</u> 已達最低 <u>募集金額</u> 而未達前項最高 <u>募集金額</u> 部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低 <u>募集金額</u> 及最高 <u>募集金額</u> 後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	3	2		本基金經金管會申報生效募集後，除法令另有規定外，應於申報生效通知函送達日起六個月內開始募集，自開始募集日起三十日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銷售之。募足首次最低淨發行總面額及最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
3	3		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、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。 <u>本基金追加募集發行之受益權，亦享有相同權利。</u>	3	3		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、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。	酌作文字修訂。
第四條			受益憑證之發行	第四條			受益憑證之發行	
4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會 <u>核准或申報生效</u> 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， <u>且應於本基金上市買賣開始日期二日以前。</u>	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	配合本基金實務作業修訂之。
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 <u>個位數</u> 。	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 <u>小數點以下第____位</u> 。 <u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於____單位。</u>	明訂每一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，故刪除分割受益憑證相關文字。
4	3		本基金受益憑證為記名式，採無實體發行， <u>不印製實體受益憑證</u> 。	4	3		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行，故修訂之。
			(刪除，其後款項調整。)	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</u>	本基金受益憑證採無實體發



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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>	行，故刪除之。
			(同上。)	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人之實際申購總價金及其他依本契約應給付款項之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付受益憑證予申購人，且 <u>本基金受益憑證之撥(交)付作業應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。但若申購人繳付之預收申購總價金或其他依本契約應給付之款項或任一款項有差額或不足額，致未能於處理準則之規定時限內交付或補足者，應視為申購失敗，經理公司即不發行受益憑證予申購人。</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，於七個營業日內依規定製作並交付受益憑證予申購人。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8		本基金受益憑證以無實體發行，並應依下列規定辦理：	4	10		本基金受益憑證以無實體發行時，應依下列規定辦理：	酌作文字修訂。
4	8	4	經理公司與 <u>本基金註冊地</u> 證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	4	10	4	經理公司與證券集中保管事業間之權利義務關係，依雙方簽訂之開戶契約書及開放式受益憑證款項收付契約書之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
4	8	5	於 <u>本基金成立前</u> ，經理公司應將受益人資料送交 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業</u> 登錄。	4	10	5	經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。	同上。
4	8	6	於 <u>本基金成立前</u> ，受益人向	4	10	6	受益人向經理公司或基金	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			經理公司或基金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本基金註冊地之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經理公司或證券商之保管劃撥帳戶， <u>惟若受益人委託以基金銷售機構之特定金錢信託專戶或財富管理專戶名義所為之申購，則其受益憑證得登載於該專戶開設於本基金註冊地之證券集中保管事業之保管劃撥帳戶下之登錄專戶。</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經理公司或證券商之保管劃撥帳戶。 <u>登載於登錄專戶下者，其後請求買回，僅得向經理公司或其委任之基金銷售機構為之。</u>	
4	8	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回、 <u>本基金上市後之受益憑證買賣</u> ，悉依 <u>本基金註冊地之證券集中保管事業或臺灣證交所</u> 所訂相關辦法之規定辦理。	4	10	7	受益人向往來證券商所為之申購或買回，悉依證券集中保管事業所訂相關辦法之規定辦理。	同上。
第五條			<u>本基金成立前之申購及成立後上市前之交易限制</u>	第五條			<u>受益權單位之申購</u>	配合本基金實務作業修訂之。
5	1		<u>本基金成立日(不含當日)前之申購，應符合下列規定：</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
5	1	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。	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。	配合信託契約調整項次。
			(刪除，其後款項調整。)	5	2		<u>本基金每受益權單位之發行價格如下：</u>	配合本基金實務作業刪除之。
5	1	2	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 <u>貳拾元</u> 。	5	2	1	本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位之發行價格為新臺幣 <u>壹拾元</u> 。	明訂本基金每受益權單位之發行價格。
			(刪除。)	5	2	2	<u>本基金成立日起，每受益</u>	配合本基

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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。</u>	金實務作業刪除之。
5	1	3	本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	5	3		本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。	配合信託契約調整項次。
5	1	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 <u>百分之一</u> 。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 <u>百分之____</u> 。本基金申購手續費依最新公開說明書規定。	明訂本基金申購手續費之上限。
5	1	5	經理公司得 <u>自行銷售或委任基金銷售機構</u> ，辦理基金銷售業務。	5	5		經理公司得委任基金銷售機構，辦理基金銷售業務。	配合本基金實務作業修訂之。
5	1	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 <u>申購人係於受理截止時間前</u> 提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司， <u>並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。申購人透過基金銷售機構以特定金錢信託方式申購基金</u> ，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> 。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	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 <u>投資人係於受理截止時間前</u> 提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理申購申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。申購人應於申購當日將基金申購書件 <u>併同申購價金</u> 交付經理公司或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶。 <u>投資人透過特定金錢信託方式申購基金</u> ，應於申購當日將申請書件及申購價金交付 <u>銀行或證券商</u> 。經理公司應以申購人申購價金進入 <u>基金帳戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。但投資人以特定金錢信託</u>	依本基金實務作業及「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」(以下簡稱證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序)第18條規定修訂;另酌作文字修

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			十時前將申購價金匯撥至基金專戶者， <u>或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，則應以金融機構受理申購或扣款之日作為申購日。</u> 受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶當日作為申購日，且應於本基金成立日(不含當日)前已轉入基金專戶者為限。				方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。	訂。
5	1	8	申購人向經理公司或基金銷售機構申購者，每次申購之最低發行價額應為發行價格乘以壹仟個受益權單位數或其整倍數，亦即為新臺幣貳萬元整或其整倍數。	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。	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額。
5	2		本基金自成立日起至上市日(不含當日)前，經理公司不接受本基金受益權單位之申購或買回。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後條項調整。)	第六條			基金受益憑證之簽證	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
			(刪除。)	6	1		發行實體受益憑證，應經簽證。	同上。
			(同上。)	6	2		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。	同上。
第六條			申購基數與買回基數				(新增，其後條項調整)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
6	1		<u>本基金申購基數或買回基數依最新公開說明書之規定。</u>				(新增。)	同上。
6	2		<u>每一申購基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每申購基數所代表之受益權單位數。</u>				(同上。)	同上。
6	3		<u>每一買回基數所代表之受益權單位數於任一營業日之淨資產總值應相等於基金淨資產價值除以已發行受益權單位總數乘以每買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(同上。)	同上。
6	4		<u>經理公司認為有必要時，得經金管會核准後，調整本基金申購基數及買回基數所代表之受益權單位數。</u>				(同上。)	同上。
第七條			<u>本基金上市日起受益權單位之申購</u>				(新增，其後條項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
7	1		<u>經理公司應自上市日之前一營業日起，於每一營業日基金淨資產價值結算完成後訂定並公告次一營業日之「現金申購/買回清單公告」。</u>				(新增。)	同上。
7	2		<u>前項公告，應於經理公司之網站公告之。</u>				(同上。)	同上。
7	3		<u>自上市日起，申購人始得於任一營業日，委託參與證券商依本契約規定之程序，向經理公司提出申購申請。參與證券商亦得自行申購。經理公司有權決定是否接受申購。惟經理公司如不接受申購，應依據處理準則相關</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>規定辦理。</u>					
7	4		<u>申購人每次申購之實際申購總價金為依實際申購價金加計經理公司訂定之申購交易費用及申購手續費後，由經理公司於申購日次一營業日計算申購人實際應給付之總金額。</u>				(同上。)	同上。
7	5		<u>申購人應按經理公司每一營業日之「現金申購/買回清單公告」內揭示之每基數預收申購總價金，依申購基數或其整倍數計算後於申購日交付預收申購總價金至本基金指定專戶辦理申購。經理公司並應計算實際申購總價金減計預收申購總價金之申購總價金差額，若為正數者，申購人應依據處理準則相關規定，於期限之內繳付差額予本基金，始完成申購程序；若為負數者，經理公司應依據處理準則相關規定，給付該筆差額予申購人</u>				(同上。)	同上。
7	6		<u>申購人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證申購事務，經理公司同意參與證券商並得就每一申購申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理現金申購事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
7	7		<u>經理公司就每一申購得收取申購手續費。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及參與證券商</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，本基金申購手續費依最新公開說明書規定。</u>					
7	8		<u>申購人提出申購後，應於處理準則規定之期限內依申請書所載之申購基數或其整倍數給付預收申購總價金、申購總價金差額及其他申購人依本契約應給付之款項，否則視為申購失敗，經理公司應依處理準則規定，自申購失敗之申購人於申購日給付之預收申購總價金中，扣除行政處理費之款項予本基金後，始於申購日起十個營業日內退回申購人之約定匯款帳戶。前述行政處理費之給付標準應按處理準則規定計算。</u>				(同上。)	同上。
7	9		<u>申購人向經理公司提出申購，經理公司並有權決定是否接受受益權單位之申購。除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該筆申購之申請。</u>				(同上。)	同上。
7	10		<u>本基金申購之程序、作業流程及相關事項，除本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
7	11		<u>元大已開發國家傘型基金之二檔子基金間不得有自動轉換機制，如有轉換應由投資人申請方得辦理。子基金間之轉換依最新公開說明書之規定辦理。</u>				(同上。)	依「證券投資信託基金管理辦法」第24條第1項第3款規定增訂之。
第八條			本基金之成立、不成立與本基金受益憑證之上市、終止	第七條			基金之成立與不成立	配合本基金實務作



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>上市</u>					業修訂之。
8	1		本基金之成立條件，為符合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 <u>募集金額</u> 新臺幣 <u>貳億</u> 元整。 <u>當元大已開發國家傘型基金之二檔子基金中任一子基金未達成立條件時，則元大已開發國家傘型基金即不成立，本基金亦不成立。</u>	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 <u>淨發行總面額</u> 新臺幣_____元整。	明訂本基金成立門檻；另依本基金實務作業修訂。
8	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自 <u>確定</u> 本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	7	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，於自本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及加計自基金保管機構收受申購價金之日起至基金保管機構發還申購價金之前一日止，按基金保管機構活期存款利率計算之利息。利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。	依「證券投資信託基金募集發行之銷售及其申購或買回作業程序」第15條規定修訂之。
8	4		本基金不成立時，經理公司、 <u>基金銷售機構</u> 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、 <u>基金銷售機構</u> 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。	7	4		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。	配合本基金實務作業修訂之。
8	5		<u>經理公司於本基金募足最低募集金額，並報經金管會核准成立後，應依法令及臺灣證交所規定，向臺灣證交所申請本基金於集中交易市場上市。本基金受益憑證初次上市競價買賣之參考價格，以上市前一營業日本</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>基金可計算所得之最新每受益權單位淨資產價值為參考基準，並依臺灣證交所規定辦理。本基金受益憑證上市後，經理公司得委託事務代理機構處理受益憑證事務相關事宜。</u>					
8	6		<u>本基金受益憑證之上市買賣，應依臺灣證交所有關規定辦理。</u>				(同上。)	同上。
8	7		<u>本基金有下列情形之一者，終止上市：</u>				(同上。)	同上。
8	7	1	<u>依第二十五條規定終止本契約時；或</u>				(同上。)	同上。
8	7	2	<u>本基金有臺灣證交所規定之終止上市事由，經臺灣證交所申請金管會核准終止上市。</u>				(同上。)	同上。
第九條			受益憑證之轉讓	第八條			受益憑證之轉讓	
9	1		本基金受益憑證或申購受益憑證之繳納申購價金憑證於上市日前，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。 <u>自本基金上市日起，除依本契約第二十五條規定終止本契約、第二十六條規定辦理清算及金管會另有規定外，僅得於臺灣證交所依臺灣證交所有關之規定公開買賣，但有證券交易法第一百五十條但書規定之情事者，其轉讓方式依相關法令規定辦理。</u>	8	1		本基金受益憑證發行日前，申購受益憑證之受益人留存聯或繳納申購價金憑證，除因繼承或其他法定原因移轉外，不得轉讓。	配合本基金實務作業修訂之。
9	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，並通知經理公司或其指定之受益憑證事務代理機構，不得對抗經理公司或基金保管機構。	8	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	同上。
			(刪除，其後款項調整。)	8	3		受益憑證為有價證券，得	本基金受

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>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>	益憑證採無實體發行，故刪除之。
第十條			本基金之資產	第九條			本基金之資產	
10	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 證券投資信託基金專戶</u> 」名義，經金管會核准或申報生效後登記之，並得簡稱為「 <u>元大歐洲 50 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。	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，經金管會申報生效後登記之，並得簡稱為「_____基金專戶」。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂本基金之基金專戶名稱。
10	4	1	<u>受益人申購所給付之資產(申購手續費除外)。</u>	9	4	1	<u>申購受益權單位之發行價額。</u>	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項調整。)	9	4	2	<u>發行價額所生之孳息。</u>	配合本基金實務作業刪除之。
10	4	3	<u>以前二款資產所生之孳息、所衍生之證券權益及資本利得。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
			(刪除，其後款項調整。)	9	4	5	<u>以本基金購入之資產之孳息及資本利得。</u>	配合本基金實務作業刪除之。
10	4	6	<u>申購交易費用及買回交易費用。</u>	9	4	7	<u>買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續</u>	配合本基金實務作

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							費)。	業修訂之。
第十二條			本基金應負擔之費用	第十條			本基金應負擔之費用	
11	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所生之費用；	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>銀行</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【 <u>保管費採固定費率者適用</u> 】依本契約規定運用 <u>本基金</u> 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、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、 <u>銀行</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【 <u>保管費採變動費率者適用</u> 】	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。
11	1	3	依本契約第十八條規定應	10	1	3	依本契約第十六條規定應	配合本基



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			給付經理公司與基金保管機構之報酬；				給付經理公司與基金保管機構之報酬；	金信託契約條款修訂。
11	1	4	本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與 <u>基金</u> 保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	10	1	4	本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，由經理公司依相關法令及本契約之規定向金融機構辦理短期借款之利息、設定費、手續費與保管機構為辦理本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；	依本基金信託契約定義修訂之。
11	1	5	<u>指數授權相關費用及其衍生之稅捐(包括但不限於指數授權費及指數資料使用授權費)；</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
11	1	6	<u>由臺灣證交所或金管會核准或指定之其他機構提供本基金現金申購、買回等交易電腦連線作業系統平台之委託處理服務費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	7	<u>受益憑證於臺灣證交所上市所生之一切費用，包括但不限於應繳納臺灣證交所之上市費及年費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	8	<u>本基金為行使其所投資證券發行公司股東會之表決權，得委託國外受託保管機構代理行使表決權，所產生之相關服務費；</u>				(同上。)	同上。
11	1	10	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十	10	1	6	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本	配合本基金信託契約條款修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			三條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十四條第六項、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；				契約第十二條第十二項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被追償人負擔者；	
11	1	12	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	8	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。
11	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(八)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(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。	同上。
第十三條			經理公司之權利、義務與責任	第十二條			經理公司之權利、義務與責任	
13	1		經理公司應依現行有關法令、本契約、參與契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	12	1		經理公司應依現行有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，經理公司應與自己之故意或過失，負同一責任。經理公司因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。	配合本基金實務作業修訂之。
13	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	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	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或國外受託保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任國外受託保管機構或律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。				第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構或律師或會計師行使之；委任或複委任律師或會計師行使權利時，應通知基金保管機構。	
13	5		經理公司如認為基金保管機構或參與證券商違反本契約、參與契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	12	5		經理公司如認為基金保管機構違反本契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。	同上。
13	6		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。	12	6		經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集核准函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。	同上。
13	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	12	7		經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。	依「證券投資信託基金募集發售及銷售及其申購或買回作業程序」第14條規定修訂之。
13	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列	12	8		經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下	依本基金信託契約



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			第三款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：				列第二款至第四款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：	條款修訂。
13	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。
13	8	2	本基金申購基數及買回基數。	12	8	2	申購人每次申購之最低發行價額。	配合本基金實務作業修訂之。
13	8	3	申購、買回手續費。	12	8	3	申購手續費。	同上。
13	8	4	申購交易費用及買回交易費用。	12	8	4	買回費用。	同上。
13	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者。	酌作文字修訂。
13	11	1	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。	配合信託契約調整項次。
13	11	2	經理公司應與擬辦理申購及買回之參與證券商於其尚未開始辦理申購及買回前簽訂參與契約。參與契約之內容應包含符合附件二「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」之意旨與精神之條款。經理公司與參與證券商之權利義務關係依參與契約之規定。				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
13	12		經理公司得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券集中保管事	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、或國外受託保管機構、或證券集中保管事業、或票券	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			業、或參與證券商之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。				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。	
13	19		<u>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。</u>				新增，其後款項隨之調整	依據 107 年 3 月 15 日金管證投字第 1070105497 號函增列之。
13	21		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。	配合本基金信託契約條款修訂。
第十四條			基金保管機構之權利、義務與責任	第十三條			基金保管機構之權利、義務與責任	
14	1		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 <u>本基金</u> 受益權單位所交付之現金及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構	13	1		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 <u>發行價額</u> 及其他本基金之資產，應全部交付基金保管機構。	配合本基金實務作業修訂之。
14	3		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 <u>指示</u> 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本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本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司	13	3		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本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本契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司	酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			之要求提供委託書或其他必要之協助。				之要求提供委託書或其他必要之協助。	
14	4		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。 <u>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。</u> 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：	13	4		基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：	配合基金保管機構之實務作業修訂。
14	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	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>銀行</u> 間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。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。	酌作文字修訂。
14	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業 <u>或票券集中保管事業</u> 代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義	13	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務，有關費用由基	本基金保管費採固定費率並酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			務，有關 <u>證券集中保管</u> 費用由基金保管機構負擔。				金保管機構負擔。 <u>【保管費採固定費率者適用】</u> 基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業代為保管本基金購入之有價證券或證券相關商品並履行本契約之義務。 <u>【保管費採變動費率者適用】</u>	
14	9	1	依經理公司指示而為下列行為： 1.因投資決策所需之投資組合調整。 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 3.給付依本契約第十一條約定應由本基金負擔之款項。 4.給付依本契約應分配予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總價金。	13	9	1	依經理公司指示而為下列行為： (1)因投資決策所需之投資組合調整。 (2)為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。 (3)給付依本契約第十條約定應由本基金負擔之款項。 (4)給付依本契約應分配予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。	配合本基金信託契約條款修訂。
14	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表、 <u>證券相關商品明細表等資料</u> 交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公	13	10		基金保管機構應依法令及本契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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。				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。	
14	11		<u>基金保管機構應於收受就本契約(含附件)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、參與證券商、指數提供者、授權人、證券集中保管事業、票券集中保管事業、同業公會、存款銀行、證券交易所、店頭市場、法院及委任之律師、會計師等)所送達之有關標的指數成分股或本基金之資料後,儘速將該等資料轉知經理公司知悉。</u>				(新增,其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
14	14		基金保管機構得依本契約第十八條規定請求本基金給付報酬,並依有關法令、本契約及附件二「元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲 50 證券投資信託基金證券商參與契約重要內容」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	13		基金保管機構得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬,並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由,致本基金所受之損害不負責任,但基金保管機構應代為追償。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第十五條			<u>關於指數授權事項</u>				(新增,其後條項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
15	1		<u>本基金所使用之標的指數「EURO STOXX 50® PR</u>				(新增。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			in EUR」(亦即歐洲STOXX50),係由指數提供者 STOXX Limited(以下簡稱「指數提供者」)所編製及計算,指數提供者業與經理公司簽訂指數授權契約(即包含主約「Master Index License Agreement」及其附約「Exchange Traded Products(ETP) Order Form – Equity Indices」),授權本基金使用標的指數及標的指數之名稱,指數授權契約之重要內容概述如下:					
15	1	1	指數提供者授予經理公司非專屬、禁止轉讓、禁止再授權之權利,同意經理公司得依指數授權契約規定,就有關本基金之創造、發行、管理、行銷及推廣,使用指數授權契約中所定義之標的指數、指數資料及商標,如本基金有更名時,應事先以書面取得指數提供者同意,且嚴禁作為其他用途。				(同上。)	同上。
15	1	2	指數提供者有權隨時修改、暫停或停止計算、編製標的指數及指數資料及變更指數編製規則,或將標的指數變更名稱、終止或取代。指數提供者不負責因上述變更所致生經理公司或其他任何人之成本。				(同上。)	同上。
15	1	3	關於指數授權費相關事宜: 1. 指數授權費包括最小年費為歐元 25,000 元,應自本基金之上市日開始計				(同上。)	同上。另配合指數提供者調降本基金指數授權費

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>算，採季為單位計算並在每季季底支付予指數提供者；以及於每季季底，按本基金該季之日平均淨資產價值之5bps計算數額(每季應付款)支付予指數提供者，但第一筆最小年費之收取應以前述開始計算日至當年底之期間比例計算之，且每季應付款得與該年之最小年費相扣抵，直到最小年費扣抵完畢。</u></p> <p><u>2. 前述「日平均淨資產價值」係指於每季季底，按本基金於該季之每日淨資產價值合計數除以該季交易日數計算之。</u></p> <p><u>3. 指數提供者有權於90日前以書面通知自下一個年度1月1日起之費用調整。若經理公司不同意該費用調漲，經理公司有權於調漲生效日60日前以書面通知終止指數授權契約。指數提供者於109年4月24日通知第一次調整指數授權費，本基金指數授權費之最小年費調整為歐元15,000元，雙方同意本次費用調整，自主管機關核准暨公告之翌日起生效。</u></p>					之最小年費，修訂本基金指數授權費用。
15	1	4	<p><u>指數授權契約之期間及終止相關事宜：</u></p> <p><u>1. 指數授權契約自其附約首頁所載之生效日起生效，至次年底為有效期間</u></p>				(同上。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>(即「首期」)。於附約首期或當時展期屆滿前，若指數提供者或經理公司未收到他方於3個月前之書面通知終止附約，或未依主約提前終止者，指數授權契約將自動續約每2(日曆)年(即「展期」)。</u></p> <p><u>2. 除法令另有規定外，指數授權契約屆滿或終止時，經理公司應立即停止使用標的指數、商標。</u></p> <p><u>3. 指數提供者得停止提供標的指數及/或服務予被授權人。於經理公司可接受的合理期限內，如指數提供者無法提供被經理公司可接受之替代指數或服務，經理公司有權以書面通知終止相關附約。</u></p>					
15	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>				(同上。)	同上。
第十六條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	第十四條			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基本方針及範圍	
16	1		<p>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，<u>追蹤標的指數之報酬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>經理公司應以分散風險、確保基金之安全，<u>並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資：</u></p>	明訂本基金投資基本方針及範圍。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
16	1	1	<p>本基金投資於<u>下列有價證券</u>：</p> <p>1. <u>本基金投資於中華民國境內之上市及上櫃指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、認購(售)權證、進行指數股票型基金之申購、買回及國內證券投資信託事業在國內募集發行之指數型、債券型(含固定收益型)及貨幣市場型證券投資信託基金、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金等有價證券及貨幣市場工具。</u></p> <p>2. <u>本基金投資於經金管會核准之國外有價證券包括中華民國境外之國家或地區證券交易所及經金管會核准之店頭市場所交易之上市及上櫃股票(含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、進行指數股票型基金之申購、買回及經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位及貨幣市場工具。本基金可投資之國家詳如基金公開說明書規定。</u></p>	14	1	1	<p>本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，本基金自成立日起六個月後，投資於股票之總額不低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。</p>	同上。
16	1	2	<p><u>經理公司係採用指數化策略，將本基金扣除各項必要</u></p>				<p>(新增，其後款項調整。)</p>	明訂本基金投資比

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<p><u>費用後儘可能追蹤標的指數之績效表現為操作目標。為達成前述操作目標，本基金自上市日起，投資於標的指數成分股票總金額不低於本基金淨資產價值之百分之八十(含)，及加計下列有價證券投資及證券相關商品交易之整體曝險儘可能貼近基金淨資產規模之100%：</u></p> <p><u>1.以歐洲 STOXX50 指數為標的指數之指數股票型基金及指數型基金及第(一)款所列與前述標的或歐洲 STOXX50 指數具連結性之有價證券；</u></p> <p><u>2.衍生自歐洲 STOXX50 指數成分股票、歐洲 STOXX50 指數及以歐洲 STOXX50 指數為標的指數之指數股票型基金之期貨或選擇權及其他經金管會許可之證券相關商品(基金公開說明書所列投資國家或地區發行或交易與歐洲國家股價指數、股票或指數股票型基金具連結性之證券相關商品)，亦得納入本基金得交易之範圍。</u></p>					重限制。
16	1	3	<p><u>如因發生申購/買回失敗或有本契約第二十條第三項之情事，導致投資於標的指數成分證券之比重，不符前述投資比例之限制者，應於事實發生之次日起三個營業日內調整投資組合至符</u></p>				(新增，其後款項調整。)	明訂本基金投資比重之相關規範。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>合第(二)款規定之比例。</u>					
16	1	4	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受 <u>第(二)款規定之投資比例限制</u> ，所謂特殊情形係指： <u>1.本基金信託契約終止前一個月；或</u> <u>2.本契約淨資產公告之前一營業日之投資比重占本基金淨資產價值百分之二十以上之任一投資所在國家或地區證券交易所或店頭市場有下列情形之一：</u> <u>(1)發生政治性與經濟性重大且非預期之事件(如政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊或天災等)、國內外金融市場(股市、債市或匯市)暫停交易、法令政策變更(如實施外匯管制、縮小單日跌停幅度等)、不可抗力之情事。</u> <u>(2)實施外匯管制或其單日兌美元匯率跌幅達百分之五或連續三個交易日匯率累計跌幅達百分之八以上者。</u>	14	1	2	但依經理公司之專業判斷，在特殊情形下，為分散風險、確保基金安全之目的，得不受 <u>前述投資比例之限制</u> 。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月， <u>或證券交易所或證券櫃檯中心發布之發行量加權股價指數有下列情形之一：1、最近六個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之十以上(含本數)。</u> <u>2、最近三十個營業日（不含當日）股價指數累計漲幅或跌幅達百分之二十以上(含本數)。</u>	明訂本基金所稱特殊情形之定義；並酌作文字修訂。
16	1	5	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合 <u>第(二)款之比例限制</u> 。	14	1	3	俟前款特殊情形結束後三十個營業日內，經理公司應立即調整，以符合 <u>第二款之比例限制</u> 。	配合本基金信託契約條款修訂。
16	1	6	<u>本基金自上市日起追蹤標的指數。</u>				(新增。)	明訂本基金開始追蹤標的指數之時間。
16	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> 、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本	14	2		經理公司得以現金、存放於 <u>銀行</u> 、從事債券附買回交易或買入短期票券或其他經金管會規定之方式保持本基金之資產，並指示	酌作文字修訂。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			基金之資產，並指示基金保管機構處理。上開資產存放之 <u>金融機構</u> 、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。				基金保管機構處理。上開資產存放之銀行、債券附買回交易交易對象及短期票券發行人、保證人、承兌人或標的物之信用評等，應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	
16	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、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者或基金保管機構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。	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或基金保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	配合本基金實務作業修訂之。
			(刪除，其後款項調整。)	14	5		<u>經理公司運用本基金為公債、公司債或金融債券投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。</u>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	5		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事 <u>衍生自股價指數、股票、存託憑證或指數股票型基金之期貨、選擇權或期貨選擇權及其他經金管會核准之證券相關商品之交易</u> ，並應符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會之相關規定。	14	6		經理公司為避險需要或增加投資效率，得運用本基金從事 <u>      </u> 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。
16	6		經理公司得以 <u>換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易及外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換</u>	14	7		經理公司得以換匯、遠期外匯交易或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險。	明定匯率避險之方式。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>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進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。</u>					
			(刪除，其後款項調整。)	14	8	2	<u>不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；</u>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	7	5	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券， <u>但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及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	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；	依「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。
16	7	7	投資於任一上市或上櫃公司股票之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十， <u>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限；</u>	14	8	8	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含次順位公司債）或金融債券（含次順位金融債券）之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一公司所發行次順位公司債之總額，不得超過該公司該次（如有分券指分券後）所發行次順位公司債總額之百分之十。上開次順位公司債應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；	本基金不投資債券故刪除債券相關之內容；另配合本基金投資策略及「證券投資信託基金管理辦法」第 35 條規定修訂之。
			(刪除，其後款項調整。)	14	8	10	<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>	本基金不投資債券，故刪除之。
16	7	13	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十， <u>其中</u>	14	8	15	投資於基金受益憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之二十；	配合本基金投資標的，依金管

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>投資於期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金及證券交易市場交易之槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>					會 103 年 10 月 17 日金管證投字第 10300398151 號令增訂相關規範。
16	7	15	<u>投資於認購(售)權證或認股權憑證之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之五；投資於認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資認購(售)權證或認股權憑證其所表彰股票之股份總額，應與所持有該認購(售)權證或認股權憑證之標的證券發行公司發行之股票(含承銷股票、存託憑證及參與憑證所表彰之股份)合併計算，不得超過該標的證券發行公司已發行股份總數之百分之十。惟認購權證、認股權憑證與認售權證之股份總額得相互沖抵(Netting)，以合併計算得投資之比率上限。</u>				(新增，其後款項調整。)	同上。
			(刪除，其後款項調整。)	14	8	21	<u>投資任一銀行所發行股票及金融債券(含次順位金融債券)之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；投資於任一銀行所發行金融債券(含次</u>	本基金不投資所列相關標的，故刪除之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>順位金融債券）之總金額，不得超過該銀行所發行金融債券總額之百分之十；投資於任一銀行所發行次順位金融債券之總額，不得超過該銀行該次（如有分券指分券後）所發行次順位金融債券總額之百分之十。上開次順位金融債券應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	
			(同上。)	14	8	22	<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>	同上。
			(同上。)	14	8	23	<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經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	8	24	<u>投資於任一創始機構發行之股票、公司債、金融債券及將金融資產信託與受託機構或讓與特殊目的公司發行之受益證券或資產基礎證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之</u>	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>百分之十。上開受益證券或資產基礎證券應符合經金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	
			(同上。)	14	8	25	<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第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該受益證券或資產基礎證券；</u>	同上。
			(同上。)	14	8	26	<u>投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金之受益權單位總數，不得超過該不動產投資信託基金已發行受益權單位總數之百分之十；上開不動產投資信託基金應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	8	27	<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核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；</u>	同上。
			(同上。)	14	8	28	<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。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(同上。)	14	8	29	<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，及其所發行之股票、公司債、金融債券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；</u>	同上。
			(同上。)	14	8	30	<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理辦法第十一條第一項所稱利害關係公司之關係者，經理公司不得運用基金投資於該不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；</u>	同上。
16	7	20	<u>不得從事不當交易行為而影響基金淨資產價值；</u>				(新增，其後款項調整。)	配合「證券投資信託基金管理辦法」第10條第1項第19款規定修訂。
16	8		前項第四款所稱各基金， <u>第八款、第十款、第十四款及第十五款</u> 所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金。	14	9		前項第五款所稱各基金， <u>第九款、第十二款及第十六款</u> 所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金； <u>第二十三款及第二十四款</u> 不包括經金管會核定為短期票券之金額。	配合本基金信託契約條款修訂。
16	9		第七項第(七)至第(十)款、第(十二)至第(十六)款及第	14	10		第八項第(八)至第(十二)款、第(十四)至第	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(十九)款規定比例之限制,如因有關法令或相關規定修正者,從其規定。				(十七)款、第(二十)至第(二十四)款及第(二十六)款至第(二十九)款規定比例之限制,如因有關法令或相關規定修正者,從其規定。	
16	10		經理公司有無違反本條第七項各款禁止規定之行為,以行為當時之狀況為準;行為後因情事變更致有本條第七項禁止規定之情事者,不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時,應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	14	11		經理公司有無違反本條第八項各款禁止規定之行為,以行為當時之狀況為準;行為後因情事變更致有本條第八項禁止規定之情事者,不受該項限制。但經理公司為籌措現金需處分本基金資產時,應儘先處分該超出比例限制部分之證券。	同上。
第十七條			收益分配	第十五條			收益分配	
17	1		本基金成立日起滿一年(含)後,經理公司應依收益評價日(即每年九月三十日)之本基金淨資產價值進行當年度收益分配之評價。				(新增,其後款項調整。)	明訂本基金開始收益分配之時間及定義收益評價日。
17	2		本基金可分配收益,除應符合下列規定外,並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,始得分配:				(同上。)	明訂本基金收益分配之相關規定。
17	2	1	本基金每受益權單位可分配之收益,係指以本基金受益權單位投資於中華民國境外所得之現金股利扣除本基金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;	15	1		本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準金、已實現資本利得扣除已實現資本損失及本基金應負擔之各項成本費用後,為可分配收益。	明訂本基金可分配收益項目及相關規定。
17	2	2	前款可分配收益若另增配其他投資於中華民國境外所得之利息所得、已實現股票股利、租賃所得、已實現資本利得扣除資本損失(包				(新增。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之費用時,則本基金於收益評價日之每受益權單位之淨資產價值應高於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格,且每受益權單位之淨資產價值減去當年度每受益權單位可分配收益之餘額,不得低於本契約第五條第一項第二款所列本基金每受益權單位之發行價格。					
			(刪除,其後款項調整。)	15	2		基金收益分配以當年度之實際可分配收益餘額為正數方得分配。本基金每受益權單位之可分配收益低於會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____,經理公司不予分配,如每受益權單位之可分配收益超過會計年度結束日每受益權單位淨資產價值百分之____時,其超過部分併入以後年度之可分配收益。如投資收益之實現與取得有年度之間隔,或已實現而取得有困難之收益,於取得時分配之。	配合本基金實務作業刪除之。
17	3		前項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,經理公司應依法令規定公告每受益權單位之配發金額、收益分配發放日、收益分配基準日、分配方式及其他收益分配相關事項,於收益評價日後四十五個營業日內分配收益予受益人。停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日應	15	3		本基金可分配收益之分配,應於該會計年度結束後,翌年____月第____個營業日分配之,停止變更受益人名簿記載期間及分配基準日由經理公司於期前公告。	明訂本基金收益分配之公告規定。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			由經理公司 <u>事先公告</u> 。					
			(刪除，其後款項調整。)	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。(倘可分配收益未涉及資本利得，得以簽證會計師出具核閱報告後進行分配。)</u>	已併入本基金信託契約第17條第3項規定。
17	4		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部份，但其所生之孳息應併入本基金。	15	5		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「 <u>基金可分配收益專戶</u> 」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
第十八條			經理公司及基金保管機構之報酬	第十六條			經理公司及基金保管機構之報酬	
18	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付乙次： (一)本基金淨資產價值於新臺幣貳拾億元(含)以下時，按每年百分之零點伍零(0.50%)之比率計算。 (二)本基金淨資產價值逾新臺幣貳拾億元(不含)且為新臺幣伍拾億元(含)以下時，按每年百分之零點肆零(0.40%)之比率計算。 (三)本基金淨資產價值逾新臺幣伍拾億元(不含)時，按每年百分之零點參零(0.30%)之比率計算。	16	1		經理公司之報酬係按本基金淨資產價值 <u>每年百分之( )</u> 之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。 <u>但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。</u>	明訂本基金之經理費。
18	2		基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百	16	2		基金保管機構之報酬係按	明訂本基金之基金

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			分之 <u>零點貳肆(0.24%)</u> 之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。				<p>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。<b>【保管費採固定費率者適用】</b></p> <p><u>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之____(____%)之比率，加上每筆交割處理費新臺幣_____元整，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採變動費率者適用】</u></p>	保管費。
第十九條			受益憑證之買回	第十七條			受益憑證之買回	
19	1		<p>本基金自<u>上市之日(含當日)</u>，受益人得依最新公開說明書之規定，<u>委託參與證券商依本契約及參與契約規定之程序</u>，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司提出買回之請求，並以本基金受益權單位數換取之買回總價金給付予受益人，參與證券商亦得自行為買回申請。經理公司與參與證券商所簽訂之<u>參與契約</u>，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。受益人僅得以買回基數或其整倍數之受益權單位數委託參與證券商請求買回受益憑證之全部或一部，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及<u>買回基數</u>者，不</p>	17	1		<p>本基金自<u>成立之日起日後</u>，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之<u>基金銷售機構</u>提出買回之請求。經理公司與<u>基金銷售機構</u>所簽訂之<u>銷售契約</u>，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，但買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及____單位者，不得請求部分買回。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</p>	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			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 <u>參與證券商能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者</u> ，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。				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。	
19	2		除本契約另有規定外， <u>參與證券商自行或依受益人委託申請買回本基金受益憑證之買回總價金</u> ，由經理公司於買回日次一營業日依處理準則計算之。	17	2		除本契約另有規定外， <u>每受益權單位之買回價格以買回日本基金每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。</u>	同上。
19	3		<u>受益人得委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司同意參與證券商並得就每一買回申請酌收參與證券商事務處理費，用以支付處理買回事務之費用。參與證券商事務處理費不併入本基金資產，但參與證券商事務處理費之上限應依處理準則規定辦理。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	4		<u>經理公司得自行或委託參與證券商辦理本基金受益憑證買回事務，經理公司並得就每筆買回申請酌收買回手續費，用以支付處理買回事務之費用。本基金買回手續費及參與證券商事務處理費合計最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回手續費不併入本基金資產。買回手續費依最新公開說明書之規定。</u>	17	3		<u>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__，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金資產。</u>	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
19	5		本基金為給付受益人買回總價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	17	4		本基金為給付受益人買回價金或辦理有價證券交割，得由經理公司依金管會規定向金融機構辦理短期借款，並由基金保管機構以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約，且應遵守下列規定，如有關法令或相關規定修正者，從其規定：	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之 <u>基金</u> 保管機構。	17	4	1	借款對象以依法得經營辦理放款業務之國內外金融機構為限，亦得包括本基金之保管機構。	酌修文字。
19	5	2	為給付買回總價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	17	4	2	為給付買回價金之借款期限以三十個營業日為限；為辦理有價證券交割之借款期限以十四個營業日為限。	配合本基金信託契約定義修訂之。
19	5	3	借款產生之利息及相關費用由 <u>本</u> 基金資產負擔。	17	4	3	借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。	酌作文字修訂。
19	5	5	基金借款對象為基金保管機構或與經理公司有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	17	4	5	基金借款對象為基金保管機構或與證券投資信託 <u>事業</u> 有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	同上。
19	5	7	<u>經理公司為給付受益人買回總價金或有價證券有融通交割之需要，決定採用短期借款機制時，得由經理公司與借款金融機構議定相關條件及金額，經基金保管機構同意後，以基金專戶名義與借款金融機構簽訂借款契約時，並依據本契約及主管機關相關法令規定辦理。</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
19	7		<u>受益人申請買回本基金受益憑證，其所申請買回對價之受益憑證得包括受益人於買回日已持有之受益憑</u>				(新增，其後款項調整。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>證、買回日之前一日普通交易之在途受益憑證單位數及(或)借券受益憑證單位數等部位之受益憑證，但該等受益憑證應於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。</u>					
19	8		<u>參與證券商自行或受託向經理公司申請買回本基金受益憑證，除經經理公司同意者外，於處理準則規定之期限後，不得撤銷該買回申請。</u>				(同上。)	同上。
19	9		<u>參與證券商自行或受託買回本基金受益憑證時，應確保受益人就買回對價之受益憑證，於處理準則規定期限內交付本基金，且受益人交付買回對價之受益憑證予本基金之相關作業，應配合以本基金註冊地之銀行營業日為準。如該等受益憑證未於處理準則規定期限內足額交付予本基金，應視為該買回失敗，經理公司即不交付買回總價金。參與證券商並應就每筆失敗之買回向受益人收取行政處理費給付本基金，以補償本基金因而所需增加之作業成本，其給付標準應按處理準則規定計算之。</u>				(同上。)	同上。
19	10		除本契約另有規定外，經理公司應自買回日起 <u>十</u> 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無息給付買回總價金予受益人。給付買回總	17	6		除本契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起 <u>五</u> 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	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>價金之手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用，並得自買回總價金中扣除。</u>				<u>款方式給付買回價金，並得於給付買回價金中扣除買回費用、買回收件手續費、掛號郵費、匯費及其他必要之費用。</u>	
			(刪除，其後款項調整。)	17	7		<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指示基金保管機構給付買回價金外，並應於受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起七個營業日內，辦理受益憑證之換發。</u>	本基金採無實體發行，故刪除之。
			(同上。)	17	8		<u>經理公司得委任基金銷售機構辦理本基金受益憑證買回事務，基金銷售機構並得就每件買回申請酌收買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用。買回收件手續費不併入本基金資產。買回收件手續費依最新公開說明書之規定。</u>	系爭條文規範已合併至本基金信託契約第19條第10項，故刪除之。
19	11		經理公司除有本契約第二十條第三項所規定之情形外，對受益憑證買回總價金給付之指示不得遲延，如有 <u>因可歸責於經理公司而遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。</u>	17	9		經理公司除有本契約第十八條第一項及第十九條第一項所規定之情形外，對受益憑證買回價金給付之指示不得遲延，如有遲延之情事，應對受益人負損害賠償責任。	配合本基金信託契約條次及酌作文字修訂。
19	12		<u>本基金買回之程序、作業流程及相關事項，除法令或本契約本文另有規定外，應依處理準則規定辦理。</u>				(新增。)	明訂本基金作業應依處理準則規定辦理。
			(刪除，其後條項調整)	第十八條			<u>鉅額受益憑證之買回</u>	本基金不適用，故刪除之。
			(刪除。)	18	1		<u>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</u>	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>額，超過本基金流動資產總額及本契約第十七條第四項第四款所定之借款比例時，經理公司得報經金管會核准後暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金。</u>	
			(同上。)	18	2		<u>前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起五個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。</u>	同上。
			(同上。)	18	3		<u>受益人申請買回有本條第一項及第十九條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日</u>	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
							<u>起七個營業日內交付因撤銷買回而換發之受益憑證。</u>	
			(同上。)	18	4		<u>本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。</u>	同上。
第二十條			<u>本基金申購或買回申請之婉拒、暫停受理、實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金之暫停計算、申購應交付之受益憑證及買回總價金之延緩給付</u>	第十九條			<u>買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	1		<u>經理公司有權得決定是否接受本基金申購或買回申請。經理公司因金管會之命令或有下列情事之一者，應婉拒或暫停受理本基金申購或買回申請：</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	1	1	<u>有本條第三項所列情事；</u>				(同上。)	同上。
20	1	2	<u>經經理公司專業評估後認為有無法在期貨或證券交易市場上買入或賣出滿足申購人或受益人於申購及買回所對應之期貨或股票部位或數量之虞者；</u>				(同上。)	同上。
20	1	3	<u>投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場等因發生非可預期之不可抗力事件(如天然災害、政變、戰爭、能源危機、恐怖攻擊等)而未開市，致申購人或受益人提出申購或買回之申請日有不符本契約第一條第一項第十四款之營業日定義者；</u>				(同上。)	同上。
20	1	4	<u>有其他特殊情事發生者。</u>				(同上。)	同上。
20	2		<u>經理公司接受本基金申購或買回申請以後，經理公司</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>因金管會之命令或有第三項所列情事之一，並經金管會核准者，得為下列行為：</u>					
20	2	1	<u>暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，且延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(同上。)	同上。
20	2	2	<u>不暫停計算實際申購總價金及申購總價金差額，僅延緩給付全部或部分受益憑證；</u>				(同上。)	同上。
20	2	3	<u>暫停計算買回總價金，且延緩給付全部或部分買回總價金；</u>				(同上。)	同上。
20	2	4	<u>不暫停計算買回總價金，僅延緩給付全部或部分買回總價金。</u>				(同上。)	同上。
20	3		<u>經理公司為前項所載之行為除係因金管會之命令者外，應基於下列任一情事：</u>	19	1		<u>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：</u>	配合本基金實務作業修訂之。
20	3	1	<u>投資所在國或地區證券交易所、期貨交易市場、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；</u>	19	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>	同上
20	3	4	<u>本基金註冊地之證券集中保管事業因故無法進行受益憑證劃撥轉帳交付或註銷作業；</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	3	5	<u>任一營業日暫停交易之標的指數成分股權重佔標的指數總權重達 20%(含)以上；</u>				(同上。)	同上。
20	3	6	<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；或</u>				(同上。)	同上。
20	3	7	<u>有無從收受申購或買回請求、計算實際申購總價金與買回總價金或給付受益憑證與買回總價金之其他特殊情事者。</u>	19	1	4	<u>有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。</u>	配合本基金實務作業修訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
20	4		前項所定暫停受理本基金申購或買回申請、暫停計算或延緩給付之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復受理申購或買回申請、恢復計算或給付程序，並應向金管會報備之。	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。	同上。
20	5		依本條第二項規定暫停計算實際申購總價金與申購總價金差額之申購與買回總價金之買回者，應以恢復計算日之次一營業日現金申購/買回清單公告為準，計算其實際申購總價金、申購總價金差額、買回總價金與應交付之本基金受益憑證，經理公司、申購人及受益人並應比照恢復計算日所提出之申購或買回申請，依處理準則規定期限交付實際申購總價金、買回總價金或本基金受益憑證。				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
20	6		依本條第二項規定延緩給付全部或部分買回總價金者，如未經暫停計算實際申購總價金與買回總價金者，自恢復給付買回總價金日起，應按經理公司原計算日已計算出之買回總價金，經理公司就實際延緩天數順延給付之。若因前述經理公司延緩給付買回總價金者，受益人亦得按經理公司所公告之實際延緩天數順延本基金受益憑證之交付，並應依臺灣證交所或證券集中保管事業相關規定辦理。				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
20	7		本條規定之暫停及恢復受理申購或買回申請、暫停及恢復計算實際申購總價金與買回總價金之計算、延緩及恢復給付受益憑證與買回總價金，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	19	3		本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本契約第三十一條規定之方式公告之。	配合本基金信託契約條次及實務作業修訂之。
第二十一條			本基金淨資產價值之計算	第二十條			本基金淨資產價值之計算	
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」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」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。	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，該計算標準及作業辦法並應於公開說明書揭露。本基金投資之外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之（計算日），並依計算日中華民國時間____前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。	配合本基金實務作業修訂之。
21	4		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，但若因前項之計算標準修正致使下列方式無法適用者，則應依修正後之最新規定辦理：				(新增。)	明定本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4	1	股票(含承銷股票)及存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，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共同基金公司公告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>				(同上。)	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> <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，以計算期貨契約利得或損失。</u>				(同上。)	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	第二十二條			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
22	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分(即元以下小數點 <u>第二位</u> )，不滿壹分者，四捨五入。 <u>但本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。</u>	21	1		每受益權單位之淨資產價值，以計算日之本基金淨資產價值，除以已發行在外受益權單位總數計算至新臺幣分，不滿壹分者，四捨五入。	明訂本基金每受益權單位淨資產價值之計算及配合實務作業增訂但書文字。
第二十三條			經理公司之更換	第二十二條			經理公司之更換	
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</u> 經理公司：	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條規定修訂。
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>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。</u>	22	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續擔任本基金經理公司之職務者。</u>	同上。
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。
第二十四條			基金保管機構之更換	第二十三條			基金保管機構之更換	
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</u> 基金保管機構：	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。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
24	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續從事基金保管業務者</u> ，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；	23	1	5	基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由， <u>不能繼續擔任本基金基金保管機構職務者</u> ；	同上。
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。
第二十五條			本契約之終止及本基金之不再存續	第二十四條			本契約之終止及本基金之不再存續	
25	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止且 <u>本基金受益憑證終止上市</u> ：	24	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，本契約終止：	配合本基金實務作業修訂之。
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壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	同上。
25	1	8	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；	24	1	8	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。	酌作文字修訂。
25	1	9	<u>指數授權契約被終止或重大變更已致使本基金之投資目標無法繼續，或者指數提供者停止提供標的指數而未提供其他替代指數，但經經理公司於指數授權契約終止前召開受益人會議決議通過並洽商提供替代標的指數之其他指數提供</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>者完成簽署其他替代之指數授權契約者，不在此限；</u>					
25	1	10	<u>受益人會議不同意使用其他替代標的指數者；</u>				(同上。)	同上。
25	1	11	<u>本基金有上市契約規定之終止事由，經經理公司依上市契約之規定，申請終止上市，或經臺灣證交所依法令、臺灣證交所規定或依上市契約規定終止該上市契約，並經金管會核准者。</u>				(同上。)	同上。
25	2		本契約之終止，經理公司應於金管會核准之日起二日內公告之。	24	2		本契約之終止，經理公司應於申報備查或核准之日起二日內公告之。	本基金信託契約之終止需由金管會核准。
第二十六條			本基金之清算	第二十五條			本基金之清算	
26	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	25	2		本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有本契約第二十四條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之情事時，由受益人會議決議另行選任符合金管會規定之其他證券投資信託事業或基金保管機構為清算人。	配合本基金信託契約條款修訂。
26	3		基金保管機構因本契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	25	3		基金保管機構因本契約第二十四條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本契約者，得由清算人選任其他適當之基金保管機構報經金管會核准後，擔任清算時期原基金保管機構之職務。	同上。
26	7		<u>除受益人會議就本項分派方式另有決議並經金管會核准者，始依該決議辦理外，清算人應儘速以適當價</u>	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	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之 <u>剩餘財產</u> ，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。清算後 <u>剩餘財產</u> 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，其內容包括清算後 <u>剩餘財產</u> 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、清算後 <u>剩餘財產</u> 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。				構依受益權單位數之比例分派予各受益人。清算餘額分配前，清算人應將前項清算及分配之方式向金管會申報及公告，並通知受益人，其內容包括清算餘額總金額、本基金受益權單位總數、每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。	
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，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。	配合本基金信託契約條款修訂。
第二十七條			時效	第二十六條			時效	
27	2		受益人之買回總價金給付請求權，自買回總價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	26	2		受益人之買回價金給付請求權，自買回價金給付期限屆滿日起，十五年間不行使而消滅。	配合本基金信託契約定義修訂之。
第二十九條			受益人會議	第二十八條			受益人會議	
29	3	7	<u>指數提供者停止提供標的指數，而改提供其他替代指數者。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
29	3	8	<u>指數提供者停止編製標的指數或指數授權契約被終止時，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代標的指數。</u>				(同上。)	同上。
29	3	9	<u>指數提供者因有突發債信情事恐致停止提供標的指數、終止指數授權契約或其他顯有損及受益人權益之虞時，經經理公司洽請其他</u>				(同上。)	同上。



條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>指數提供者提供替代標的指數。</u>					
29	4		<u>前項第(九)款情形，當指數提供者或授權人係因遭聲請破產、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或授權人提供替代標的指數。</u>				(同上。)	同上。
29	6		<u>受益人會議之決議，除金管會另有規定者外，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：</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：	酌作文字修訂。
29	6	2	<u>終止本契約；</u>	28	5	2	<u>終止本契約。</u>	同上。
第三十一條			幣制	第三十條			幣制	
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。	30	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。	配合本基金信託契約條款修訂。
31	2		本基金資產由 <u>其他</u> 外幣換算成美元，或以 <u>美元</u> 換算成 <u>其他</u> 外幣，應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之 <u>彭博資訊(Bloomberg)</u> 所提供之 <u>全球外匯市場匯率</u> 為計算依據，如無法取得 <u>彭博資訊</u>	30	2		本基金資產由外幣換算成 <u>新台幣</u> ，或以 <u>新臺幣</u> 換算成外幣，應以計算日____提供之____為計算依據，如 <u>當日</u> 無法取得____所提供之____，則以 <u>當日</u> ____所提供之____替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近____之 <u>收盤</u> 匯率為準。	配合本基金投資外國有價證券，故明定淨值之匯率兌換及外幣之轉換標準及使用之匯率資訊取

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50 證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			(Bloomberg)所提供之匯率,則以前述時間內路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時,則以最近計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之匯率為準。					得來源及計算方式。
31	3		本基金資產由美元換算成新臺幣,或以新臺幣換算成美元,應以計算日所取得計算日前一營業日中華民國時間下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之彭博資訊(Bloomberg)所提供之全球外匯市場匯率為計算依據,如無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之匯率,則以前述時間內路透社(Reuters)或其他具國際公信力之資訊機構所提供之全球外匯市場匯率替代之。如均無法取得前述匯率時,則以最近計算日彭博資訊(Bloomberg)所提供全球外匯市場下午四時或最接近下午四時且不超過下午四時之匯率為準。				(新增。)	同上。
第三十二條			通知及公告	第三十一條			通知及公告	
32	1	4	本基金受益憑證之上市或下市。				(新增,其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	1	8	指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。				(同上。)	同上。
32	1	9	其他依有關法令、金管會之指示、或本契約、參與契約規定、或臺灣證交所、證券集中保管事業之規定或經	31	1	7	其他依有關法令、金管會之指示、本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。	配合本基金實務作業修訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			理公司、基金保管機構認為應通知受益人之事項。					
32	2	3	<u>每營業日公告次一營業日現金申購/買回清單公告。</u>				(新增，其後款項調整。)	配合本基金實務作業增訂之。
32	2	4	每週公布基金投資組合內容及比例。	31	2	3	每週公布基金投資產業別之持股比例。	配合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」規定修訂之。
32	2	6	本基金暫停及恢復受理申購或買回作業、暫停及恢復計算實際申購總價金、申購總價金差額與買回總價金、延緩及恢復給付申購應交付之受益憑證與買回總價金事項。	31	2	5	本基金暫停及恢復計算買回價格事項。	配合本基金實務作業修訂之。
32	2	9	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、臺灣證交所、基金保管機構認為應公告之事項。	31	2	8	其他依有關法令、金管會之指示、本契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。	同上。
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或其他電子傳輸方式為之。 <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</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，得以傳真或電子方式為之。	同上。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
			<u>已依法送達。</u>					
32	6		<u>本條第二項第四款至第五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。)	配合本基金實務作業增訂之。
第三十三條			準據法	第三十二條			準據法	
33	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	32	2		本契約簽訂後，證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法規修正者，除本契約另有規定外，就修正部分，本契約當事人間之權利義務關係，依修正後之規定。	配合本基金實務作業修訂之。
33	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法、 <u>臺灣證交所相關辦法、證券集中保管事業相關辦法</u> 或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	32	3		本契約未規定之事項，依證券投資信託及顧問法、證券投資信託基金管理辦法、證券投資信託事業管理規則、證券交易法或其他有關法令之規定；法令未規定時，由本契約當事人本誠信原則協議之。	同上。
第三十五條			本契約之修正	第三十四條			本契約之修正	
35			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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	34			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權益無重大影響者，得不經受益人會議決議，但仍應經經理公司、基金保管機構同意，並經金管會之核准。	配合本基金實務作業修訂之。
第三十六條			附件				(新增，其後條項調整)	配合本基金實務作業增訂之。

條	項	款	元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券投資信託契約條文	條	項	款	海外股票型基金證券投資信託契約範本	說明
36			本契約之附件一「 <u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u> 」及附件二「 <u>元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u> 」為本契約之一部分，與本契約之規定有同一之效力。				(新增。)	同上。
第三十七條			生效日	第三十五條			生效日	
37	1		本契約自金管會核准或申報生效之日起生效。	35	1		本契約自金管會核准之日起生效。	配合本基金為申報生效制修訂。
附件一			<u>受益憑證申購暨買回作業處理準則</u>				(新增。)	配合本基金實務作業增訂之。
附件二			<u>元大已開發國家傘型證券投資信託基金之元大歐洲50證券投資信託基金證券商參與契約重要內容</u>				(同上。)	同上。

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

