

元大亞太優質高股息100指數證券投資信託基金

公開說明書

(基金之收益分配由經理公司得依收益之情況自行決定當季配息型受益權單位配息與否及分配之金額，故每季分配之金額並非一定相同)

一、基金名稱：元大亞太優質高股息100指數證券投資信託基金

二、基金種類：指數型基金

三、基金投資方針：請參閱本公開說明書第3~5頁【基金概況】之「壹、基金簡介」之九

四、基金型態：開放式

五、投資地區：投資於國內外

六、基金計價之幣別：新臺幣、美元及澳幣

七、本次核准募集金額或核准發行總面額：

本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元。本基金各類型受益權單位之首次最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：

(一)新臺幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰貳拾億元，每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

(二)美元計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣伍拾億元，每受益權單位面額為美元壹拾元。

(三)澳幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元，每受益權單位面額為澳幣壹拾元。

八、本次核准發行受益權單位數：

(一)新臺幣計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數為壹拾貳億個受益權單位。

(二)美元計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數為壹仟陸佰伍拾柒萬零捌點叁個受益權單位。

(三)澳幣計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數為壹仟貳佰玖拾伍萬零肆佰伍拾伍點柒個受益權單位。

九、保證機構名稱：本基金非保本型基金無需保證機構

十、證券投資信託事業名稱：元大證券投資信託股份有限公司

十一、注意事項：

(一)本基金經金融監督管理委員會核准或同意生效，惟不表示本基金絕無風險。本證券投資信託事業以往之經理績效不保證本基金之最低投資收益；本證券投資信託事業除盡善良管理人之注意義務外，不負責本基金之盈虧，亦不保證最低之收益，投資人申購前應詳閱本基金公開說明書。

(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)本基金因採被動式管理方式，以追蹤標的指數報酬為目標，投資人交易前，應特別注意下列事項：

1. 本基金之操作目標在追蹤與標的指數相關之報酬，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)將影響本基金標的指數的走勢，然本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. 本基金雖以追蹤標的指數為操作目標，然下列因素仍可能使本基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：
 - (1) 本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) 本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，可能使本基金報酬與投資目標產生偏離。有關本基金投資策略請詳見本基金公開說明書【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) 本基金基準貨幣以新臺幣計價，而本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，因此本基金承受相關匯率波動風險可能使本基金報酬與投資目標產生偏離。
- (四) 投資人應特別留意，本基金因計價幣別不同，投資人申購之受益權單位數為該申購幣別金額除以發行價格計，於召開受益人會議時，各計價幣別受益權單位每受益權單位有一表決權，不因投資人取得各級別每受益權單位之成本不同而異。
- (五) 本基金為多幣別計價之基金，並分別以新臺幣、美元及澳幣做為計價貨幣，除法令另有規定或經主管機關核准外，新臺幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以新臺幣為之；美元計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以美元為之；澳幣計價級別之所有申購及買回價金之收付，均以澳幣為之。如投資人以其他非該類型計價級別之貨幣換匯後投資者，須自行承擔匯率變動之風險，當該類型計價幣別相對其他貨幣貶值時，將產生匯兌損失。因投資人與銀行進行外匯交易有賣價與買價之差異，投資人進行換匯時須承擔買賣價差，此價差依各銀行報價而定。此外，投資人亦須承擔匯款費用，且外幣匯款費用可能高於新臺幣匯款費用。
- (六) 本基金之投資風險包括但不限於上述各項內容，投資人交易前，應詳閱本基金公開說明書並確定已充分瞭解本基金之風險及特性。有關本基金運用之限制及投資風險之揭露請詳見第 22 頁至第 25 頁及第 34 頁至第 39 頁。
- (七) 本基金新臺幣計價 I 類型受益權單位僅限符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」始得申購。
- (八) 基金配息率不代表基金報酬率，且過去配息率不代表未來配息率；基金淨值可能因市場因素而上下波動。基金之收益分配由經理公司依基金帳列記錄計算可分配收益，因此季配息金額非固定，基金經理公司認為有必要(如市況變化足以對相關基金造成影響)時，可適時修正每季收益分配金額。
- (九) 為避免因受益人短線交易頻繁，造成基金管理及交易成本增加，進而損及基金長期持有

之受益人權益，並稀釋基金之權利，故本基金不歡迎受益人進行短線交易。若受益人進行短線交易，經理公司將另洽收買回費用。

(十)本基金受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證，並委由臺灣集中保管結算所股份有限公司以帳簿劃撥方式交付受益憑證，且受益人不得申請領回該受益憑證。

(十一)免責聲明：

勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數(iSTOXX MUTB Asia/Pacific Quality Dividend 100 index，下稱「標的指數」)係位於瑞士蘇黎世市的 STOXX Limited(「STOXX」)、德意志交易所集團或其授權人的智慧財產權(包括註冊的商標)，其使用須經授權。STOXX、德意志交易所集團、其授權人、研究合作方或資料提供方(下稱相關人員)除授權元大亞太優質高股息 100 指數基金(下稱「本基金」)使用的標的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。iSTOXX 指數是應客戶請求或市場要求，依據個別化規則手冊制定，該手冊未整合入 STOXX 全球指數系列。三菱 UFJ 信託銀行株式會社(「MUTB」)、STOXX 或相關人員並未資助、擔保、銷售或推廣本基金；不推薦任何人投資本基金或任何證券；對本基金的時機、金額或定價不承擔任何責任或作出任何決策；對本基金的行政管理、商業管理或行銷不承擔任何責任；在決定、構建或計算標的指數時不考慮本基金或其所有人的需求，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)。MUTB、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。MUTB、STOXX 或相關人員對本基金不承擔任何責任，特別是：MUTB、STOXX 或相關人員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、其所有人或任何其他人對標的指數及其包含資料的使用結果；標的指數及其資料的準確性、及時性或完整性；標的指數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。MUTB、STOXX 及相關人員對標的指數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。MUTB、STOXX 及相關人員在任何情況下均不對因標的指數或其資料的任何錯誤、遺漏或中斷或與相關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)，即使該等人員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。

(十二)查詢本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

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

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

六、基金保證機構

無

七、受益憑證簽證機構

無

八、受益憑證事務代理機構

無。(受益憑證事務由經理公司總公司處理)

九、基金之財務報告簽證會計師

會計師：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

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

索取及分送方式：投資人可於營業時間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

本基金不受存款保險、保險安定基金或其他相關保障機制。

目 錄

【基金概況】	1
壹、基金簡介	1
貳、基金性質	18
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	19
肆、基金投資	20
伍、投資風險揭露	34
陸、收益分配	39
柒、申購受益憑證	39
捌、買回受益憑證	42
玖、國內有價證券之出借	46
拾、受益人之權利及費用負擔	46
拾壹、基金之資訊揭露	51
拾貳、基金運用狀況	53
【證券投資信託契約主要內容】	58
壹、基金名稱、經理公司名稱、基金保管機構及基金存續期間	58
貳、基金發行募集額度及受益權單位總數	58
參、受益憑證之發行及簽證	58
肆、受益憑證之申購	59
伍、基金之成立、不成立	59
陸、受益憑證之上市、終止上市	59
柒、基金之資產	59
捌、基金應負擔之費用	60
玖、受益人之權利、義務與責任	61
壹拾、經理公司之權利、義務與責任	61
壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任	63
壹拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍	66
壹拾參、收益分配	66
壹拾肆、受益憑證之買回	66
壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算	66
壹拾陸、經理公司之更換	68
壹拾柒、基金保管機構之更換	68
壹拾捌、信託契約之終止及本基金之不再存續、信託契約之終止及本基金之不再存續	69
壹拾玖、基金之清算	70
貳拾、受益人名簿	71
貳拾壹、受益人會議	71
貳拾貳、通知與公告	71
貳拾參、證券投資信託契約之修正	71
【證券投資信託事業概況】	72
壹、事業簡介	72
貳、事業組織	76
參、關係人揭露	83
肆、營運情形	84
伍、最近二年受金管會處分及糾正之情形	89
陸、訴訟或非訟事件	90

【受益憑證銷售機構名稱、地址及電話】	92
【其他金管會規定應特別記載事項】	94
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	94
貳、證券投資信託事業內部控制制度聲明書	95
參、證券投資信託事業之公司治理運作情形	96
肆、本次發行之基金信託契約與契約範本條文對照表	98
伍、證券投資信託基金資產價值之計算標準	98
陸、本公司基金評價委員會運作機制	103
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	103
【附錄一】主要投資地區(國)經濟環境及證券交易市場說明	106
【附錄二】元大亞太優質高股息 100 指數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	114

【基金概況】

壹、基金簡介

一、發行總面額

本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣貳佰億元，最低為等值新臺幣參億元。本基金各類型受益權單位之首次最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：

- (一)新臺幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰貳拾億元，每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
- (二)美元計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣伍拾億元，每受益權單位面額為美元壹拾元。
- (三)澳幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元，每受益權單位面額為澳幣壹拾元。

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

- (一)基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據。

- 1.本基金新臺幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率為 1:1。
- 2.本基金美元計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算方式，以美元計價每受益權單位面額(即美元 10 元)乘上本基金成立日當日依證券投資信託契約(以下簡稱信託契約)第三十一條規定所取得新臺幣與美元之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額得出。
- 3.本基金澳幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算方式，以澳幣計價每受益權單位面額(即澳幣 10 元)乘上本基金成立日當日依證券投資信託契約第三十一條規定所取得新臺幣與澳幣之收盤匯率換算為新臺幣後，除以基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額得出。

本基金各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率如下：

基金名稱	受益權單位類型	與基準受益權單位之換算比率
元大亞太優質高股息 100 指數基金	新臺幣計價受益權單位	1 : 1
	美元計價受益權單位	1: (30.175)
	澳幣計價受益權單位	1: (23.1652080454)

【註 1】：本基金成立日為 106 年 11 月 1 日，成立日依本基金信託契約第三十一條規定所取得美元與新臺幣之收盤兌換匯率為 30.175。

美元計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率=【以美元計價每受益權單位面額(即美元 10 元)】*【本基金成立日當日美元換算成新臺幣匯率】/【基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額】=10*(30.175)/10=(30.175)

【註 2】：本基金成立日為 106 年 11 月 1 日，成立日依本基金信託契約第三十一條規定所取得澳幣與新臺幣之收盤兌換匯率 23.1652080454。

澳幣計價受益權單位與基準受益權單位之換算比率=【以澳幣計價每受益權單位面額(即澳幣 10 元)】*【本基金成立當日澳幣換算成美元匯率】*【本

基金成立日當日美元換算成新臺幣匯率】/【基準貨幣(即新臺幣)每受益權單位面額】= $10 \times (1/1.3026) \times 30.175/10 = (23.1652080454)$

(二)本基金各類型受益權單位之首次淨發行最高受益權單位總數如下：

	最高受益權單位總數	換算比例	最高基準受益權單位總數
新臺幣計價受益權單位	1,200,000,000 個單位	1:1	1,200,000,000 個單位
美元計價受益權單位	16,570,008.3 個單位	1: 30.175	500,000,000 個單位
澳幣計價受益權單位	12,950,455.7 個單位	1: 23.1652080454	300,000,000 個單位

【註】：美元計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數

=【申請發行額度(等值新臺幣)】/【基金成立日當日美元換算成新臺幣匯率】/【以美元計價每受益權單位面額(即美元10元)】
 $= 5,000,000,000 / (30.175) / 10 = (16,570,008.3)$

【註】：澳幣計價受益權單位首次淨發行最高受益權單位總數

=【申請發行額度(等值新臺幣)】/【基金成立當日澳幣換算成美元匯率】*【基金成立日當日美元換算成新臺幣匯率】/【以澳幣計價每受益權單位面額(即澳幣10元)】
 $= 3,000,000,000 / ((1/1.3026) \times (30.175)) / 10$
 $= (12,950,455.7)$

三、每受益權單位面額

本基金成立日前(不含當日)，各類型受益權單位之面額如下：

- (一)新臺幣計價受益權單位：每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
- (二)美元計價受益權單位：每受益權單位面額為美元壹拾元。
- (三)澳幣計價受益權單位：每受益權單位面額為澳幣壹拾元。

四、得否追加發行

經理公司募集本基金，經金管會核准或申報生效後，申報日前五個營業日新臺幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原新臺幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上；或外幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原外幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上者。

五、成立條件

- (一)本基金之成立條件，為依信託契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。
- (二)本基金符合成立條件時，經理公司應即向金管會報備，經金管會核備後始得成立。
- (三)本基金之成立日期為 106 年 11 月 1 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。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過本基金成立日起算三十日。

七、存續期間

本基金之存續期間為不定期限，本基金信託契約終止時，該基金存續期間即為屆滿。

八、投資地區及標的

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

本基金可投資之國家為：中華民國、日本、澳洲、紐西蘭、香港及新加坡及其他標的指數成分股票所在國家或地區。

(註)：截至 108 年 12 月底止，標的指數成分股票所在國家或地區為：日本、澳洲、紐西蘭、香港、新加坡。(標的指數成分股票所在國家或地區，未來將依每年 12 月底之標的指數現況定期調整)

九、基本投資方針及範圍簡述

(一)經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並以追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理為目標。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於中華民國及國外有價證券。並依下列規範進行投資：

1. 本基金投資於下列有價證券：

(1) 本基金投資於中華民國之上市或上櫃股票(含承銷股票)、存託憑證、基金受益憑證(含指數股票型基金、槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及進行指數股票型基金之申購或買回。

(2) 本基金投資之國外有價證券包括：

A. 中華民國境外之國家或地區之證券交易所及經金管會核准之店頭市場交易之上市或上櫃股票(包含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型 ETF、反向型 ETF 及商品 ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、不動產投資信託受益證券、進行指數股票型基金之申購或買回；

B. 經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位；

C. 由中華民國境外國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含政府公債、公司債(含無擔保公司債、次順位公司債、可轉換公司債、

附認股權公司債及交換公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券)及本國企業赴海外發行之公司債。前述之債券不包含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

(3)本基金可投資之國家為:中華民國、日本、澳洲、紐西蘭、香港及新加坡及其他標的指數成分股票所在國家或地區。

(註):截至 108 年 12 月底止,標的指數成分股票所在國家或地區為:日本、澳洲、紐西蘭、香港、新加坡。(標的指數成分股票所在國家或地區,未來將依每年 12 月底之標的指數現況定期調整)

2.經理公司應採用指數化策略,並以追蹤標的指數之績效表現為目標,將本基金全部或主要部份資產投資於標的指數成分股票,且自開始追蹤標的指數之日起,投資於標的指數成分股票之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。

3.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。

4.本基金自成立日起 90 日內追蹤標的指數,但本基金開始追蹤標的指數之日期,應以經理公司實際公告為準。

(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本基金之資產,並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外,上開資產存放之金融機構、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。

(三)經理公司運用本基金為上市或上櫃有價證券投資,除法令另有規定外,應委託國內外證券經紀商在投資所在國或地區集中交易市場或證券商營業處所,為現款現貨交易,並指示基金保管機構辦理交割。

(四)經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時,得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之,但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。

(五)經理公司運用本基金為公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資,應以現款現貨交易為之,並指示基金保管機構辦理交割。

(六)經理公司為避險需要或增加投資效率,得運用本基金從事衍生自有價證券、利率或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權、利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品之交易,另經理公司亦得為避險操作之目的,運用本基金資產從事衍生自貨

幣之期貨或選擇權交易。從事前開證券相關商品交易須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。

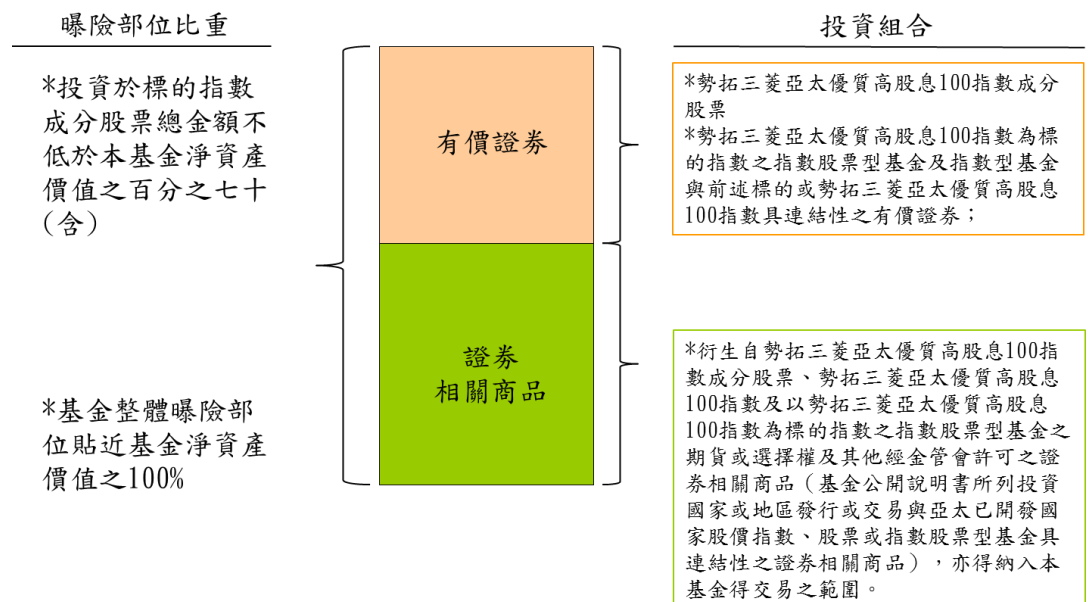
(七)經理公司得以換匯、遠期外匯交易、換匯換利交易、新臺幣對外幣間匯率選擇權交易、一籃子外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

十、投資策略及特色之重點摘述

(一)本基金投資策略

經理公司係採用指數化策略。基金之操作因考量：(1)因市場因素或法令因素可能使基金無法依指數權值比例購買每一成分股時，或(2)預期標的指數成分股即將異動等情況，或(3)指數成分股進行股利公司事件宣告、配息期間之股息再投資與優化之操作策略等，故以最佳化方法進行資產管理，以追蹤標的指數之績效表現。

基金追蹤之標的指數主要投資於標的指數成分股票，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，本基金自開始追蹤標的指數之日起，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七十(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

以標的指數(即勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數)成分股票及與標的指數相關之受益憑證、基金股份及投資單位及其他與標的指數或 ETF 具連結性之有價證券(如：認購權證)為主要投資標的，其中投資於標的指數成分股票之總金額不低於本基金淨資產價值 70%。並針對指數成分股除息公司事件，進行現金股利息值再投資與優化策略，提高現金股利息值對投資組合的貢獻度。

3.證券相關商品部位曝險策略

本基金除了投資有價證券外，亦將透過證券相關商品交易，使本基金的整體總曝險部位貼近基金淨資產價值之 100%。本基金得交易之證券相關商品為依期貨交易法規定公告期貨商得受託從事交易與證券相關之期貨契約、選擇權契約及期貨選擇權契約，及經金管會依基金管理辦法規定，專案核准得交易與證券相關之期貨契約、選擇權契約及期貨選擇權契約等，本基金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。本基金成立初期證券相關商品部位將包括但不限於標的指數成分國家或地區相關之股價指數期貨，例如：大阪交易所所發行之日經 225 指數期貨、澳洲交易所所發行之澳洲雪梨指數期貨、香港交易所所發行之恒生指數期貨、新加坡交易所所發行之新加坡指數期貨等。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，香港交易所所發行之國企指數期貨等)。

(二)本基金投資特色

1.直接參與亞太已開發市場：

本基金至少 70%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基金淨資產價值 100%。

2.標的透明、投資有效率的指數化操作：

本基金以追蹤「勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數」績效表現為本基金投資組合管理之目標。基金持股組合透明且容易掌握，標的指數有其一定之編製規則及成分股篩選機制，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.結合高股息(Dividend)、優質(Quality)兩大智選因子的指數化投資：

基金指數化的選股策略以高股息率(Dividend yield)考量為出發並以維持穩定股息率之關鍵因子(Quality)為依歸，再輔以價格穩定性及股利金額綜合評估給予個股權重，建構質量兼具的智選(Smart Beta)投資組合。

4.多重級別，提供投資人多元選擇：

本基金同時發行新臺幣 A 類型-不配息、新臺幣 B 類型-配息、新臺幣 I 類型-不配息法人級別、美元 B 類型-配息及澳幣 B 類型-配息等五類受益權單位，投資人可以依各人持有資產之幣別或資產配息偏好等需求，進行各類型受益權單位級別申購，增添投資彈性。

十一、基金適合之投資人屬性分析

本基金為指數型基金，主要投資於勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數之成分股票，屬區域已開發國家股票之投資，故依據中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會「基金風險報酬等級分類標準」所訂，本基金風險報酬等級為 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基金之風險，如：價格波動風險、匯率風險、槓桿操作風險、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」）

本基金之投資風險請參閱本基金公開說明書【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	RR5

基金類型	投資區域	主要投資標的/產業	風險報酬等級
		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	
債券型 (固定收益型)	全球、區域或單一國家 (已開發)	投資等級之債券	RR2
		高收益債券 (非投資等級之債券) 可轉換債券 主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券 (複合式債券基金)	RR3
	區域或單一國家 (新興市場、亞洲、大中華、其他)	投資等級之債券	RR2
		主要投資標的係動態調整為投資等級債券或非投資等級債券 (複合式債券基金)	RR3
		高收益債券 (非投資等級之債券) 可轉換債券	RR4
保本型			按基金主要投資標的歸屬風險報酬等級
貨幣市場型			RR1
平衡型(混合型)			依基金之長期核心投資策略，得基於股債比例、投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性
多重資產型			依基金之長期核心投資策略，基於投資比例、投資地區等考量，於 RR3 至 RR5 之區間內核實認定風險報酬等級，並應能舉證其合理性
金融資產證券化型		投資等級	RR2
		非投資等級	RR3
不動產證券		全球、區域或單一國家 (已開發)	RR4

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

十二、銷售開始日

本基金經金管會核准或申報生效及中央銀行同意後，自 106 年 10 月 23 日起開始募集。

十三、銷售方式

本基金之受益權單位由經理公司及基金銷售機構共同銷售之。

但新臺幣 I 類型受益權單位之申購，申購人僅得直接或透過代理收付之銷售機構向經理公司為之。前列受委託之代理收付銷售機構應依經理公司規定完成申購人資格限制確認並依經理公司要求檢附相關證明文件後，經理公司始得受理申購。

十四、銷售價格

(一) 本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

(二) 本基金各類型每受益權單位之發行價格如下：

1. 本基金成立日前（不含當日），每受益權單位以面額為發行價格。本基金各類型受益權單位之面額如下：

- (1)新臺幣計價每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。
- (2)美元計價每受益權單位面額為美元壹拾元。
- (3)澳幣計價每受益權單位面額為澳幣壹拾元。
- 2.本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。
- 3.本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依申購日本基金新臺幣計價 A 類型受益權單位之每受益權單位淨資產價值依本基金信託契約第三十一條第二項規定所取得該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。
- (三)本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。
- (四)本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之四。

十五、最低申購金額

- (一)募集期間：自募集日起至成立日(不含當日)止，申購人每次最低申購各類型受益權單位之金額如下表。但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金新臺幣計價 A 或 B 類型受益權單位者，不在此限，惟應以同計價幣別為限，並依相關法令規定辦理。外幣計價級別不接受轉申購。

受益權單位類別		每次最低申購金額	是否接受轉申購
新臺幣	A 類型-不配息	新臺幣 10,000 元	是
	B 類型-配息	新臺幣 10,000 元	是
	I 類型-不配息	新臺幣 30,000,000 元	是 (最低新臺幣 30,000,000 元)
美元	B 類型-配息	美元 50,000 元	否
澳幣	B 類型-配息	澳幣 50,000 元	否

- (二)成立後：除經理公司同意者外，本基金之各類型受益權單位數最低申購金額如下表。但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金新臺幣計價 A 或 B 類型受益權單位者，不在此限，惟應以同計價幣別為限，並依相關法令規定辦理。外幣計價級別不接受轉申購。

受益權單位類別		單筆 每次最低申購金額	定期定額 每次最低申購金額	是否接受 轉申購
新臺幣	A 類型-不配息	新臺幣 10,000 元	新臺幣 3,000 元 (超過者，以新臺幣 1,000 元或其整倍數 為限)	是
	B 類型-配息	新臺幣 10,000 元	新臺幣 10,000 元 (超過者，以新臺幣	是

			1,000 元或其整倍數為限)	
	I 類型-不配息	新臺幣 30,000,000 元	不受理定期定額之申購	是 (最低新臺幣 30,000,000 元)
美元	B 類型-配息	美元 50,000 元	暫時不開放定期定額之申購	否
澳幣	B 類型-配息	澳幣 50,000 元	暫時不開放定期定額之申購	否

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

(一)客戶如首次辦理申購經理公司(或稱本公司)之基金或委託，對客戶所提供核驗之文件，除授權書應留存正本外，其餘文件應留存影本備查。請客戶依規定提供之檢核項目如下：

1.客戶為自然人：

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

(2)驗證地址：取得客戶所屬帳單、對帳單、或官方核發之文件等。

2.客戶為法人、團體：

(1)公司設立登記文件、政府核發之營業執照、合夥協議、存續證明等。

(2)公司章程或類似文件。

(3)高階管理人員(得包括董事或監事或理事或總經理或財務長或代表人或管理人或合夥人或有權簽章人，或相當於前述高階管理人員之自然人)之姓名、出生日期及國籍。

(4)具控制權之最終自然人身分辨識及證明文件，本公司得請客戶提供股東名冊或其他文件協助完成辨識。

3.客戶為信託之受託人者，並須提供下列文件：

(1)信託存在證明文件。如信託之受託人為洗錢防制法第五條第一項列示之金融機構所管理之信託，信託文件得由該金融機構出具之書面替代之，惟該金融機構所在之國家或地區有金融機構防制洗錢辦法第六條第一項第三款但書者不適用。

(2)規範及約束信託之章程或類似文件。

(3)高階管理人員(得包括董事或監事或理事或總經理或財務長或代表人或管理人或合夥人或有權簽章人，或相當於前述高階管理人員之自然人)之姓名、出生日期及國籍。

(4)信託之委託人、受託人、信託監察人、信託受益人及其他可有效控制該信託帳戶之人，或與上述人員具相當或類似職務者之

身分，其身分辨識及證明文件。

- (二)由代理人辦理申購本公司基金或委託者，本公司應依第(一)款第 1 目第(1)小目要求客戶提供代理人之身分證明文件。
- (三)客戶申購本公司基金或委託者，如有與客戶提供之基本資料不符，本公司得要求客戶提供財富、資金來源及資金去向等佐證資料。
- (四)本公司不受理客戶以臨櫃交付現金方式辦理申購基金。另於受理申購本公司基金投資時，對於下列情形，應予拒絕：
 - 1.疑似使用匿名、假名、人頭、虛設行號或虛設法人團體。
 - 2.客戶拒絕提供審核客戶身分措施相關文件，但經可靠、獨立之來源確實查證身分屬實者，不在此限。
 - 3.對於由代理人辦理之情形，且查證代理之事實及身分資料有困難。
 - 4.持用偽造、變造身分證明文件。
 - 5.檢送之身分證明文件均為影本。但依規定得以身分證明文件影本或影像檔，輔以其他管控措施辦理之業務，不在此限。
 - 6.提供文件資料可疑、模糊不清，不願提供其他佐證資料或提供之文件資料無法進行查證。
 - 7.客戶不尋常拖延應補充之身分證明文件者。
 - 8.客戶為資恐防制法指定制裁之個人、法人或團體，以及外國政府或國際組織認定或追查之恐怖分子或團體。但依資恐防制法第六條第一項第一款至第三款所為支付不在此限。
 - 9.受理申購或委託時，有其他異常情形，客戶無法提出合理說明。
 - 10.當被告知依法必須提供相關資料確認身分時，客戶仍堅不提供相關資料。
 - 11.強迫或意圖強迫本公司員工不得將確認紀錄、交易紀錄憑證或申報表格留存建檔。
 - 12.意圖說服本公司員工免去完成該交易應填報之資料。
 - 13.探詢逃避申報之可能性。
 - 14.急欲說明資金來源清白或非進行洗錢。
 - 15.堅持交易須馬上完成，且無合理解釋。
 - 16.客戶之描述與交易本身顯不吻合。
 - 17.意圖提供利益於本公司員工，以達到本公司提供服務之目的。
- (五)本公司辦理基金申購作業時應遵守前述事項，但如有相關法令修正者，依最新法令規定辦理。

十七、買回開始日

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

十八、買回費用

(一) 受益人短線交易應支付之買回費用：

1. 除新臺幣計價 I 類型受益權單位外，受益人持有本基金各類型受益憑證未滿七個日曆日(含)且申請買回受益憑證時該基金業已成立者，應支付買回價金之 0.5% 之買回費用；新臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至小數點第二位。
2. 新臺幣計價 I 類型受益權單位，受益人持有本類型受益憑證未滿 14 個日曆日(含)且申請買回受益憑證時該基金業已成立者，應支付買回價金之 1% 之買回費用；買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」。

(二) 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。

除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。

十九、買回價格

除本基金之信託契約另有規定外，各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日(依本基金信託契約之定義，本基金之買回日係指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日)該類受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

二十、短線交易之規範及處理

為避免受益人「短線交易」頻繁，稀釋本基金之獲利，以致影響長期持有之受益人權益，本基金不歡迎投資人進行短線交易。本基金各類型受益憑證之從事短線交易者應支付買回費用如下：

- (一) 除新臺幣計價 I 類型受益權單位外，受益人持有本基金各類型受益憑證未滿七個日曆日(含)者，應支付買回價金之 0.5% 之買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額投資、同一基金間轉換者，不在此限。
- (二) 新臺幣計價 I 類型受益權單位，受益人持有本類型受益憑證未滿 14 個日曆日(含)者，應支付買回價金之 1% 之買回費用。

舉例說明：

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

某甲於 100/7/6 購入 A 基金 3000 單位，但於 100/7/8 即申請買回 2000 單位，此舉即

抵觸「短線交易」規範，故該筆買回價金將被扣除部份費用，如下：

(若 A 基金於 100/7/12 之淨值為 20 元)

原應獲取之買回價金： $20 \times 2000 = 40000$

需扣除之短線交易費用： $20 \times 2000 \times 0.5\% = 200$ (此筆金額將納入 A 基金資產中)

實際獲得之買回價款： $40000 - 200 = 39800$ (如有跨行匯費須另外扣除)

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

(註：新臺幣計價 I 類型受益權單位舉例計算方式同上，僅調整為 14 個日曆日及 1% 買回費率)

二十一、基金營業日之定義

(一)營業日：指中華民國、澳洲與日本證券交易市場之共同證券交易日。但本基金之投資比重達本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)經理公司應依本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有下列情事者而被認定為本基金臨時性假日者，即為非基金營業日，經理公司應於知悉該等情事起兩個營業日內於經理公司網站公告。

- 1.若主要交易所宣佈該日全天停止交易，即適用「臨時性假日」之處理原則。
- 2.若主要交易所宣佈停止開盤，但可能視情況恢復交易，可先行啟動「臨時性假日」之預備機制；惟之後若其恢復交易，該日仍視為該市場之正常營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。
- 3.若該交易所當日為正常開盤，但其後因臨時性之狀況停止交易(提早收盤)，仍視同該日為該市場之一般營業日，不適用「臨時性假日」之處理原則。

二十二、經理費

(一)本基金各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)係按各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率計算：

- 1.本基金淨資產價值於未達新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之壹點貳零(1.2%)之比率計算。
- 2.本基金淨資產價值達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之壹點零(1.0%)之比率計算。
- 3.本基金淨資產價值達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點捌零(0.80%)之比率計算。

(註)：本基金之經理費採落點式計收，例如：當各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 10 億元時，整體費率以每年 1.2% 之比率計算；若各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 40 億元時，整體費率以每年 1.0% 之比率計算；若各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 110 億元時，整體費率以每年 0.8% 之比率計算。

(二)新臺幣計價 I 類型受益權單位係按 I 類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：

1. 於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點陸零(0.60%)之比率計算。
2. 達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點肆零(0.40%)之比率計算。

(註)：本基金之經理費採落點式計收，例如：當 I 類型受益權單位淨資產價值為新臺幣 10 億元時，整體費率以每年 0.6% 之比率計算；若 I 類型受益權單位淨資產價值為新臺幣 110 億元時，整體費率以每年 0.4% 之比率計算。

二十三、保管費

基金保管機構之報酬係依下列規定逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：

(一)各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)之基金保管機構報酬係按各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率計算：

1. 於未達新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳貳(0.22%)之比率計算。
2. 達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。
3. 達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌 (0.18%)之比率計算。

(註)：本基金之保管費採落點式計收，例如：當各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 10 億元時，整體費率以每年 0.22% 之比率計算；若各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 40 億元時，整體費率以每年 0.20% 之比率計算；若各類型受益權單位淨資產價值合計為新臺幣 110 億元時，整體費率以每年 0.18% 之比率計算。

(二)新臺幣計價 I 類型受益權單位之基金保管機構報酬係按 I 類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：

1. 於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。
2. 達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌(0.18%)之比率計算。

(註)：本基金之保管費採落點式計收，例如：當 I 類型受益權單位淨資產價值為新臺幣 10 億元時，整體費率以每年 0.20% 之比率計算；若 I 類型受益權單位淨資產價值為新臺幣 110 億元時，整體費率以每年 0.18% 之比率計算。

二十四、保證機構

本基金為指數型基金，故無保證機構。

二十五、是否分配收益

- (一)本基金新臺幣計價 A 類型及新臺幣計價 I 類型受益權單位之收益全部併入本基金資產，不予分配。
- (二)本基金配息型受益權單位(即新臺幣計價 B 類型受益權單位、美元計價 B 類型受益權單位及澳幣計價 B 類型受益權單位)投資於中華民國境外所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配、收益平準金及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)為配息型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益，經理公司應自本基金成立日滿九十日(含)起，按季於收益評價日(分別為每年一月三十一日、四月三十日、七月三十一日、十月三十一日)就下列收益來源決定分配金額，並於決定分配金額後，依本基金信託契約規定之時間進行收益分配：
 - 1.就配息型受益權單位之中華民國境外投資所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配等收入扣除本基金應負擔之費用後為可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。
 - 2.除上述可分配收益外，配息型受益權單位之收益平準金及中華民國境外投資所得之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後之餘額為正數時，亦可併入配息型受益權單位之可分配收益。惟前述可分配收益之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)後之餘額，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延併入次一年度之可分配收益來源。
- (三)本基金配息型受益權單位之可分配收益之分配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，惟如可分配收益來源包括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)時，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，並由經理公司於收益評價日後第二十個營業日前分配之。有關前述收益分配，其分配基準日由經理公司於期前依信託契約第三十二條規定之方式公告之。
- (四)本基金配息型受益權單位之每次分配之總金額，應由基金保管機構以「元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，並得簡稱為「元大亞太優質高股息 100 指數基金可分配收益專戶」，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。
- (五)本基金配息型受益權單位之可分配收益依收益分配基準日發行在外之各配息型受益權單位總數平均分配，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。惟給付時，除經理公司同意者外，新

臺幣計價 B 類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下、美元計價 B 類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為美元參佰元(含)以下及澳幣計價 B 類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為澳幣參佰元(含)以下者，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當期收益分配之給付方式，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。

(六)收益分配之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人採匯款方式為之，給付收益分配之手續費、匯費等必要之費用，並得自收益分配金額中扣除。

【收益分配釋例說明】：

(1)評價結果：

本基金配息型受益權單位之中華民國境外投資所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配等收入扣除本基金應負擔之費用後為可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失。故 106 年 10 月之年度評價結果，當季度可分配收益為 NT\$2,530,000 元，累加前期遞延可分配收益金額 NT\$3,700,000 元，故年度可分配收益合計為 NT\$6,230,000 元。

	遞延可分配收益		民國一〇六年八月至一〇一年十月			(5)=(1)+(4)
			(2)	(3)	(4)=(2)-(3)	
	成 立 日 -	合 計	各類所得金	分擔費用	可分配收益	可分配收益合
累積投資收益	106.7.31	(1)	額			計
股利收入－股票+受益憑證	\$1,099,000	\$1,099,000	\$1,009,000	\$166,502	\$842,498	\$1,941,498
已實現資本損益－股票+受益憑證	1,000,000	1,000,000	1,000,000	\$165,017	\$834,983	\$1,834,983
已實現資本損益－遠外匯	1,000,000	1,000,000	500,000	\$82,508	\$417,492	\$1,417,492
利息收入－國內	100,000	100,000	20,000	\$3,300	\$16,700	\$116,700
利息收入－國外	1,000	1,000	1,000	\$165	\$835	\$1,835
收益平準	500,000	500,000	500,000	\$82,508	417,492	\$917,492
收入合計	\$3,700,000	\$3,700,000	\$3,030,000	\$500,000	\$2,530,000	\$6,230,000
減：費用			500,000			
可分配收益			\$2,530,000			

(2)本季預計分配金額：

經經理公司決議本季本基金收益分配總配發金額為 NT\$1,000,000 元 (當季收益 NT\$834,437 元+前期遞延可分配收益 NT\$165,563 元)，若參與本季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 10 元。(即 $1,000,000/100,000,000*1000=10$)

	民國一〇六年第0次實際分配					
	本次預計分配收益			本次預計分配收益合計 (當季+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
	(當月份) (6)	(當年度) (7)	(以前年度) (8)	(9)=(6)+(7)+(8)	(10)=(1)+(4)-(9)	
累積投資收益						
股利收入－股票+受益憑證	\$834,437	\$165,563	\$0	\$1,000,000	\$941,498	\$10
已實現資本損益－股票+受益憑證	0	0	0	0	\$1,834,983	0
已實現資本損益－遠外匯	0	0	0	0	\$1,417,492	0
利息收入－國內	0	0	0	0	\$116,700	0
利息收入－國外	0	0	0		\$1,835	
收益平準	0	0	0	0	917,492	0
收入合計	\$834,437	\$165,563	\$0	\$1,000,000	\$5,230,000	\$10

二十六、本基金新臺幣 I 類型受益權單位之申購或買回限制

- (一)申請程序：本基金新臺幣計價 I 類型受益權單位之申購及買回應依本基金公開說明書規定辦理，申購人僅得直接或透過代理收付之銷售機構向經理公司為之。前列受委託之代理收付銷售機構應依經理公司規定完成申購人資格限制確認並依經理公司要求檢附相關證明文件後，經理公司始得受理申購。
- (二)申購人資格限制：本基金新臺幣計價 I 類型受益權單位僅限符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」之投資人始得申購。
- (三)最低申購金額限制：本基金新臺幣 I 類型受益權單位不受理定期定額之申購，單筆申購之最低申購金額為新臺幣參仟萬元。
- (四)短線交易規定：新臺幣計價 I 類型受益權單位，受益人持有本類型受益憑證未滿 14 個日曆日(含)且申請買回受益憑證時該基金業已成立者，應支付買回價金之 1%之買回費用；買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」。
- (五)經理公司不會接受任何可能不具前述申購資格限制之投資人之申購或接受其轉換新臺幣 I 類型受益權單位，經理公司並可酌情決定拒絕接受 I 類型受益權單位之申購。

貳、基金性質

一、基金之設立及其依據

本基金係依據「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」及其他有關法令之規定，在國內募集並投資中華民國境內及國外有價證券之證券投資信託基金。本基金之經理及保管，均應依「證券投資信託及顧問法」、「證券投資信託事業管理規則」、「證券投資信託基金管理辦法」、「證券交易法」及其他相關法規辦理，並受金管會之管理監督。

本基金之募集經金管會 106 年 6 月 2 日金管證投字第 1060014352 號函同意生效；本基金募集所涉及資金之匯出、匯入，經中央銀行 106 年 6 月 9 日台央外伍字第 1060020946 號函同意。

二、證券投資信託契約關係

(一)本基金之信託契約係依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定，本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本基金信託契約，以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本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本基金受益憑證之日起，成為信託契約當事人。

(二)本基金之存續期間為不定期限；本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
本基金為首次發行。

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、本基金信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本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本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。

有關本基金經理公司之權利、義務與責任，請參閱本基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「壹拾、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

基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在國或地區有關法令、信託契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金配息型受益權單位可分配收益專戶之款項，除信託契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行信託契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保

管機構應對本基金負損害賠償責任。

有關本基金之基金保管機構之權利、義務與責任，請參閱本基金公開說明書【證券投資信託契約主要內容】之「壹拾壹、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，本基金為指數型基金，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

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

1.投資分析：

(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，供本基金經理人參考。

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、本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)本基金投資分析報告：

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：

本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：

交易人員應依據本基金經理人開立之「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：

本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：本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；本步驟由本基金經理人、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；本步驟由本基金經理人、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.本基金經理人之姓名、主要經(學)歷及權限

姓名：劉偉正

學歷：雷鳥商學院 國際管理研究所

現任：元大投信指數暨量化投資事業群專業副理 2017/6/1~迄今

經歷：

元大投信指數暨量化投資事業群專業襄理 2015/8/1~2017/5/31

元大投信量化策略投資部專業襄理 2014/4/1~2015/7/31

元大投信指數暨量化投資事業群專業襄理 2012/10/22~2014/3/31

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

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

2.本基金最近三年擔任本基金經理人之姓名及任期

基金經理人之姓名	任期
----------	----

劉偉正	2019/12/1~迄今
曾妙蓮	2017/11/1~2019/11/30

3. 本基金之基金經理人同時管理之其他基金名稱及所採取防止利益衝突之措施

(1) 本基金經理人目前同時管理之其他基金名稱：元大標普美國高息特別股 ETF 基金、元大全球未來關鍵科技 ETF 基金、元大標普 500 單日正向 2 倍基金及元大印尼指數基金

(2) 經理公司所採取防止利益衝突之措施：

基金經理人應遵照基金投資決策過程操作，不得違反現行有關法令、基金管理辦法及信託契約之規定，並遵守本基金投資運用之限制。另外，經理公司對於一個基金經理人同時管理二個(含)以上基金之防火牆規範如下：

A. 不同基金間對同一股票或具有股權性質之債券，不得於同日或同時為反向操作。但因特殊類型之基金性質或為符合法令、信託契約或公司內部作業規範且經權責主管事先核准者，不在此限。

B. 不同基金之投資決策應分別獨立。

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

三、經理公司運用基金，將基金之管理業務複委任第三人處理者，應敘明複委任業務情形及受託管理機構對受託管理業務之專業能力

無，本基金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，本基金無委任國外顧問投資公司之情事。

五、本基金運用之限制

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

1. 不得投資於結構式利率商品、未上市、未上櫃股票或私募之有價證券。但以原股東身分認購已上市、上櫃之現金增資股票或經金管會核准或申報生效承銷有價證券，不在此限；

2. 不得投資於未上市或未上櫃之次順位公司債及次順位金融債券；

3. 不得為放款或提供擔保，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；

4. 不得從事證券信用交易；

5. 不得對經理公司自身經理之其他各基金、共同信託基金、全權委託帳戶或自有資金買賣有價證券帳戶間為證券或證券相關商品交易行為，但經由集中交易市場或證券商營業處所委託買賣成交，且非故意發生相對交易之結

果者，不在此限；

- 6.不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券，但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及為符合標的指數組成內容而持有之有價證券；
- 7.除經受益人請求買回或因本基金全部或一部不再存續而收回受益憑證外，不得運用本基金之資產買入本基金之受益憑證；
- 8.投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含普通公司債、次順位公司債、可轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債）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，但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限，且投資於指數任一成分證券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分證券占標的指數之權重；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；
- 9.投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；所經理之全部基金投資於任一上市或上櫃公司股票之股份總額，不得超過該公司已發行股份總數之百分之十；
- 10.投資於認購(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；
- 11.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；
- 12.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；
- 13.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；
- 14.不得將本基金持有之有價證券借予他人。但符合證券投資信託基金管理辦法第十四條及第十四條之一規定者，不在此限；

- 15.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；
- 16.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反向型 ETF、商品 ETF 及槓桿型 ETF 之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十；
- 17.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；
- 18.委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年度買賣股票總金額之百分之三十。但基金成立未滿一個完整會計年度或金管會另有規定者，不在此限；
- 19.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；
- 20.不得轉讓或出售本基金所購入股票發行公司股東會委託書；
- 21.投資於任一公司發行、保證或背書之短期票券總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十，並不得超過新臺幣五億元；
- 22.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；
- 23.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；
- 24.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；
- 25.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；

26. 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；
27. 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；
28. 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；
29. 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；
30. 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；
31. 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；
32. 不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；
33. 不得為經金管會規定之其他禁止或限制事項。

(二) 前項第 5 款所稱各基金，第 9 款至第 10 款、第 13 款及第 17 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。

(三) 前述第(一)項第 8 至第 13 款、第 15 至第 18 款、第 21 至第 25 款及第 27 款至第 30 款規定比例之限制，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。

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

六、基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法

(一) 國內部份

本基金參與股票發行公司股東會行使表決權之處理原則及方法應依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定及金管會105年05月18日金管證投字第1050015817號令辦理，其情形如下，上述法令如嗣後有變更或修正者，從修正後之規定辦理：

- 1.依證券投資信託事業管理規則第二十三條規定，經理公司行使本基金持有股票之投票表決權，除法令另有規定外，經理公司應指派經理公司人員代表為之。且應基於受益人之最大利益，且不得直接或間接參與該股票發行公司經營或有不當之安排情事。
- 2.經理公司行使本基金持有股票之投票表決權得依公司法第一百七十七條之一規定，以書面或電子方式行使之。
- 3.經理公司依下列方式行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權者，得不受證券投資信託事業管理規則第二十三條第一項所定「應由證券投資信託事業指派本事業人員代表為之」之限制：
 - (1)指派符合「公開發行公司股票股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司行使證券投資信託基金持有股票之投票表決權者。
 - (2)符合下列條件者，經理公司得不指派人員出席股東會：
 - A.經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份均未達三十萬股且全部證券投資信託基金合計持有股份未達一百萬股者。
 - B.任一證券投資信託基金持有採行電子投票制度之公開發行公司股份均未達該公司已發行股份總數萬分之一且全部證券投資信託基金合計持有股份未達萬分之三。
 - (3)經理公司除依第(1)款規定方式行使證券投資信託基金持有投票股票之表決權外，對於所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份達三十萬股以上或全部證券投資信託基金合計持有股份達一百萬股以上者，於股東會無選舉董事、監察人議案時；或於股東會有選舉董事、監察人議案，而其任一證券投資信託基金所持有股份均未達該公司已發行股份總數千分之五或五十萬股時，經理公司得指派經理公司以外之人員出席股東會。
- 4.經理公司所經理之任一證券投資信託基金持有公開發行公司股份未達一千股者，得不向公開發行公司申請核發該基金持有股票之股東會開會通知書及表決票，並得不行使該基金持有股票之投票表決權。但其股數應計入前述第3項第(2)款及第(3)款之股數計算。
- 5.經理公司依第3項規定指派符合「公開發行公司股票股務處理準則」第三條第二項規定條件之公司或依前述第3項第(3)款規定指派經理公司

以外之人員行使本基金持有股票之投票表決權，均應於指派書上就各項議案行使表決權之指示予以明確載明。

6.經理公司有從事出借股票之基金持有股票遇有公開發行公司召開股東會者，應依經理公司「借券業務管理作業程序」辦理。

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

8.經理公司不得轉讓或出售基金所購入股票發行公司股東會委託書，經理公司出席基金所持有國內股票之發行公司股東會前，應將行使表決權之評估分析作業，並應就出席股東會行使表決權，表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果作成書面紀錄，循序編號建檔，至少保存五年。

(二)國外部份

本基金所投資之國外股票上市或上櫃公司召開股東會，因考量經濟及地理因素，經理公司原則上將不親自出席及行使表決權，如有必要可委託本基金國外受託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、基金參與所投資之基金受益人會議行使表決權之處理原則及方法

(一)投資於國內之基金者：

1.處理原則及方法：

(1)經理公司應依據本基金所投資之基金信託契約或公開說明書之規定行使表決權，並基於受益人之最大利益，支持本基金所投資之基金經理公司所提之議案。但本基金所投資之基金經理公司所提之議案有損及受益人權益之虞者，得依經理公司董事會之決議辦理。

(2)經理公司不得轉讓或出售本基金所投資之基金受益人會議表決權。

經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員或其他受僱人員，亦不得轉讓或出售該表決權，收受金錢或其他利益。

2.作業流程：

經理公司應將本基金所投資基金經理公司之受益人會議開會通知書之作業流程為：

(1)受益人會議開會通知書：

A.經理公司接獲本基金所投資之基金受益人會議開會通知書後，應立即通知權責單位(操作單位)。

B.依法令規定得不指派或指派人員代表出席該基金受益人會議行使表決權。

C.開會前需將表決票整理並附其清單交權責單位(操作單位)主管

勾選議案，並於清單上蓋章表示完成此項作業。

(2)作成書面記錄：受指派人員代表本基金出席所投資之基金受益人會議後填具出席受益人會議報告表，循序編號建檔並至少保存五年，上開書面記錄應記載表決權行使之評估分析作業、決策程序及執行結果。

(3)本公司受指派人員不得對外透露本基金所投資基金投票內容之相關訊息。

(4)經理公司之董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，不得轉讓或出售本基金所投資之基金受益人會議委託書，或藉行使持有該基金受益人會議之表決權而收受金錢或其他利益。

(二)投資於國外之基金者：

1.處理原則及方法：

(1)本基金國外受託保管機構於接獲海外基金之受益人會議通知時，會以傳真或電子方式即時告知基金經理人，並由基金經理人決議及簽章後，再傳真或電子方式回覆國外受託保管機構委由其執回該外國基金管理機構；如受益人會議有重大議題需親自出席行使表決權者，國外受託保管機構亦會經基金經理人指示後代表本基金出席該受益人會議行使表決權，以盡力維護受益人之權益。

(2)作業流程

A.國外受託保管機構收到海外基金之受益人會議開會通知及表決票後，即告知基金保管機構及經理公司，並將相關資料通知經理公司。

B.經理公司比照國內之處理原則行使表決權，由基金經理人決議及簽章後，傳真或電子回覆基金保管機構及國外受託保管機構，並委由國外受託保管機構執回表決票或出席該基金之受益人會議，以行使表決權。

八、基金投資國外地區，應揭露事項

(一)主要投資地區(國)經濟環境，簡要說明下列資料(詳附錄一)

(二)主要投資證券市場簡要說明下列資料(詳附錄一)

(三)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：本基金均無。

(四)經理公司對本基金外匯收支從事避險交易，其避險方式如下：

1.經理公司得於本基金成立日起，就本基金外幣資產，依善良管理人之注意義務從事遠期外匯或換匯交易之操作，以規避外幣之匯兌風險。本基金所投資以外幣計價之資產(包含持有現金部位)，於從事以換匯、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、一籃子外幣間匯率避險(Proxy Basket Hedge)(含換匯、遠期外匯、換匯換利及匯率選擇權等)或其他經金管會核准交易之證券相關商品，以規避匯率風險，

如基於匯率風險管理及保障投資人權益需要而處理本基金匯進及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。

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

(五) 經理公司配合本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：

【標的指數簡介】：本基金標的指數「勢拓三菱亞太優質高股息100指數」是以STOXX亞太600指數(STOXX Asia/Pacific 600 Index)成分股票為母體樣本，再從中選出符合股息率及基本面條件篩選標準的100檔優質高股息股票組成。STOXX亞太600指數是STOXX標準指數之一，其指數成份組成為符合該指數編製規則所定義之已開發國家的股票，通過最小流動性限制條件並依照個股的流通市值由大至小排列後選出前600檔個股。

(1) 指數中文/英文名稱：勢拓三菱亞太優質高股息100指數/ iSTOXX

MUTB Asia/Pacific Quality Dividend 100 Index

(2) 樣本空間：勢拓三菱亞太優質高股息100指數是以STOXX亞太600指數成分股票為樣本，並剔除標的指數中之REITs(即ICB 產業分類為Sector 8670之成分股)。

(3) 定期調整：在每期指數調整時，以高股息率之股票為優先選擇納入指數，並於每半年(6月與12月)調整指數成分股。

(4) 成分股選取標準：

A. 篩選規則：在每年的6月及12月時，將樣本空間內所有個股的股息率(0或更高)以百分比作排名，0為最低，1為最高，若個股有相同排名時，則以流通在外市值較大之股票之排名較高，接著取出排名前百分之五十之個股(即排名分數包含於0.5~1之間)，針對取出之個股計算下列指標，並以相同邏輯做百分比排名：

■ 價格穩定度：

計算過去60個月以當地匯率計價之股價報酬率的標準差，標準差越低則個股相對排名分數越高，個股歷史報酬率少於24個月則不予排名計算，指派數值為0。

■ 歷史報酬率：

計算過去12個月以當地匯率計價之股價累積報酬率，歷史報酬

越高則個股相對排名分數越高，個股歷史價格報酬率少於 12 個月則不予納入排名計算，且指派數值為 0。

■ 財務穩健度：

計算總負債佔總資產(總負債+總體股東權益)之比率，比率越低則個股相對排名分數越高，個股總體股東權益為負值則不納入排名計算，且指派數值為 0.5。

■ 營運穩定度：

計算過去 5 年以當地貨幣計價盈餘除以總體股東權益之標準差之比率，比率越低則個股相對排名分數越高，計算指標需要至少 3 年盈餘資料，個股少於 3 年盈餘資料不納入排名計算，且指派數值為 0.5。

個股符合下列優質高股息篩選規則將納入指數成分股中，若此總數小於 100，則從樣本空間內股息率最高之個股遞補，直到補足 100 檔股票。

- 價格穩定度排名介於 20%至 100%之個股(價格穩定度前 80%)。
- 歷史報酬率無缺，且歷史報酬排名介於 10%至 100%(歷史報酬前 90%)或歷史報酬率大於等於-30%之個股。
- 財務穩健度(FHR)與營運穩定度(BSR)綜合排名介於 20%至 100%之個股，綜合排名之計算方式為：(FHR+BSR)/2
- 稅前股息率小於等於 30%
- 股息發放率之倒數大於等於 1 之個股，股息發放率之倒數計算方式為每股盈餘(EPS)除以每股稅前股息(DPS gross)。無發放股息之個股視為發放 0.000001 股息。無每股盈餘數據之個股則股息發放率之倒數指派為 1，並保留在樣本空間。

B. 基期指數為 100、基期為西元 2005 年 12 月 16 日

C. 個股權重因子以下列公式計算：

$$W^{PS}_i = \frac{\frac{1}{Price\ Stability_i}}{\sum_{j=1}^N \frac{1}{Price\ Stability_j}}$$

W^{PS}_i =以價格穩定性為基準之個股權重 i

Price Stability_i =價格穩定性-個股過去 60 個月之報酬標準差

N =指數成分股個數

$$\begin{aligned} W^{DA}_i &= \frac{Dividend\ Amount_i}{\sum_{j=1}^N Dividend\ Amount_j} \\ &= \frac{DPS_i \cdot Outstanding\ Shares_i}{\sum_{j=1}^N DPS_j \cdot Outstanding\ Shares_j} \end{aligned}$$

W^{DA}_i =以股息金額為基準之個股權重 i

Dividend Amount $_i$ =個股股息金額 i

DPS $_i$ =以指數幣別計價之稅前每股股息

Outstanding Shares $_i$ =以審核月前一月份最後一個交易日為基準
之個股流通在外股數

N =指數成分股個數

$$W_i = \frac{W^{PS}_i + W^{DA}_i}{2}$$

W_i =個股權重

權重因子=(1,000,000,000*個股權重/歐元計價之股票收盤價)，
四捨五入至整數位

調整頻率：權重因子於調整月份的第二個星期五進行計算，使用前
一日(星期四)之個股收盤價。

個股權數調整因子限制： 3%。

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：

指數加權規則以成分股個股加入價格穩定性與股息金額評估因子後
進行價格加權，單一個股權重不得超過 3%，計算公式如下：

$$Index_t = \frac{\sum_{i=1}^n p_{it} \cdot w_{fit} \cdot c_{fit} \cdot x_{it}}{D_t} = \frac{M_t}{D_t}$$

其中，

t 為指數計算時間

n 為指數成分股數量

p_{it} 為指數成分股 i 於 t 時的股價

w_{fit} 為指數成分股 i 於 t 時的權重因子

c_{fit} 為指數成分股 i 於 t 時的權數調整因子

x_{it} 為指數成分股 i 於 t 時的本地貨幣置換為指數貨幣之匯價

M_t 為指數於 t 時的總點數

D_t 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 × (1 - 稅)	減少
特別股利	調整後價格 = 收盤價 - 公告股利 × (1 - 可適用的稅)	減少
分割及反分割	調整後價格 = 收盤價 × A / B 新權重因子 = 原權重因子 × B / A	不變

現增	調整後價格 = (收盤價× A + 現增認購價 × B) / (A + B) 新權重因子 = 原權重因子 ×收盤價/ 調整後價格	不變
股票股利	調整後價格 = 收盤價× A / (A + B) 新權重因子 = 原權重因子 × (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× B / (A + B)	減少
股票股利(其他公司)	調整後價格 = (收盤價 × A - 另一家公司價格 × B) / A	減少
資本返還及股數合併	調整後價格 = [收盤價 - 公告資本返還 × (1 - 稅)] × A/ B 新權重因子 = 原權重因子 × B/ A	減少
買回庫藏股	調整後價格 = [(買回前價格 × 原股數) - (買回價格 × 買回股數)] / (原股數 - 買回股數) 新權重因子 = 原權重因子 ×收盤價/調整後價格	不變
企業分拆(Spin-offs)	調整後價格 = (收盤價 × A - 分拆股數 B 之價格) / A 分拆後公司之新權重因子 = 母公司權重因子 ×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：

勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數在每年的 6 月及 12 月進行成分股審核，以審核月前一月份最後一個交易日之個股資料為基準，並以 STOXX 亞太 600 指數每年 6 月及 12 月第三個星期五之後的第一個星期一生效之成分股為基礎樣本空間，以下為指數新增刪除之規則：

刪除：刪除情況為以下：

A.指數成分股被合併或收購；

B.剔除的股票將會從本指數移除，STOXX 亞太 600 指數剔除之個股若仍在 STOXX Total Market Index 內則不從本指數內剔除

快速刪除：不適用。

快速納入：不適用。

企業分拆(Spin-offs)：股票分割之公司不納入指數

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、確保本基金之安全，追蹤各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：

- A.本基金的投資範圍：請參閱本基金公開說明書【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，有關本基金投資策略請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之十所列內容。
- C.本基金操作目標：
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(勢拓三菱亞太優質高股息 100 指數)之績效表現。
- D.本基金投資組合建置及管理：本基金所追蹤之標的指數是分別由 STOXX 有限公司編製及管理，其本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，本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，本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，綜合考量本基金可投資標的之可投資性及與標的指數間相關性、本基金整體所需曝險比例、基金每日申贖情況等因素，建置及管理本基金投資組合及整體曝險部位。

(2)本基金調整投資組合之方式

本基金每日投資管理：

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 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取得每日指數資訊檔(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

因本基金自成立日起，將依法令及信託契約規定將本基金資產投資於有價證券及證券相關商品，本基金自基金成立日起 90 日內追蹤標的指數表現(本基金開始追蹤指數之日期以經理公司實際公告為準)。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)本基金表現與標的指數表現之差異比較：

1、定義：本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變化%^(註 1)-當期標的指數變化%^(註 2)】

(註 1)當期基金每受益權單位淨資產價值變化%=(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)當期標的指數變化%=(當期標的指數-前期標的指數)/前期標的指數。

(註 3)由於本基金主要持有亞太國家股票部位，基金整體資產參與亞洲多國當地貨幣兌新臺幣之曝險，故標的指數報酬以換算後之新臺幣指數報酬為準。前述新臺幣指數報酬之匯率換算依本基金信託契約第 31 條所訂幣制之規定辦理(即與本基金每受益權單位淨值計算之取價匯率相同)。

十、多幣別計價基金應注意事項：

(一)本基金受益權單位係以新臺幣、澳幣及美元作為計價貨幣，且所有申購及買回價金之收付均以申購或買回受益權單位之計價幣別為之。本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。

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

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

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

伍、投資風險揭露

本基金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，將影響本基金淨資產價值之增減，且最大可能損失達原始投資金額。以下各項為可能影響本基金之潛在投資風險：

一、類股過度集中之風險

本基金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，將使得本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，而景氣循環將帶動本基金標的指數價格波動，而影響本基金淨資產價值表現。

三、流動性風險

本基金主要分別投資於與所追蹤之標的指數成分股票及相關的期貨標的。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) 本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，本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，將造成本基金無法處分資產或支付買回款項。此外，本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) 由於本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，將影響本基金以新臺幣計算之淨資產價值。本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

本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，均可能對本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，進而造成本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：本基金在從事投資操作時，可能面臨不同機構之信用與財務風險，故在承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，本基金投資過程均依循一套嚴謹的投資流程，應可有效降低商品交易對手及保證機構信用風險。

(二)保證機構之信用風險：本基金為指數型基金，故無保證機構之信用風險。

七、投資結構式商品之風險

本基金投資範圍明訂不得投資結構式商品，故無此風險。

八、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：

本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，本基金的淨值亦將隨之波動。

(二)本基金報酬未能緊貼標的指數報酬之風險：

因以下因素，可能使得本基金報酬偏離標的指數報酬，且偏離方向無法預估：

1、本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、本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，可能使本基金報酬將與投資目標產生偏離。有關本基金投資策略請詳見本基金公開說明書【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、本基金基準貨幣均以新臺幣計價，而本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，因此本基金承受相關匯率波動風險

可能使本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：本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本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，本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：

本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，本基金無法依指數編制方式進行投資交易等情況，即使本基金已做好嚴謹控管各項投資組合或作業流程，仍可能產生本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：

本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，本基金所追蹤之標的指數則有終止授權之風險。

(六)投資槓桿型ETF、反向型ETF及商品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.反向型ETF與槓桿型ETF係以交易所掛牌買賣方式交易，其中反向型ETF係以獲取和指數反向變動報酬，而槓桿型ETF以獲取和指數正向或反向變動的一倍以上報酬為主，當追蹤的指數變動，反向型ETF及槓桿型價格也會波動，影響基金淨值。

3.商品ETF為追蹤原物料、金屬、能源及農作物等特定商品指數的ETF，透過持有大量對應商品的現貨，或是使用衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨價格。因此商品價格波動度相對較大，而以衍生性商品的方法來追蹤商品的現貨價格，亦存在追蹤誤差(Tracking error)之風險。本基金

九、從事證券相關商品交易之風險

經理公司為避險需要或增加投資效率，得依本基金信託契約規定運用本基金從事證券相關商品交易。惟若經理公司判斷市場錯誤，或所交易的證券相關商品與本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，亦可能造成本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。

十、出借所持有之有價證券之相關風險

本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)跨市場交易時間不同風險：

可本基金可投資市場包括亞太已開發國家等證券交易市場，各證券市場交易時間不同可能衍生資訊傳遞落差之風險。

中華民國、澳洲及日本等證券交易市場交易時間

中華民國 (臺灣時間)	澳洲證券交易所	日本東京證券交易所	日本大阪交易所
上午 9:00~下午 13:30	夏令時間 上午 7:00 ~下午 1:00 冬令時間 上午 8:00 ~下午 2:00	上午 8:00~下午 2:00	上午 8:00~下午 2:15

(二)本基金借款之風險：

本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，但以不超過本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，並可能導致本基金面臨利率上升、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，將導致本基金每受益權單位淨值較未借款時來的低。本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。因本基金為FATCA所定義的FFI，故為免基金遭受美國國稅局徵收30%之扣繳稅，基金已完成FATCA協議簽署成為遵循FATCA之FFI。故此，基金為履行FATCA遵循義務，將要求投資人或受益人配合提供相關身份證明文件以確認其美國課稅地位，投資人或受益人並應了解，在國內法令允許及FATCA遵循範圍內，經理公司可能需向相關之國內外政府單位或稅務機關進行受益人資訊申報。此外，基金自身

雖已完成簽署FATCA相關協議，但仍可能因投資人或受益人未配合提供所需身份證明文件或提供資料不正確、不完整；或基金之業務往來對象或交易對手有未遵循FATCA規定之情事等因素而使基金遭受美國國稅局徵收30%之扣繳稅之風險，而任何美國預扣稅款未必可獲美國國稅局退還；及為遵循FATCA相關規定，基金依FATCA規定及國內法令允許之前提下，可能對投資人或受益人交易提出之要求包括但不限於：(1)拒絕申購；(2)強制受益人贖回或拒絕贖回；(3)自受益人持有基金之款項中預扣相關稅款。投資人或受益人應了解本基金所承擔來自遵循或不遵循美國FATCA法規所承擔之扣繳稅務風險。

陸、收益分配

請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」之二十五所列說明。

柒、申購受益憑證

請注意：本基金新臺幣計價 I 類型受益權單位僅限符合金融消費者保護法第四條規定之「專業投資機構」或「符合一定財力或專業能力之法人」始得申購

一、申購程序、地點及截止時間

(一)本基金受益權單位之申購，應向經理公司或其指定之基金銷售機構辦理申購手續，但新臺幣 I 類型受益權單位之申購，申購人僅得直接或透過代理收付之銷售機構向經理公司為之。前列受委託之代理收付銷售機構應依經理公司規定完成申購人資格限制確認並依經理公司要求檢附相關證明文件後，經理公司始得受理申購。申購之程序依「中華民國證券投資信託暨顧問商業同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序」規定辦理，並繳付申購價金。投資人申購受益權單位時，應填妥申購書(加蓋登記印鑑)、首次申購經理公司系列基金前應加填開戶書蓋妥印鑑並檢具身分證明文件(如申購人為法人機構，應檢具法人登記證明文件或公司登記證明文件；如為外國法人，係指經當地國我駐外單位驗證，或由當地法院或政府機構出具證明或經當地國法定公證機關驗證並經我國駐外單位認證之法人資格證明)。再次申購者免附前述之證明文件，申購書備置於經理公司、基金銷售機構之營業處所。

(二)1.經理公司受理受益憑證申購之截止時間，為每營業日下午 4：00 前以電子交易方式(註)或下午 4:30 前以書面或傳真書面方式辦理申購手續，其他由經理公司委任之基金銷售機構另訂之受理申購申請截止時間依其自訂規定為準，惟不得逾每營業日下午 4：30。除能證明投資人係於截止時間前提出申購申請者外，逾時申請應視為次一營業日之交易。

(註)電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。惟暫無受理本基金外幣計價受益權單位及新臺幣 I 類型受益權單位以交易帳戶委託扣款方式之申購

申請，其開放受理時間本公司將另行公告。

2.如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成申購手續之交易仍屬有效。

(三)未於收件截止時間完成辦理申購者，或申購款未於申購當日匯入或存入本基金之指定專戶者，該筆申購當日無效。

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

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

(六)受益人申請經理公司同一基金或不同基金之不同計價幣別受益權單位間之轉申購，經理公司辦理有關轉申購涉及不同外幣兌換時，兌換流程及匯率採用依據如下：

不適用。(經理公司尚未開放受益人申請同一基金或不同基金之不同外幣計價受益權單位間之轉申購，因此尚無涉及不同外幣兌換時之兌換流程及依據之匯率情形。)

二、申購價金之計算及給付方式

(一) 申購價金之計算

1.本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。

2.本基金各類型每受益權單位之發行價格如下：

(1)本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。

A.新臺幣計價受益權單位：每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。

B.美元計價受益權單位：每受益權單位面額為美元壹拾元。

C.澳幣計價受益權單位：每受益權單位面額為澳幣元壹拾元。

(2)本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑證每受益權單位淨資產價值。

3.本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依申購日本基金新臺幣計價 A 類型受益權單位之每受益權單位淨資產價值依本基金信託契約第三十一條第二項規定所取得該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率計算。

4.本基金每受益權單位之發行價格乘以申購單位數所得之金額為發行價額，發行價額歸本基金資產。

5.本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之四。

(二) 申購價金之給付方式

1. 本基金受益權單位之申購價金，應於申購當日以匯款、轉帳、郵政劃撥或基金銷售機構所在地票據交換所接受之即期支票、本票、銀行匯票或郵政匯票支付，並以上述票據之兌現日為申購日；如上述票據未能兌現者，當日申購無效。申購人於付清申購價金後，無須再就其申購給付任何款項。
2. 投資人申購以新臺幣計價之受益權單位，申購價金應以新臺幣支付；申購以美元計價之受益權單位，申購價金應以美元支付；申購以澳幣元計價之受益權單位，申購價金應以澳幣元支付；涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。
3. 申購人應於申購當日將基金申購書件交付經理公司並由申購人將申購價金直接匯撥至基金專戶。投資人透過基金銷售機構以特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付基金銷售機構。除經理公司及其委任並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。除下列 4. 至 6. 情形外，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。
4. 申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，或該等機構因依銀行法第 47-3 條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
5. 申購本基金外幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳外幣申購款項時，金融機構如已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶或取得金融機構提供已於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。
6. 基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。

7.受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。

三、受益憑證之交付

- (一)經理公司首次交付本基金之受益憑證為本基金受益憑證發行日。本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (二)本基金各類型受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。
- (三)本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付各類型受益憑證予申購人。

四、經理公司不接受申購或基金不成立之處理

(一)不接受申購之處理

經理公司有權決定是否接受受益權單位之申購。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。

(二)本基金不成立時之處理

- 1.本基金於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣參億元整。本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及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。新臺幣計價受益權單位之利息，按基金保管機構新臺幣活期存款利率計算至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入；外幣計價受益權單位之利息，按基金保管機構該計價幣別外匯活期存款利率計算至該計價幣別「分」，不滿壹分者，四捨五入。
- 2.本基金不成立時，經理公司及基金保管機構除不得請求報酬外，為本基金支付之一切費用應由經理公司及基金保管機構各自負擔，但退還申購價金及其利息之掛號郵費或匯費由經理公司負擔。

捌、買回受益憑證

一、買回程序、地點及截止時間

- (一)本基金各類型受益權單位之受益憑證自成立之日起九十日後，始得受理買回申請。
- (二)受益人得以書面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷

售機構提出買回之請求，所需之文件如下：

1.身分證明文件。

2.買回申請書(受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)及買回收件手續費(至經理公司買回者，免收買回收件手續費)。

3.委任書(受益人委託他人代理者，應提出表明授權代理買回事宜之委任書；前述委任書，受益人應加蓋登記於經理公司之印鑑，如係留存簽名者，應加具簽名)。

(三)受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但除經理公司同意者外，各類型受益權單位每次請求買回之受益權單位數及買回後剩餘單位數規定如下：

受益權單位類別		每次請求買回之受益權單位數之限制	每次請求買回後剩餘單位數之限制
新臺幣	A 類型-不配息	不受限	不受限
	B 類型-配息	不受限	不得低於 500 單位
	I 類型-不配息	不受限	不受限
美元	B 類型-配息	不得低於 500 單位	不得低於 500 單位
澳幣	B 類型-配息	不得低於 500 單位	不得低於 500 單位

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

《註》電子交易方式指網際網路及利用電子媒介傳遞之交易。惟暫無受理本基金外幣計價受益權單位及新臺幣 I 類型受益權單位之電子交易買回申請，其開放受理時間本公司將另行公告。

2.如遇不可抗力之天然災害或重大事件導致無法正常營業，經理公司得依安全考量，以公告之方式，調整截止時間。惟截止時間前已完成買回手續之交易仍屬有效。

(五)對於所有買回本基金之投資人，經理公司應公平對待之，不得對特定投資人提供特別優厚之買回條件。

二、買回價金之計算

(一)除本基金信託契約另有規定外，本基金各類型受益權單位每受益權單位之買回價格以買回日(指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日)該類型受益權單位每受益權單位淨資產價值扣除買回費用計算之。

(二)買回費用

1. 本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之百分之一，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。買回費用歸入本基金資產。
 2. 短線交易買回費用：本基金各類型受益憑證之從事短線交易者應支付買回費用如下：
 - (1) 除新臺幣計價 I 類型受益權單位外，受益人持有本基金各類型受益憑證未滿七個日曆日(含)者，應支付買回價金之 0.5% 之買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時定額投資、同一基金間轉換者，不在此限。
 - (2) 新臺幣計價 I 類型受益權單位，受益人持有本類型受益憑證未滿 14 個日曆日(含)者，應支付買回價金之 1% 之買回費用。
 - (3) 新臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至小數點第二位。買回費用應併入本基金資產。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人。
 3. 除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。
- (三) 有本基金信託契約第十九條第一項規定之情形，經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格。
 - (四) 有本基金信託契約第二十條第一項規定之情形時，於暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之。
 - (五) 受益人向經理公司委任基金銷售機構申請辦理本基金受益憑證買回事務時，基金銷售機構得就每件買回申請酌收不超過新臺幣伍拾元之買回收件手續費，用以支付處理買回事務之費用，買回收件手續費不併入本基金資產。經理公司得因成本增加調整之。

三、買回價金給付之時間及方式

- (一) 除信託契約另有規定外，經理公司應自受益人提出買回受益憑證之請求到達之次一營業日起十個營業日內，指示基金保管機構以受益人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式給付買回價金，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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。
- (二) 如有後述五所列暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。

四、受益憑證換發

本基金各類型受益憑證係採無實體發行，不印製實體受益憑證，故不換發受益憑證。

五、買回價金延遲給付之情形

- (一) 任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本基金信託契約第十八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。
- (二) 經理公司因金管會之命令或有下列情事之一，並經金管會核准者，經理公司得暫停計算買回價格，並延緩給付買回價金：
 1. 投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或外匯市場非因例假日而停止交易；
 2. 通常使用之通信中斷；
 3. 因匯兌交易受限制；
 4. 有無從收受買回請求或給付買回價金之其他特殊情事者。
- (三) 前述第(一)項及第(二)項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起十個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。
- (四) 本條規定之暫停及恢復買回價格之計算，應依本基金信託契約第三十二條規定之方式公告之。

六、買回撤銷之情形

受益人申請買回有本基金信託契約第十九條第一項及第二十條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。

七、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(一)向金融機構辦理短期借款之規定

- (一) 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：
 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。
 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。
 3. 借款產生之利息及相關費用由基金資產負擔。
 4. 借款總金額不得超過本基金淨資產價值之百分之十。
 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。
 6. 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。

(二)本基金向金融機構辦理短期借款，如有必要時，金融機構得於本基金財產上設定權利。

玖、國內有價證券之出借

無，本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、受益人應有之權利內容

(一)受益人得依本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.剩餘財產分派請求權。
- 2.收益分配權(僅本基金之配息型受益權單位之受益人得享有並行使)。
- 3.受益人會議表決權。
- 4.有關法令及本基金信託契約規定之其他權利。

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

- 1.本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.本基金之最新公開說明書。
- 3.經理公司及本基金之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

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

(四)除有關法令或本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)本基金受益人應負擔費用之項目及其計算詳見表列內容

項目	計算方式或金額
經理費	經理公司之報酬係依下列規定逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次： 1.各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)係按各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率逐日累計計算： (1)本基金淨資產價值於未達新臺幣參拾億元(不含)時 1.2%。 (2)本基金淨資產價值達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時 1.0%。 (3)本基金淨資產價值達新臺幣壹佰億元(含)以上時 0.80%。

項目	計算方式或金額
	<p>2.新臺幣計價 I 類型受益權單位係按 I 類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>(1)於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點陸零 0.60%。</p> <p>(2)達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點肆零 0.40%。</p>
保管費	<p>基金保管機構之報酬係依下列規定逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：</p> <p>1.各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)之基金保管機構報酬係按各類型受益權單位(除新臺幣計價 I 類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>(1)於未達新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳貳(0.22%)之比率計算。</p> <p>(2)達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。</p> <p>(3)達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌(0.18%)之比率計算。</p> <p>2.新臺幣計價 I 類型受益權單位之基金保管機構報酬係按 I 類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>(1)於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。</p> <p>(2)達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌(0.18%)之比率計算。</p>
指數授權費(註一)	<p>以歐元 20,000 元(最小年費)支付予指數提供者。另外，在附約效期內，於每季季底後將按授權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。但得將每季應付款與該年之最小年費相抵，直到最小年費扣抵完畢。於指數授權契約之有效期間內，除其附約另有約定外，應自每一附約生效日及其後每年起始日支付指數授權費。</p>
申購手續費	<p>本基金每受益權單位發行價格之4%乘以申購單位數，實際適用費率由經理公司依基金銷售策略及基金銷售機構之規定作適當之調整。</p>
買回費用	<p>本基金各類型受益憑證之從事短線交易者應支付買回費用如下：</p> <p>1.除新臺幣計價I類型受益權單位外，受益人持有本基金各類型受益憑證未滿七個日曆日(含)者，應支付買回價金之0.5%之買回費用，但按事先約定條件之電腦自動交易投資、定時</p>

項目	計算方式或金額
	<p>定額投資、同一基金間轉換者，不在此限。</p> <p>2.新臺幣計價I類型受益權單位，受益人持有本類型受益憑證未滿14個日曆日(含)者，應支付買回價金之1%之買回費用。</p> <p>3.新臺幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至新臺幣「元」；外幣計價受益權單位之買回費用以四捨五入方式計算至小數點第二位。買回費用應併入本基金資產。經理公司對受益人收取短線交易買回費用，應公平對待所有受益人。</p> <p>除上述應支付之短線交易買回費用外，本基金目前其它買回費用為零。</p>
出借有價證券應付費用	本基金不得出借所持有之國內有價證券。
買回收件手續費	基金銷售機構得就每件買回申請酌收不超過新臺幣伍拾元之買回收件手續費。
召開受益人會議費用(註二)	本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本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，本基金所產生之指數授權費用亦將隨之調整。

(註二)：受益人會議並非每年固定召開，故該費用不一定發生。

(註三)：其他費用包括但不限於為運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費、本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

申購手續費及買回收件手續費於申購、買回時另行支付，買回費用(含短線交易買回費用)、掛號郵費、匯費等費用於申請買回時自買回價金扣除，其餘項目均由本基金資產中支出。

三、受益人應負擔租稅之項目及其計算、繳納方式

(一)有關本基金之賦稅事項準用修正後財政部(81)台財稅字第 811663751 號函、(91)台財稅字第 0910455815 號令、102 年 6 月 25 日所得稅法及其他相關法令規定辦理。但相關法令修正時，從其新規定。以下各項係根據本基金公開說明書製作日當時仍有效之台灣稅賦規定所作之概略說明，其僅屬一般性說明，未必涵蓋本基金投資人之稅務責任，且有關之內容及法令解釋方面均可能隨時有所修改，投資人不應完全依賴此等說明。

1.所得稅

依 102 年 6 月 25 日所得稅法修正案規定，本基金受益憑證所有人轉讓或買回其受益憑證之所得，及受益憑證持有人申請買回受益憑證之價格

減除成本後之所得，非屬綜合所得稅課稅範圍，故免納所得稅。

2.證券交易稅

(1)受益人轉讓受益憑證時，應由受讓人代徵證券交易稅。

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

3.印花稅

受益憑證之申購、買回及轉讓等有關單據，均免納印花稅。

(二)本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)本基金依所得稅法第 3 條之 4 第 6 項、財政部 96.4.26 台財稅字第 09604514330 號函、101.12.13 台財稅字第 10104656530 號函及 107.03.06 台財稅字第 10600686840 號函之規定，本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資相關之稅務事宜，向經理公司登記所在地之轄區國稅局申請按基金別核發載明我國居住者之受益人持有受益權單位數占該基金發行受益權單位總數比例之居住者證明，以符「避免所得稅雙重課稅及防杜逃稅協定」之規定，俾保本基金受益人權益。如為因應國稅局或外國稽徵機關審核之要求或查核所需，經理公司並得檢具受益人名冊(內容包括受益人名稱、身分證統一編號或營利事業統一編號、地址、持有受益權單位數等資料)供其查核。

(四)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本基金受益人會議，但本基金信託契約另有訂定並經金管會核准者，不在此限：

(1)修正本基金信託契約者，但本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)終止本基金信託契約者。

(5)本基金之經理公司或基金保管機構報酬之調增。

(6)重大變更本基金投資有價證券或從事證券相關商品交易之基本方針及範圍。

(7)指數提供者停止提供本基金標的指數，而改提供其他替代指數者。

(8)指數提供者停止編製本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本基金標的指數、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、本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本基金標的指數者，經金管會核准免召開本基金受益人會議時，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.本基金依法律、命令或本基金信託契約規定，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，依本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.前項自行召開受益人會議之受益人，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。

(三)決議方法

1.本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.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。但如決議事項係有關特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權

總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：

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

3.本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、依法令及本基金信託契約規定應揭露之資訊內容

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

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

(二)經理公司或本基金之基金保管機構應公告之事項如下：

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

本條第3款及第4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)對本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：依本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本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：本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。

經理公司就本基金相關資訊之公告方式如下：

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

- ※本基金之財務報告。
- ※本基金之公開說明書。

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

- ※每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- ※本基金之公開說明書。
- ※本基金營業日。

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

- ※本基金信託契約修正之事項。
- ※本基金收益分配之事項。
- ※經理公司或基金保管機構之更換。
- ※本基金信託契約之終止及終止後之處理事項。
- ※清算本基金剩餘財產分配及清算處理結果之事項。
- ※召開受益人會議之有關事項及決議內容。
- ※每營業日公告前一營業日本基金各類型每受益權單位之淨資產價值。
- ※每週公布基金投資產業別之持股比例。
- ※每月公布基金持有前十大標的之種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等；每季公布基金持有單一標的金額占基金淨資產價值達百分之一之標的種類、名稱及占基金淨資產價值之比例等。
- ※本基金暫停及恢復計算買回價格事項。

※經理公司或基金保管機構主營業所所在地變更者。

※其他依有關法令、金管會之指示、信託契約規定或經理公司、基金保管機構認為應公告之事項。

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

(二)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、本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)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：

109 年 9 月 30 日

(一)淨資產總額之項目、金額及比例

元大證券投資信託股份有限公司 元大亞太優質高股息100指數證券投資信託基金 淨資產總額明細表 20200930			頁 單	1 位：新台幣百萬元
項 目	證券市場名稱	金 額	佔淨資產 百分比%	
受益憑證		0	0.00	
存託憑證		0	0.00	
股票		0	0.00	
上市股票		227	88.67	
上櫃股票		0	0.00	
承銷中股票		0	0.00	
股票合計		227	88.67	
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		20	7.65	
其他資產減負債後之淨額		9	3.68	
淨資產		256	100.00	

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

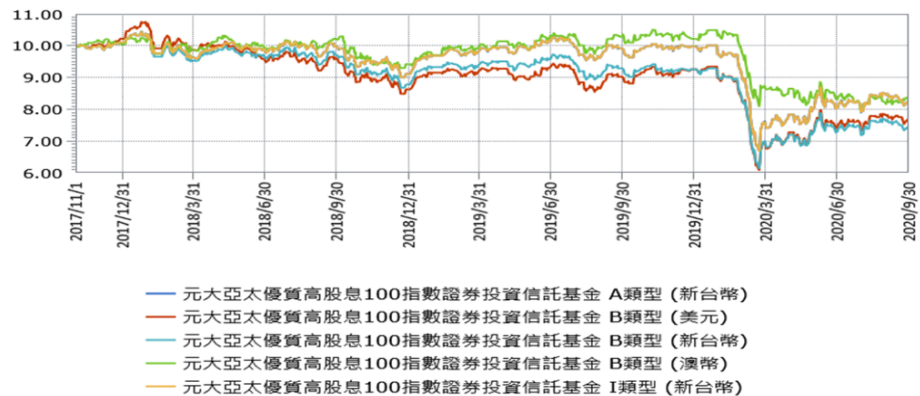
股票名稱	證券市場 名稱	股數 (千股)	每股市價(新 台幣元)	投資金額(新 台幣百萬元)	投資比率 (%)
Commonwealth Bank of Australia	上市股票	5	1327.06	6	2.62
BHP Group Ltd	上市股票	8	742.7	6	2.58
National Australia Bank Ltd	上市股票	10	370.31	4	1.57
Wesfarmers Ltd	上市股票	3	926.71	3	1.26
Rio Tinto Ltd	上市股票	1	1967.74	3	1.17
Australia & New Zealand Banking Group Ltd	上市股票	8	359.25	2	1.14
Sun Hung Kai Properties Ltd	上市股票	10	371.31	3	1.45
CK Hutchison Holdings Ltd	上市股票	17	175.13	3	1.19
Henderson Land Development Co Ltd	上市股票	25	107.3	2	1.06
NTT DOCOMO Inc	上市股票	8	1072.76	8	3.4
Toyota Motor Corp	上市股票	3	1914.12	7	2.76
Nippon Telegraph & Telephone Corp	上市股票	9	593.68	5	2.15
Mitsubishi UFJ Financial Group Inc	上市股票	42	114.9	4	1.89
Japan Tobacco Inc	上市股票	9	530.17	4	1.86
KDDI Corp	上市股票	5	733.4	4	1.63
Mitsubishi Corp	上市股票	5	693.77	4	1.57
Sumitomo Mitsui Financial Group Inc	上市股票	4	805.6	3	1.54
Japan Post Holdings Co Ltd	上市股票	19	197.65	3	1.51
Japan Post Bank Co Ltd	上市股票	17	226.7	3	1.5
ITOCHU Corp	上市股票	4	741.4	3	1.39
Mizuho Financial Group Inc	上市股票	9	361.87	3	1.35
Mitsui & Co Ltd	上市股票	6	497.86	3	1.3
Honda Motor Co Ltd	上市股票	4	683	3	1.25
Tokio Marine Holdings Inc	上市股票	2	1270.19	3	1.24
Bridgestone Corp	上市股票	3	915.92	2	1.07
DBS Group Holdings Ltd	上市股票	9	424.71	3	1.51
Oversea-Chinese Banking Corp Ltd	上市股票	19	179.61	3	1.33
United Overseas Bank Ltd	上市股票	6	405.94	2	1.04

- (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獎金之期限：無

二、投資績效：

109 年 9 月 30 日

(一)最近十年每單位淨值走勢圖：(本基金成立於 106 年 11 月 1 日)



(二)最近十年度各年度每受益權單位收益分配之金額：

- 1.本基金新臺幣計價 A 類型及新臺幣計價 I 類型受益權單位之收益全部併入本基金資產，不予分配。
- 2.本基金配息型受益權單位為:新臺幣計價 B 類型受益權單位、美元計價 B 類型受益權單位及澳幣計價 B 類型受益權單位。

(本基金成立於 106 年 11 月 1 日)

新臺幣計價 B 類型受益權單位-分配收益之金額

年度	106年	107年	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	0.36	0.355

註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

美元計價 B 類型受益權單位-分配收益之金額

年度	106年	107年	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	0.36	0.355

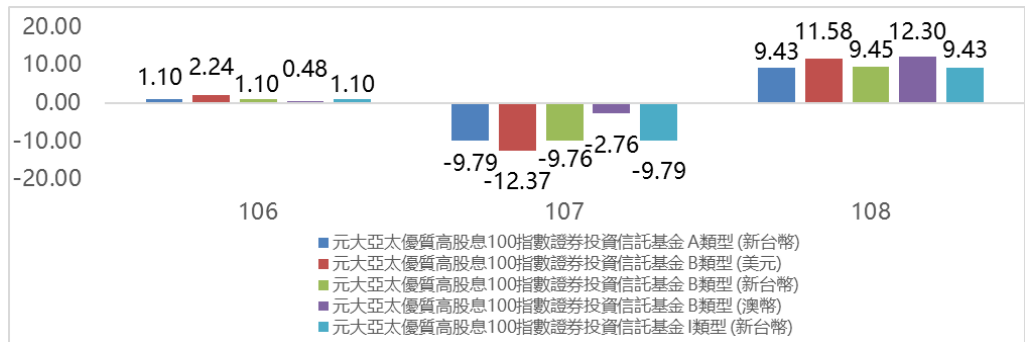
註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

澳幣計價 B 類型受益權單位-分配收益之金額

年度	106年	107年	108年
收益分配金額(單位：元/每受益權單位)	N/A	0.36	0.355

註：上述表格所稱年度係以基金收益分配基準日為準

(三)最近十年度各年度本基金淨資產價值之年度報酬率：



資料期間:106/11/1(基金成立日)~106/12/31；資料來源:Lipper

(四)公開說明書刊印日前一季止，本基金淨資產價值最近三個月、六個月、一年、三年、五年、十年及自基金成立日起算之累計報酬率
(本基金成立於 106 年 11 月 1 日)

項目/期間	累計報酬率(%)-新台幣			累計報酬率(%)- 美元 B 類型	累計報酬率(%)- 澳幣 B 類型
	A 類型	B 類型	I 類型		
最近三個月	0.37	0.39	0.37	2.13	-1.57
最近六個月	8.27	8.33	8.27	12.47	-3.63
最近一年	-18.15	-18.15	-18.15	-12.84	-17.65
最近三年	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
最近五年	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
最近十年	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
自基金成立日起算	-18.80	-18.83	-18.80	-15.93	-9.87

資料來源: Lipper

(註)依金管會規定，基金淨資產價值累計報酬率之計算公式為：

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

TR：基金評估期間之累計報酬率

P：評估期間期初受益人投資本基金之金額

ERV：評估期間期末受益人買回本基金所得之金額)

本公式假設受益人分配之收益均再投資本基金(不考慮銷售費用與贖回費用)

(五)基金表現與標的指數表現之差異比較

本基金自 2017/12/5 開始追蹤標的指數

各期間報酬比較表：

期間	最近三個月	最近六個月	最近一年	最近三年	最近五年	最近十年	基金成立 日起
基金報酬率(%)	0.37	8.27	-18.15	N/A	N/A	N/A	-18.80
標的指數(%)-新臺 幣	-0.45	6.43	-21.19	N/A	N/A	N/A	-24.84

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

三、最近五年度各年度基金之費用率：

年度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
----	-------	-------	-------	-------	-------

率用率(%)	N/A	N/A	0.33	1.66	1.68
--------	-----	-----	------	------	------

註:106 年費用率計算期間：106/11/1(基金成立日)-106/12/31

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

【請詳見公開資訊觀測站/投資專區/基金資訊/基金財務報告書】

基金財務報告書連結網址：

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

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

元大證券投資信託股份有限公司 元大亞太優質高股息100指數基金 委託證券商買賣證券資料表								
項目		受委託買賣證券金額(新台幣千元)				手續費金額	證券商持有該基金之受益權	
時間	證券商名稱	股票	債券	其他	合計	(新台幣千元)	單位數(千個)	比例(%)
2019年	Instinet Pacific Ltd	393,568	0	0	393,568	234		
2019年	摩根史坦利	318,133	0	0	318,133	185		
2019年	MIZUHO SECS ASIA	5,489	0	0	5,489	7		
2019年	UOB (Singapore)	1,727	0	0	1,727	2		
2019年								
2020年	摩根史坦利	176,430	0	0	176,430	108		
2020年	Instinet Pacific Ltd	126,134	0	0	126,134	75		
01月01日	美林證券	1,433	0	0	1,433	0		
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：元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金
- 二、本基金經理公司：元大證券投資信託股份有限公司。
- 三、本基金之基金保管機構：中國信託商業銀行股份有限公司
- 四、本基金之存續期間為不定期限，本基金信託契約終止時，本基金存續期間即為屆滿。

貳、基金發行募集額度及受益權單位總數

請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「壹、基金簡介」所列一、二之說明。

參、受益憑證之發行及簽證

一、本基金受益憑證之發行

- (一)經理公司依各類型受益權單位發行各類型受益憑證，應經金管會核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。
- (二)本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第壹位。
- (三)本基金各類型受益憑證為記名式，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)本基金受益憑證發行日後，經理公司應於基金保管機構收足申購價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付各類型受益憑證予申購人。
- (八)本基金受益憑證之發行，應依下列規定辦理：
 - 1.經理公司發行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.本基金不印製表彰受益權之實體證券，免辦理簽證。
 - 3.本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.經理公司應將受益人資料送交證券集中保管事業登錄。
 - 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。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。

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。

(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，本基金之受益憑證均採無實體發行，不印製實體受益憑證。

肆、受益憑證之申購

請參閱本公開說明書【基金概況/柒、申購受益憑證】之說明。

伍、基金之成立、不成立

一、本基金之成立：請參閱本基金公開說明書【基金概況/壹、基金簡介/五】之說明

二、本基金之不成立：請參閱本基金公開說明書【基金概況/柒、申購受益憑證/四之第二款】之說明

陸、受益憑證之上市、終止上市

無。

柒、基金之資產

一、本基金全部資產應獨立於經理公司及基金保管機構自有資產之外，並由基金保管機構本於信託關係，依經理公司之運用指示從事保管、處分、收付本基金之資產。本基金資產應以「中國信託商業銀行受託保管元大亞太優質高股息 100 指數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「元大亞太優質高股息 100 指數基金專戶」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。

二、經理公司及基金保管機構就其本基金自有財產所負債務，依證券投資信託及顧問法第二十一條規定，其債權人不得對於本基金資產為任何請求或行使其他權利。

三、經理公司及基金保管機構應為本基金製作獨立之簿冊文件，以與經理公司及本基金保管機構之自有財產互相獨立。

四、下列財產為本基金資產：

(一) 申購受益權單位之發行價額。

(二) 發行價額所生之孳息。

(三) 以本基金購入之各項資產。

(四) 每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅限配息型受益權單位

可分配收益)。

(五)以本基金購入之資產之孳息及資本利得。

(六)因受益人或其他第三人對本基金請求權罹於消滅時效，本基金所得之利益。

(七)買回費用（不含委任基金銷售機構收取之買回收件手續費）。

(八)其他依法令或本基金信託契約規定之本基金資產。

五、因運用本基金所生之外匯兌換損益，由本基金承擔。

六、本基金資產非依信託契約規定或其他中華民國法令規定，不得處分。

捌、基金應負擔之費用

一、下列支出及費用由本基金負擔，並由經理公司指示基金保管機構支付之：

- (一) 依本基金信託契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本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) 本基金應支付之一切稅捐、基金財務報告簽證及核閱費用；
- (三) 依本基金信託契約第十七條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；
- (四) 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)；
- (五) 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本基金短期借款事務之處理費用或其他相關費用；
- (六) 本基金為行使其所投資有價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；
- (七) 除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，任何就本基金或本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；
- (八) 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，或經理公司依本基金信託契約第十二條第十三項規定，或基金保管機構依本基金信託契約第十三條第六項、第十二項及第十三項規定代為追償之費用（包括但不限於律師費），未由被

追償人負擔者；

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

二、本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，除前項第(一)款至第(六)款所列支出及費用仍由本基金負擔外，其它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依本基金信託約第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算。

三、除本條第一、二項所列支出及費用應由本基金負擔外，經理公司或基金保管機構就本基金事項所發生之其他一切支出及費用，均由經理公司或基金保管機構自行負擔。

四、本基金應負擔之支出及費用，於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅限配息型受益權單位可分配收益)或其他必要情形時，應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用，依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益，由各類型受益權單位投資人承擔。

玖、受益人之權利、義務與責任

請參閱本公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔/一、受益人應有之權利內容」所列之說明。

壹拾、經理公司之權利、義務與責任

一、經理公司應依現行有關法令、本基金信託契約之規定暨金管會之指示，並以善良管理人之注意義務及忠實義務經理本基金，除本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本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本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，經理公司應對本基金負損害賠償責任。

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

三、經理公司對於本基金資產之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管

機構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，就本基金有指示基金保管機構及國外受託保管機構之權，並得不定期盤點檢查本基金資產。經理公司並應依其判斷、金管會之指示或受益人之請求，在法令許可範圍內，採取必要行動，以促使基金保管機構依本基金信託契約規定履行義務。

五、經理公司如認為基金保管機構違反本基金信託契約或有關法令規定，或有違反之虞時，應即報金管會。

六、經理公司應於本基金開始募集三日前，或追加募集生效函送達之日起三日內，及公開說明書更新或修正後三日內，將公開說明書電子檔案向金管會指定之資訊申報網站進行傳輸。

七、經理公司或基金銷售機構應於申購人交付申購申請書且完成申購價金之給付前，交付簡式公開說明書，且應依申購人之要求，提供公開說明書，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書與簡式公開說明書及可供索閱之處所。公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由經理公司及其負責人與其他在公開說明書上簽章者，依法負責。

八、經理公司必要時得修正公開說明書，並公告之，下列第(二)款至第(四)款向同業公會申報外，其餘款項應向金管會報備：

(一)依規定無須修正本基金信託契約而增列新投資標的及其風險事項者。

(二)申購人每次申購之最低發行價額。

(三)申購手續費。

(四)買回費用。

(五)配合本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、經理公司應於本基金公開說明書中揭露「本基金受益權單位係以新臺幣、美元及澳幣作為計價貨幣」等內容。

十、經理公司就證券之買賣交割或其他投資之行為，應符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場之相關法令，經理公司並應指示其所委任之證券商，就為本基金所為之證券投資，應以符合中華民國及本基金投資所在國或地區證券市場買賣交割實務之方式為之。

十一、經理公司運用本基金從事證券相關商品之交易，應符合相關法令及金管會之規定。

十二、經理公司與其委任之基金基金銷售機構間之權利義務關係依銷售契約之規定。經理公司應以善良管理人之注意義務選任基金銷售機構。

十三、經理公司得依本基金信託契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本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、之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。

十四、除依法委託基金保管機構保管本基金外，經理公司如將經理事項委由第三人處理時，經理公司就該第三人之故意或過失致本基金所受損害，應予負責。

十五、經理公司應自本基金成立之日起運用本基金。

十六、經理公司應依金管會之命令、有關法令及本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。

十七、本基金之資料訊息，除依法或依金管會指示或信託契約另有訂定外，在公開前，經理公司或其受僱人應予保密，不得揭露於他人。

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

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

二十、本基金得為受益人之權益由經理公司代為處理本基金投資所得相關稅務事宜。

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

二十二、因發生本基金信託契約第二十五條第一項第(二)款之情事，致本基金信託契約終止，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。

二十三、經理公司應於本基金公開說明書中揭露本基金信託契約第三條第二項本基金各類型受益權單位與基準受益權單位換算比率之計算方式、各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。

壹拾壹、基金保管機構之權利、義務與責任

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

- 二、基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在國或地區有關法令、本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，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金配息型受益權單位可分配收益專戶之款項，除本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本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本基金信託契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。
- 三、基金保管機構應依經理公司之指示取得或處分本基金之資產，並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本基金信託契約規定不得處分本基金資產，就與本基金資產有關權利之行使，並應依經理公司之要求提供委託書或其他必要之協助。
- 四、基金保管機構得委託國外金融機構為本基金國外受託保管機構，與經理公司指定之國外證券經紀商進行國外證券買賣交割手續，並保管本基金存放於國外之資產，及行使與該資產有關之權利。基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受託保管機構請求相關市場及法令資訊之提供與協助，惟各該保管、處分及收付之作為、不作為，仍應依經理公司之指示為之。基金保管機構對國外受託保管機構之選任、監督及指示，依下列規定為之：
- (一)基金保管機構對國外受託保管機構之選任，應經經理公司同意。
 - (二)基金保管機構對國外受託保管機構之選任或指示，因故意或過失而致本基金生損害者，應負賠償責任。
 - (三)國外受託保管機構如因解散、破產或其他事由而不能繼續保管本基金國外資產者，基金保管機構應即另覓適格之國外受託保管機構。國外受託保管機構之更換，應經經理公司同意。
- 五、基金保管機構依本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，如因而致損害本基金之資產時，基金保管機構應負賠償責任。國外受託保管機構之報酬由基金保管機構負擔。
- 六、基金保管機構得為履行本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本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。

- 七、基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他相關法令之規定，複委任證券集中保管事業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配息型受益權單位收益分配數據，擔任本基金配息型受益權單位收益分配之給付人，執行收益分配給付之事務。
- 九、基金保管機構僅得於下列情況下，處分本基金之資產：
- (一)依經理公司指示而為下列行為：
- 1.因投資決策所需之投資組合調整。
 - 2.為從事證券相關商品交易所需之保證金帳戶調整或支付權利金。
 - 3.給付依本基金信託契約第十條約定應由本基金負擔之款項。
 - 4.給付依信託契約應分配予配息型受益權單位受益人之可分配收益。
 - 5.給付受益人買回其受益憑證之買回價金。
- (二)於本基金信託契約終止，清算本基金時，依各類型受益權單位受益權比例分派予各該類型受益權單位之受益人其所應得之資產。
- (三)依法令強制規定處分本基金之資產。
- 十、基金保管機構應依法令及本基金信託契約之規定，定期將本基金之相關表冊交付經理公司，送由同業公會轉送金管會備查。基金保管機構應於每週最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表(含股票股利實現明細)、銀行存款餘額表、證券相關商品明細表交付經理公司；於每月最後營業日製作截至該營業日止之保管資產庫存明細表、銀行存款餘額表及證券相關商品明細表，並於次月五個營業日內交付經理公司；由經理公司製作本基金檢查表、資產負債報告書、庫存資產調節表及其他金管會規定之相關報表，交付基金保管機構查核副署後，於每月十日前送由同業公會轉送金管會備查。
- 十一、基金保管機構應將其所知經理公司違反本基金信託契約或有關法令之事項，或有違反之虞時，通知經理公司應依本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。
- 十二、經理公司因故意或過失，致損害本基金之資產時，基金保管機構應為本基金向其追償。
- 十三、基金保管機構得依本基金信託契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令、本基金信託契約規定行使權利及負擔義務。基金保管機構對於因可歸責於經理公司或經理公司委任或複委任之第三人之事由，致本基金所受之損害不負責任，但基金保管機構應代為追償。

- 十四、金管會指定基金保管機構召開受益人會議時，基金保管機構應即召開，所需費用由本基金負擔。
- 十五、基金保管機構及國外受託保管機構除依法令規定、金管會指示或本基金信託契約另有訂定外，不得將本基金之資料訊息及其他保管事務有關之內容提供予他人。其董事、監察人、經理人、業務人員及其他受僱人員，亦不得以職務上所知悉之消息從事有價證券買賣之交易活動或洩露予他人。
- 十六、本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金確定不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。
- 十七、除本條前述之規定外，基金保管機構對本基金或其他契約當事人所受之損失不負責任。

壹拾貳、運用基金投資證券之基本方針及範圍

請參閱本基金公開說明書【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。

壹拾參、收益分配

請參閱本基金公開說明書【基金概況／壹、基金簡介／廿五、收益分配】之說明。

壹拾肆、受益憑證之買回

請參閱本公開說明書【基金概況／捌、買回受益憑證】之說明。

壹拾伍、基金淨資產價值及受益權單位淨資產價值之計算

一、基金淨資產價值之計算：

(一)經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值：

- 1.以基準貨幣計算本基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。
- 2.依各類型受益權單位之資產占本基金資產總額之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。
- 3.加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。
- 4.前款各類型資產淨值加總，即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。
- 5.第3款各類型資產淨值按結算匯率換算，即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。

(二)本基金之淨資產價值，應依有關法令及一般公認會計原則計算之。

(三)本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」第四至七條規定及「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。本基金投資外國有價證券，因時差問題，故本基金淨資產價值須於次一營業日計算之(計算日)，並依計算日中華民國時間上午十時前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。

(四)本基金有關國外資產價值之計算，除法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因同業公會所擬訂經金管會核定之計算標準修正而無法適用者，則應依相關法令最新規定辦理：

- 1.股票(含承銷股票)、存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依前項「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
- 2.債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
- 3.基金股份、受益憑證(含指數股票型基金)或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理；未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值(即淨值)為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。
- 4.國外證券相關商品：
 - (1)集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之價格或交易對手所提供之價格為準。
 - (2)期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。
(註：依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定，本基金如持有暫停交易或久無報價與成交資訊之國外上市(櫃)股票或債券者，將以經理公司評價委員會提供之公平價格為準，有關經理公司評價委員會運作機制請參閱本公開說明書【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)

二、每受益權單位淨資產價值之計算：

- (一)各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日之各類型受益權單位之淨資產價值，除以各類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣計價幣別「元」以下小數點第二位、美元計價幣別及澳幣計價幣別「元」以下小數點第三位。但本基金因信託契約第二十六條第七項為清算分配或因終止信託契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。
- (二)經理公司應於每營業日公告前一營業日本基金各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值。
- (三)部分受益權單位之淨資產價值為零者，經理公司應每營業日於經理公司網站揭露前一營業日該類型受益權單位之每單位銷售價格。

壹拾陸、經理公司之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換經理公司：

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

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

壹拾柒、基金保管機構之更換

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，承受、移轉或更換基金保管機構：

- (一)受益人會議決議更換基金保管機構；
- (二)基金保管機構辭卸保管職務經經理公司同意者；

- (三)基金保管機構辭卸保管職務，經與經理公司協議逾六十日仍不成立者，基金保管機構得專案報請金管會核准；
 - (四)基金保管機構保管本基金顯然不善，經金管會命令其將本基金移轉於經金管會指定之其他基金保管機構保管者；
 - (五)基金保管機構有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，不能繼續從事基金保管業務者，經理公司應洽由其他基金保管機構承受其證券投資信託基金保管業務，並經金管會核准；經理公司不能依前述規定辦理者，由金管會指定其他基金保管機構承受；受指定之基金保管機構，除有正當理由，報經金管會核准者外，不得拒絕；
 - (六)基金保管機構被調降信用評等等級至不符合金管會規定等級之情事者。
- 二、基金保管機構之職務自交接完成日起，由金管會核准承受之其他基金保管機構或由金管會命令移轉之其他基金保管機構承受之，基金保管機構之職務自交接完成日起解除。基金保管機構依本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，即為本基金信託契約當事人，本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。

壹拾捌、信託契約之終止及本基金之不再存續、信託契約之終止及本基金之不再存續

一、有下列情事之一者，經金管會核准後，本基金信託契約終止：

- (一)金管會基於保護公益或受益人權益，認以終止本基金信託契約為宜，以命令終止本基金信託契約者；
- (二)經理公司因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因經理本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金經理公司職務，而無其他適當之經理公司承受其原有權利及義務者；
- (三)基金保管機構因解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，或因保管本基金顯然不善，依金管會之命令更換，不能繼續擔任本基金保管機構職務，而無其他適當之基金保管機構承受其原有權利及義務者；
- (四)受益人會議決議更換經理公司或基金保管機構，而無其他適當之經理公司或基金保管機構承受原經理公司或基金保管機構之權利及義務者；
- (五)本基金成立滿一年後，本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本基金信託契約者；於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算；

- (六) 經理公司認為因市場狀況、本基金特性、規模或其他法律上或事實上原因致本基金無法繼續經營，以終止本基金信託契約為宜，而通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本基金信託契約者；
 - (七) 受益人會議決議終止本基金信託契約者；
 - (八) 受益人會議之決議，經理公司或基金保管機構無法接受，且無其他適當之經理公司或基金保管機構承受其原有權利及義務者；
 - (九) 指數授權契約被終止，或者指數提供者停止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) 受益人會議不同意更換標的指數者。
- 二、本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、本基金信託契約終止時，除在清算必要範圍內，本基金信託契約繼續有效外，信託契約自終止之日起失效。
- 四、本基金清算完畢後不再存續。

壹拾玖、基金之清算

- 一、本基金信託契約終止後，清算人應向金管會申請清算。在清算本基金之必要範圍內，本基金信託契約於終止後視為有效。
- 二、本基金之清算人由經理公司擔任之，經理公司有信託契約第二十五條第一項第(二)款或第(四)款之情事時，應由基金保管機構擔任。基金保管機構亦有本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、基金保管機構因本基金信託契約第二十五條第一項第(三)款或第(四)款之事由終止本基金信託契約者，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、除法律或本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信託契約存續範圍內與原經理公司、基金保管機構同。
- 五、清算人之職務如下：
 - (一)了結現務。
 - (二)處分資產。
 - (三)收取債權、清償債務。
 - (四)分派剩餘財產。
 - (五)其他清算事項。
- 六、清算人應於金管會核准清算後，三個月內完成本基金之清算。但有正當理由無法於三個月內完成清算者，於期限屆滿前，得向金管會申請展延一次，並以三

個月為限。

七、清算人應儘速以適當價格處分本基金資產，清償本基金之債務，並將清算後之剩餘財產，指示基金保管機構依各類型受益權單位數之比例分派予各受益人。清算後剩餘財產分配前，清算人應將前述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餘財產總金額、本基金各類型受益權單位總數、各類型每受益權單位可受分配之比例、清算餘額之給付方式及預定分配日期。清算程序終結後二個月內，清算人應將處理結果向金管會報備並通知受益人。

八、本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本基金信託契約第三十二條規定，分別通知受益人。

九、前項之通知，應送達至受益人名簿所載之地址。

十、清算人應自清算終結申報金管會之日起，將各項簿冊及文件保存至少十年。

貳拾、受益人名簿

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

貳拾壹、受益人會議

依法律、命令或本基金信託契約規定，應由本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，依本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。其他有關本基金受益人會議之規定，請參閱本基金公開說明書【基金概況】之「拾、受益人之權利及費用負擔」之四所列之說明。

貳拾貳、通知與公告

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

貳拾參、證券投資信託契約之修正

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

依證券投資信託及顧問法第二十條及證券投資信託事業管理規則第二十一條第一項規定，證券投資信託事業應於其營業處所及其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，法人股東元大金融控股股份有限公司(簡稱元大金控，下同)指派林武田先生、劉宗聖先生、張浴澤先生及曹月清(更名：曹玥卿)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		(單位:仟股)	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		109 年-迄 今	
							增	減	增	減
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：劉宗聖		0	0	0	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：鄭玉蘭		-	-	-	-	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：黃昭棠		-	-	-	0	4,914	0	795	0
董事	元大金融控股(股)公司代 表人：曹珮卿		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
數 量	上市或上櫃 公司	其他法人	自然人	機構	法人	自然人	
人 數	2	14	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

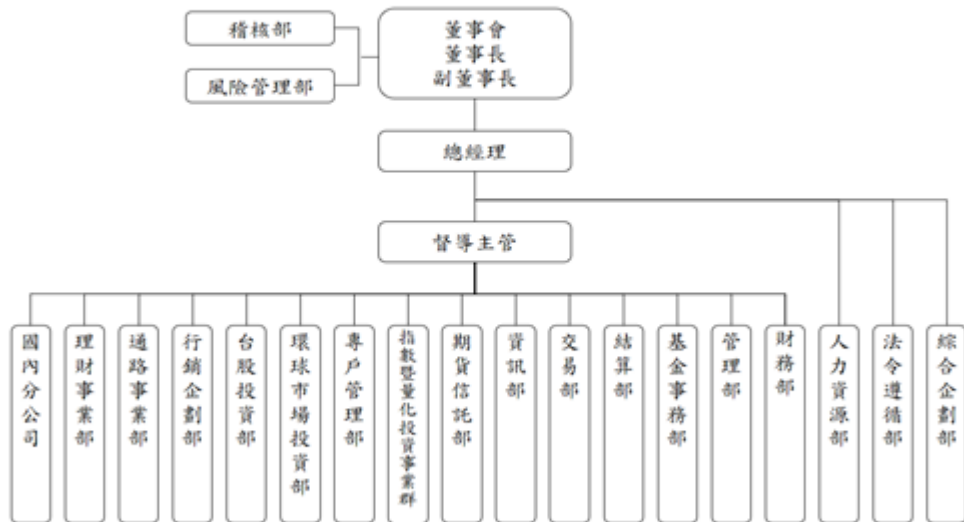
元大證券投資信託股份有限公司主要股東名單 109 年 9 月 30 日

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	呂鎰君	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
兢齊綜合事業有限公司	本公司經理人為持有兢齊綜合事業有限公司 10%以上之股東
記憶工程股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任記憶工程股份有限公司之監察人
大展證券股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任大展證券股份有限公司之經理人
宏來實業股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任宏來實業股份有限公司之監察人
財團法人國光慈善事業基金會	本公司經理人之配偶擔任財團法人國光慈善事業基金會之經理人
浙江野風資產管理有限公司	本公司經理人之配偶擔任浙江野風資產管理有限公司之董事長暨總經理
遠東國際商業銀行股份有限公司	本公司監察人之配偶擔任遠東國際商業銀行股份有限公司之經理人
統一證券投資信託股份有限公司	本公司經理人之配偶擔任統一證券投資信託股份有限公司之經理人
廣宏投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣宏投資股份有限公司之監察人
廣陸投資股份有限公司	本公司董事之配偶為廣陸投資股份有限公司之監察人

【註：所稱與證券投資信託事業有利害關係公司，係指符合證券投資信託基金管理辦法第 11 條規定情形之公司。】

肆、營運情形

一、經理公司經理其他基金之名稱、成立日、受益權單位數、淨資產金額及每單位淨資產價值：

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

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
元大富櫃 50 基金	2011/1/12	16,446,000.0	247,691,367	15.06
元大摩臺基金	2011/4/21	10,718,000.0	515,562,566	48.1
元大中國平衡基金-人民幣	2012/4/25	2,220,630.9	36,727,767	3.85
元大上證 50 基金	2012/4/25	72,778,000.0	2,536,040,605	34.85
元大中國平衡基金-新台幣	2012/4/25	23,007,180.0	379,676,931	16.5
元大亞太政府公債指數基金(A)-不配息型	2013/4/3	22,307,495.5	209,684,947	9.3998
元大亞太政府公債指數基金(B)-配息型	2013/4/3	14,435,136.0	105,146,541	7.2841
元大中國機會債券基金-新台幣	2014/6/27	6,342,169.4	62,862,438	9.9118
元大中國機會債券基金-人民幣(A)不配息	2014/6/27	433,929.4	20,993,646	11.2684
元大中國機會債券基金-人民幣(B)配息	2014/6/27	402,675.6	17,396,412	10.0623
元大人民幣貨幣市場基金-新台幣	2014/6/27	32,047,254.6	339,428,205	10.5915
元大人民幣貨幣市場基金-人民幣	2014/6/27	5,989,411.0	308,789,333	12.008
元大台灣 50 單日正向 2 倍基金	2014/10/23	64,584,000.0	4,077,527,939	63.14
元大台灣 50 單日反向 1 倍基金	2014/10/23	11,990,149,000.0	101,275,698,082	8.45
元大大中華 TMT 基金-新台幣	2015/1/23	56,958,962.3	758,678,222	13.32
元大大中華 TMT 基金-人民幣	2015/1/23	3,576,737.1	239,994,356	15.63
元大滬深 300 單日正向 2 倍基金	2015/5/6	953,606,000.0	20,109,871,380	21.09
元大滬深 300 單日反向 1 倍基金	2015/5/6	68,448,000.0	653,119,978	9.54
元大全球股票入息基金-新台幣不配息	2015/7/1	35,446,455.3	330,433,786	9.32
元大全球股票入息基金-新台幣配息	2015/7/1	5,960,826.3	45,099,109	7.57
元大全球股票入息基金-美元配息	2015/7/1	97,525.8	23,043,556	8.112
元大新興印尼機會債券基金—新台幣不配息	2015/9/15	19,227,501.5	203,942,034	10.6068
元大新興印尼機會債券基金—新台幣配息	2015/9/15	79,092,049.3	643,840,397	8.1404
元大新興印尼機會債券基金—美金	2015/9/15	238,989.3	64,802,856	9.3097
元大新興印尼機會債券基金—人民幣	2015/9/15	933,420.0	40,074,805	9.9997
元大標普 500 單日反向 1 倍基金	2015/12/2	178,188,000.0	1,694,535,650	9.51
元大標普 500 單日正向 2 倍基金	2015/12/2	11,916,000.0	488,531,890	41
元大標普 500 基金	2015/12/2	148,985,000.0	4,449,985,335	29.87

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
元大美元貨幣市場基金-新台幣	2016/3/10	31,343,382.2	293,890,142	9.3765
元大美元貨幣市場基金-美元	2016/3/10	3,244,263.6	1,007,025,827	10.6572
元大歐洲 50 基金	2016/6/1	8,531,000.0	196,181,351	23
元大日經 225 基金	2016/6/1	7,925,000.0	232,908,638	29.39
元大新東協平衡基金—新台幣	2016/8/1	59,811,767.3	444,382,800	7.43
元大新東協平衡基金—美元	2016/8/1	129,473.1	30,417,500	8.066
元大大中華豐益平衡基金-新台幣	2016/11/1	5,998,653.7	79,903,528	13.32
元大大中華豐益平衡基金-人民幣	2016/11/1	151,665.0	9,423,242	14.471
元大美國政府 20 年期(以上)債券基金	2017/1/11	451,192,000.0	21,806,585,955	48.3311
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日正向 2 倍基金	2017/1/11	3,576,000.0	112,122,355	31.3541
元大美國政府 20 年期(以上)債券單日反向 1 倍基金	2017/1/11	8,594,000.0	107,423,080	12.4998
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(A)不配息	2017/3/29	19,117,006.2	197,611,314	10.3369
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣避險(A)不配息	2017/3/29	1,093,684.2	11,034,709	10.0895
元大新興亞洲美元債券基金-新台幣(B)配息	2017/3/29	3,678,706.8	33,880,172	9.2098
元大新興亞洲美元債券基金-美元(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

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
元大新興雙印四年到期債券基金-美元(B)配息	2017/11/30	2,498,664.6	634,434,792	8.7176
元大美國政府 1 至 3 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	597,514,000.0	18,725,803,075	31.3395
元大 20 年期以上 BBB 級美元公司債券 ETF 基金	2018/1/19	615,109,000.0	28,111,329,503	45.7014
元大中國國債及政策性金融債 3 至 5 年期債券 ETF 基金	2018/1/19	410,122,000.0	18,010,585,198	43.9152
元大實質多重資產基金-新台幣	2018/1/30	26,176,410.4	206,497,106	7.89
元大實質多重資產基金-美元	2018/1/30	695,723.1	160,484,762	7.92
元大實質多重資產基金-人民幣	2018/1/30	332,613.1	12,123,344	8.49
元大 MSCI 中國 A 股國際通 ETF 基金	2018/6/19	50,988,000.0	1,276,246,533	25.03
元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 ETF 基金	2018/9/20	1,242,103,000.0	59,740,546,885	48.0963
元大全球人工智慧 ETF 基金	2019/1/16	19,748,000.0	610,493,893	30.91
元大 10 年期以上美元投資級公共事業電能債券 ETF 基金	2019/3/22	46,706,000.0	2,073,884,864	44.403
元大 10 年期以上美元投資級銀行債券 ETF 基金	2019/3/22	8,066,000.0	359,160,986	44.5278
元大 10 年期以上美元投資級醫療保健債券 ETF 基金	2019/3/22	13,306,000.0	606,729,819	45.5982
元大標普美國高息特別股 ETF 基金	2019/4/25	53,225,000.0	1,013,464,054	19.04
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	7,796,916.0	88,009,712	11.29
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	54,322,105.7	733,579,077	13.5
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	646,951.1	8,034,072	12.42
元大台灣卓越 50ETF 連結基金-新台幣(B)配息	2019/6/10	9,121,981.8	117,707,633	12.9
元大台灣高股息 ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	39,816,688.4	477,804,525	12
元大富櫃 50ETF 連結基金-新台幣(A)不配息	2019/6/10	6,821,716.5	87,364,003	12.81
元大臺灣 ESG 永續 ETF 基金	2019/8/15	276,444,000.0	7,073,370,827	25.59
元大全球未來通訊 ETF 基金	2019/11/11	311,412,000.0	7,291,958,074	23.42
元大 15 年期以上新興市場主權債 ETF 基金	2019/12/26	417,151,000.0	17,394,562,697	41.6985
元大中國政策性金融債 5 年期以上債券 ETF 基金	2019/12/26	3,070,000.0	119,382,625	38.8868
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(B)配息	2020/3/23	1,737,899,447.8	19,365,349,763	11.14
元大台灣高股息優質龍頭基金-新台幣(A)不配息	2020/3/23	1,535,823,183.0	17,112,638,315	11.14

基金名稱	成立日	受益權單位數	淨資產價值	每單位淨資產價值
元大台灣高股息優質龍頭基金-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】

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	糾正

日期	函號	違規情形	主要處分內容
		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。	
20200917	金管證期罰字第 1090352898 號	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>2.期貨信託基金交易投資分析報告、決定書、執行紀錄、檢討報告之複核程序，明定由非屬權責主管之業務員代理權責主管，致權責主管請假、外出或出差時，係由其餘非權責主管之代理人核准，而未陳報上一層主管核准，且因部門主管兼任基金經理人，其出具之投資分析報告、決定書、檢討報告亦未陳報上一層主管核准，不符內控牽制原則。</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>	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

陸、訴訟或非訟事件

本公司之重大訴訟如下：

本公司受委託人委託運用資產於國內投資或交易：

本公司擔任委託人勞動部勞動基金運用局(原行政院勞工委員會勞工退休基金監理會自民國 103 年 2 月 17 日起已改制，以下簡稱勞退)國內投資契約之全權委託投資業務受託人，因已離職之前寶來投信全權委託處瞿姓經理人，於民國 100 年至 101 年間受託處理政府基金之買賣國內股票交易，涉有不法犯行，勞退以最高法院檢察署特別偵查組起訴書為據，前於民國 103 年 1 月 28 日對本公司與瞿姓經理人向臺灣臺北地方法院提出刑事附帶民事訴訟起訴，請求連帶負損害賠償之責。本公司為免權益受損，已委任律師協助處理本案，瞿姓經理人所涉前揭刑事案件業經臺灣臺北地方法院為一審判決並將本案裁定移送民事庭審理後，勞退於民國 105 年 9 月 5 日已將其對本公司與瞿姓經理人請求連帶賠償之金額縮減為 108,411 仟元，嗣前揭刑事案件為臺灣高等法院二審判決後，勞退復於民國 106 年 4 月 28 日將前述求償金額減縮為 71,575 仟元。依前述刑事一、二審判決均認定瞿姓經理人背信行為對象係元大投信，至於勞退並非其受託處理事務之本人，且起訴意旨所述之損害勞退而為先行交易等刑法背信行為及違反證券交易法之內線交易行為，應屬不能證明犯罪。而勞退據以提出本案民事訴訟主張請求損害賠償事件，因其對於瞿姓經理人之前述行為有何故意或過失而不法侵害其權利致使受有損害、其所請求損害金額與其行為間之相當因果關係等要件，亦均未能舉證證明，則勞退請求本公司應負連帶賠償責任，核無依據，故本案經臺灣臺北地方法院於民國 109 年 5 月 15 日一審判決駁回其訴，但勞退已依法聲明上訴。

【受益憑證銷售及買回機構名稱、地址及電話】

一、受益憑證銷售機構

基金銷售機構名稱 (總公司)	基金銷售機構總公司地址	總公司電話
元大證券投資信託股份有限公司	臺北市中山區南京東路三段 219 號 11 樓	02-2717-5555
中國信託商業銀行股份有限公司	臺北市南港區經貿二路 166、168、170、186、188 號	02-3327-7777
元大商業銀行股份有限公司	臺北市松山區敦化南路 1 段 66 號 1 至 10 樓及 68 號 1 樓、2 樓、2 樓之 1、7 樓、9 樓	02-2173-6699
永豐商業銀行股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 36 號	02-2508-2288
玉山商業銀行股份有限公司	臺北市松山區民生東路 3 段 115 號及 117 號	02-2175-1313
安泰商業銀行股份有限公司	臺北市信義區西村里信義路 5 段 7 號 16 樓、40 樓、41 樓	02-8101-2277
法商法國巴黎銀行股份有限公司	臺北市信義區信義路 5 段 7 號 71 樓、72 樓及 72 樓之 1	02-8758-3101
花旗(台灣)商業銀行股份有限公司	臺北市信義區松智路 1 號 1、2、12、13、14、15、16 樓	02-8726-9600
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
凱基商業銀行股份有限公司	臺北市松山區南京東路 5 段 125 號、127 號、125 號 2 樓及 125 號 3 樓	02-2171-1088
彰化商業銀行股份有限公司	臺中市區自由路 2 段 38 號	02-2536-2951
瑞興商業銀行股份有限公司	臺北市大同區延平北路 2 段 133 號及 135 巷 2 號	02-2557-5151
王道商業銀行股份有限公司	臺北市內湖區堤頂大道 2 段 99 號	02-8752-7000
中華郵政股份有限公司	臺北市大安區永康里金山南路 2 段 55 號	02-2393-1261
有限責任台中市第二信用合作社	臺中市區大墩里中山路 202 號	04-2225-5155
保證責任高雄市第三信用合作社	高雄市鹽埕區中原里大仁路 141 號	07-2871-101
元大證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 3 段 225 號 13、14 樓	02-2717-7777
元富證券股份有限公司	臺北市大安區復興南路 1 段 209 號 1 至 3 樓	02-2325-5818
日盛證券股份有限公司	臺北市中山區南京東路 2 段 111 號 3、4 樓	02-2504-8888
兆豐證券股份有限公司	臺北市中正區忠孝東路 2 段 95 號 3 樓	02-2327-8988
統一綜合證券股份有限公司	臺北市松山區新聚里東興路 8 號 1 樓、3 樓、5 樓、11 樓	02-2747-8266
凱基證券股份有限公司	臺北市中山區成功里明水路 698 號 3 樓、700 號 3 樓	02-2181-8888
群益金鼎證券股份有限公司	臺北市松山區民生東路 3 段 156 號 11 樓之 1~之 3、	02-8789-8888

基金銷售機構名稱 (總公司)	基金銷售機構總公司地址	總公司電話
	11 樓之 6、12 樓、12 樓之 1~之 3、12 樓之 5~之 6、 13 樓、13 樓之 1~之 3、13 樓之 5~之 6、14 樓之 1~之 3、14 樓之 5~之 6	
永豐金證券股份有限公司	臺北市中正區重慶南路 1 段 2 號 7 樓、18 樓及 20 樓	02-2311-4345
富邦綜合證券股份有限公司	臺北市大安區仁愛路 4 段 169 號 15 樓	02-8771-6888
基富通證券股份有限公司	臺北市松山區復興北路 365 號 8 樓	02-8712-1322
第一金證券股份有限公司	臺北市中山區長安東路 1 段 22 號 4 樓	02-2563-6262
鉅亨證券投資顧問股份有限公司	臺北市信義區松仁路 89 號 2 樓	02-2720-8126
丹尼爾證券投資顧問股份有限公司	臺北市松山區南京東路 3 段 287 號 14 樓	02-7707-7799
安睿宏觀證券投資顧問股份有限公司	臺北市內湖區洲子街 105 號 2 樓	02-8797-5055
容海國際證券投資顧問股份有限公司	臺北市松山區南京東路 5 段 343 號 3 樓之 1	02-7706-0708
中租證券投資顧問股份有限公司	臺北市內湖區堤頂大道 2 段 407 巷 22 號 5 樓之 1	02-7711-5599
台新國際商業銀行股份有限公司	臺北市中山區中山北路 2 段 44 號 1 樓及地下 1 樓	02-2326-8899

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

二、受益憑證買回機構

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

【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

元大證券投資信託股份有限公司

內部控制制度聲明書 日期：一〇九年二月二十六日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司募集基金公開說明書及投資說明書(私募基金、全權委託投資)之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽隱匿、詐欺及足致他人誤信等不法情事，將涉及證券投資信託及顧問法第八條、第十五條、第一百零五條、第一百零六條及期貨交易法第一百一十五條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年二月二十六日董事會通過，出席董事7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

元大證券投資信託股份有限公司

董事長：

劉季明

總經理：

黃昭棠

參、證券投資信託事業之公司治理運作情形

一、董事會之結構及獨立性

本公司設董事五至九人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。本公司董事會成員之專業背景請參閱【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臺股期貨及臺指選擇權之一天期期貨契約時，以計算日之結算價格為準，於次一營業日計算基金資產價值。

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

- 七、第五條除暫停交易股票及持有因公司合併而終止上市(櫃)之股票於股份轉換停止買賣期間外，規定之計算日無收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率者，以最近之收盤價格、加權平均成交價、成交價加權平均殖利率換算之價格、平均價格、結算價格、最近價格、成交價、買價、中價、參考利率、公平價格、公平價格之平均值、結算匯率代之。
- 八、國外淨資產價值之計算，有關外幣兌換新台幣之匯率依證券投資信託契約約定時點之價格為準。

陸、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) 平衡型基金及多重資產型：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，本基金依「證券投資信託事業募集證券投資信託基金公開說明書應行記載事項準則」規定應揭露之主要投資地區（國）或主要投資證券市場為：日本及澳洲

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

澳洲

(一)主要投資地區(國)經濟環境簡要說明

1.經濟發展及各主要產業概況：

(1)經濟發展概況

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

經濟環境說明：

澳洲幅員7,69.2萬平方公里，面積排名全球第6位，約等同美國本土面積，因採開放移民及鼓勵生育政策，2013年9月人口達2,323萬人，居全球第52位。澳洲天然資源豐富，為全球煤礦最大出口國、最大鋁產國，鎳、金、鋅礦產量皆居全球第2位，鈾礦及鐵礦砂生產占全球第3位，亦富藏石油及天然氣，液化天然氣出口排名全球第4位，2020年可望躍居世界首位。另農牧業發達，為全球第3大小麥出口國、最大羊毛出口國及第3大棉花出口國，農、礦產品外銷約占全澳出口總值80%。澳洲於科研創新及先進製造領域亦甚發達，潔淨能源、再生能源及生技醫學領先全球，金融、旅遊及教育服務業亦具高度競爭力，長期吸引大量觀光客及留學生來澳。

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

根據澳洲統計局公布的數據顯示，澳洲2019年第二季的GDP成長率0.6% qoq、1.4% yoy，低於預期且年成長為近10年最低的數據，為此，澳洲央行在10月初宣布再調降利率一碼至歷史低點0.75%，並發聲明表示，全球經濟展望雖穩定，但風險因數逐漸增加，美中貿易與科技摩擦已影響國際貿易與投資意願，導致業界因漸增之不確定因素，縮減相關支出之計畫。而雖然澳洲央行在2019年三度降息且調降所得稅以刺激經濟，但第三季GDP成長率0.6% qoq、1.7% yoy仍未達預期，澳洲經濟持續凸顯成長力道不足，已引發市場緊張，消費者信心降至四年低點，

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

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

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

(2)主要產業概況：

※農牧：

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

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

外對高價值產品需求的成長。

※礦產：

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

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

※金融服務：

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

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

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

※科技與通訊科技：

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

※生物科技：

澳洲擁有優異的研究設施、世界級的科學家，以及強大但靈活的查驗制度，因此在生物科技與製藥領域，成為創新技術的主要推動者。經濟學人智庫（EIU）公布的國際標竿研究中，根據眾多產業指標，包括臨床試驗、智慧財產系統與法規、商業及投資環境，分析美國、英國、德國、印度、澳洲、日本與新加坡的生物科

技產業，澳洲生物科技產業的整體競爭力排名第二，且是最適合執行臨床試驗的國家。此競爭力使澳洲的生物科技產業興盛，擁有 400 家公司。其中49%與人用藥物有關，15%與農業生物科技有關，另有13%與診斷有關。

澳洲提供生物醫學、醫療診斷、醫療儀器與農業生物科技方面的機會。澳洲擁有跨產業領域的重大機會，如臨床試驗、蛋白體學與生物發現，亦為亞太地區生物科技公司的最佳營業地點，擁有 470 家核心生物科技公司，49%與人用藥物有關醫療儀器產業地位穩固，在奈米生物科技領域表現出色，並在幹細胞研究方面深獲國際肯定。

(3)物價變動情形：

重要經濟指標	2017 年	2018 年	2019 年
消費者物價指數增長率(CPI)	1.9%	1.8%	1.8%

資料來源：彭博

2.外匯管理及資金匯出入規定：無外匯管制規定。

3.最近三年當地幣值兌美元匯率之最高、最低及年底值變動情形：

年度	最低價	最高價	收盤價(年度)
2017	1.2308	1.3953	1.2802
2018	1.2291	1.4251	1.4182
2019	1.3708	1.4988	1.4235

資料來源：彭博

(二)主要投資證券市場簡要說明：

1.最近二年發行及交易市場概況：

(1)發行市場概況：

證券市場	股票發行情形				債券發行情形			
	上市公司家數		股票總市值 (10億美金)		種 類		金 額 (10億美金)	
年度	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
澳洲證券交易所	2146	2092	1262.8	1487.6	N/A	N/A	N/A	0.34

資料來源：World Federation of Exchange

(2)交易市場概況：

證券市場 名稱	股價指數		證券別成交金額(十億美元)			
			股票		債券	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
澳洲證券交易所	5646.4	6684.075	774.03	834.2	0.88	0.28

資料來源：World Federation of Exchange

2.最近二年市場之週轉率及本益比

證券市場	週轉率(%)		本益比(倍)	
年度	2018	2019	2018	2019

澳洲證券交易所	61.29	56.08	15.4	20.58
---------	-------	-------	------	-------

資料來源：World Federation of Exchange、Bloomberg

3.市場資訊揭露效率（包括時效性及充分性）之說明：

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

4.證券之交易方式：

主要證券交易所：澳洲證券交易所。

交易時間(當地)：星期一至星期五09:00~16:00

交易方式：

股票：電腦自動撮合

債券：電腦自動撮合

交割制度：T+2 日

代表指數：澳洲AS30普通股指數

【附錄二】元大亞太優質高股息 100 指數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	元大亞太優質高股息 100 指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
前言			元大證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司),為在中華民國境內外發行受益憑證,募集 <u>元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金</u> (以下簡稱本基金),與 <u>中國信託商業銀行股份有限公司</u> (以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定,本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約),以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。	前言			____證券投資信託股份有限公司(以下簡稱經理公司),為在中華民國境內外發行受益憑證,募集____證券投資信託基金(以下簡稱本基金),與____(以下簡稱基金保管機構),依證券投資信託及顧問法及其他中華民國有關法令之規定,本於信託關係以經理公司為委託人、基金保管機構為受託人訂立本證券投資信託契約(以下簡稱本契約),以規範經理公司、基金保管機構及本基金受益憑證持有人(以下簡稱受益人)間之權利義務。經理公司及基金保管機構自本契約簽訂並生效之日起為本契約當事人。除經理公司拒絕申購人之申購外,申購人自申購並繳足全部價金之日起,成為本契約當事人。	明訂經理公司、基金保管機構及基金名稱。
1			定義	1			定義	
1	1	2	本基金：指為本基金受益人之權益，依本契約所設立之 <u>元大亞太優質高股息 100 指數證券投資信託基金</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	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	明訂基金保管機構名稱。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			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。				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	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並 <u>以帳簿劃撥方式</u> 交付本基金各類型受益憑證之日。	1	1	9	本基金受益憑證發行日：指經理公司發行並 <u>首次交付</u> 本基金受益憑證之日。	本基金受益憑證採無實體發行並依其受益憑證類型修訂之。
1	1	13	營業日：指 <u>中華民國、澳洲與日本證券交易市場之共同證券交易日</u> 。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 _____。	明訂本基金之營業日。
1	1	17	買回日：指受益憑證買回申請書及其相關文件之書面、電子資料或其他約定方式到達經理公司或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	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或公開說明書所載基金銷售機構之次一營業日。	依本基金實務作業修訂。
1	1	20	證券集中保管事業：指依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。	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>或類似業務之公司或機構</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	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
1	1	22	<u>證券交易市場：指由本基金投資所在國或地區證券交易所、店頭市場或得辦理類似業務之公司或機構提供交易場所，供證券商買賣或交易有價證券之市場。</u>				(新增，其後款項調整)	配合本基金投資範圍增訂。
1	1	23	<u>證券交易所：指臺灣證券交易所股份有限公司及其他本基金投資所在國或地區之證券交易所。</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>	配合臺灣證券交易所股份有限公司之名稱修訂。
1	1	30	<u>標的指數：指於本基金名稱中明確顯示所追蹤之標的指數，即係「勢拓三菱亞太優質高股息100指數」(iSTOXX MUTB Asia/Pacific Quality Dividend 100 index)。</u>				(新增，其後款項調整)	明訂標的指數之定義。
1	1	31	<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標的指數及其名稱之提供者，即係STOXX Limited。</u>				(同上)	明訂指數提供者之定義。
1	1	32	<u>指數授權契約：指由指數提供者與經理公司所簽訂，為授權本基金使用標的指數而約定相關權利與義務關係之契約。</u>				(同上)	明訂指數授權契約之定義。
1	1	33	<u>各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為新臺幣計價受益權單位、美元計價受益權單位及澳幣計價受益權單位。</u>	1	1	29	<u>各類型受益權單位：指本基金所發行之各類型受益權單位，分別為_____。</u>	明訂本基金各類型受益權單位之定義。
1	1	34	<u>新臺幣計價受益權單位：指本基金所發行之新臺幣計價受益權單位，包含新臺幣計價A類型受益權單位、新臺幣計價B類型受益權單位及新臺幣計價I類型受益權</u>	1	1	30	<u>新臺幣計價受益權單位：指_____。</u>	明訂本基金新臺幣計價受益權單位之定義。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>單位。新臺幣計價A類型受益權單位及新臺幣計價I類型受益權單位為表彰不予收益分配之受益權單位，新臺幣計價B類型受益權單位為表彰可分配收益之受益權單位。</u>					
1	1	35	外幣計價受益權單位：指 <u>本基金所發行之美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位。美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位為表彰可分配收益之受益權單位。</u>	1	1	31	外幣計價受益權單位：指_____。	明訂本基金外幣計價受益權單位之定義。
1	1	36	<u>配息型受益權單位：指本基金所發行之新臺幣計價B類型受益權單位、美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位。</u>				(新增，其後款項調整)	明訂配息型受益權單位之定義。
1	1	38	基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為 <u>新臺幣計價受益權單位。</u>	1	1	33	基準受益權單位：指用以換算各類型受益權單位，計算本基金總受益權單位數之依據，本基金基準受益權單位為_____。	明訂本基金基準受益權單位之定義。
2			本基金名稱及存續期間	2			本基金名稱及存續期間	
2	1		本基金為 <u>指數型並分別以新臺幣、美元及澳幣計價之開放式基金，定名為元大亞太優質高股息100指數證券投資信託基金。</u>	2	1		本基金為 <u>股票型之開放式基金，定名為(經理公司簡稱)(基金名稱)證券投資信託基金。</u>	明訂本基金名稱及計價幣別。
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。
3			本基金總面額	3			本基金總面額	
3	1		本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣 <u>貳佰億</u>	3	1		本基金首次淨發行總面額最高為等值新臺幣_____	1. 明訂本基金最高

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p>元，最低為等值新臺幣參億元。本基金各類型受益權單位之首次最高淨發行總面額、每受益權單位面額規定如下：</p> <p>(一) 新臺幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為新臺幣壹佰貳拾億元，每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。</p> <p>(二) 美元計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣伍拾億元，每受益權單位面額為美元壹拾元。</p> <p>(三) 澳幣計價受益權單位：首次淨發行總面額最高為等值新臺幣參拾億元，每受益權單位面額為澳幣壹拾元。</p>				<p>元，最低為等值新臺幣_____元(不得低於等值新臺幣參億元)。淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。其中，</p> <p>(一) 新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高新臺幣_____元，淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。</p> <p>(二) 外幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高等值新臺幣_____元，淨發行受益權單位總數最高為基準受益權單位_____單位。</p>	<p>及最低淨發行總面額。</p> <p>2. 依本基金之受益權單位分類修訂。</p>
3	2		有關各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率及首次淨發行最高受益權單位總數，詳公開說明書。				(新增，其後款項調整)	明訂各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率及首次淨發行最高基準受益權單位總數之揭露資訊方式。
			(刪除，其後款項調整)	3	2		本基金新臺幣計價之受益權單位每受益權單位面額為新臺幣壹拾元。	已併入本基金信託契約第3條第1項，故刪除之。
3	3		經理公司募集本基金，經金管會核准或申報生效後，申報日前五個營業日新臺幣計價受益權單位之平均已	3	3		經理公司募集本基金，經金管會申報生效後，申報日前五個營業日新臺幣計價受益權單位之平均已發行基	酌作文字修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			發行基準受益權單位數占原新臺幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上；或外幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原外幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。 <u>但如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>				準受益權單位數占原新臺幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上；或外幣計價受益權單位之平均已發行基準受益權單位數占原外幣計價受益權單位申報生效發行基準受益權單位數之比率達百分之八十以上者，得辦理追加募集。	
3	4		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第一項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達第一項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額或新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或外幣計價受益權單位最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	3	4		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第一項規定之最低淨發行總面額。在上開期間內募集之受益憑證淨發行總面額已達最低淨發行總面額而未達第一項最高淨發行總面額部分，於上開期間屆滿後，仍得繼續發行受益憑證銷售之。募足首次最低淨發行總面額或新臺幣計價受益權單位最高淨發行總面額或外幣計價受益權單位最高淨發行總面額後，經理公司應檢具清冊（包括受益憑證申購人姓名、受益權單位數及金額）及相關書件向金管會申報，追加發行時亦同。	同上。
3	5		本基金之各類型受益權，按各類型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（ <u>僅限配息型受益權單位之</u>	3	5		本基金之各類型受益權，按各類型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	配合配息型受益權單位修訂之。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			受益人可享有收益之分配權利)、受益人會議之表決權及其他依本契約或法令規定之權利。				他依本契約或法令規定之權利。	
4			受益憑證之發行	4			受益憑證之發行	
4	1		經理公司依各類型受益權單位發行各類型受益憑證，應經金管會核准或申報生效後，於開始募集前於日報或依金管會所指定之方式辦理公告。本基金成立前，不得發行受益憑證，本基金受益憑證發行日至遲不得超過自本基金成立日起算三十日。	4	1		經理公司發行受益憑證，應經金管會申報生效後，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。	依本基金受益權單位計價類型修訂之；另並酌作文字修訂。
4	2		本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u>壹</u> 位。	4	2		本基金各類型受益憑證分別表彰各類型受益權，每一受益憑證所表彰之受益權單位數，以四捨五入之方式計算至小數點以下第 <u> </u> 位。 <u>受益人得請求分割受益憑證，但分割後換發之每一受益憑證，其所表彰之受益權單位數不得低於<u> </u>單位。</u>	依本基金受益權單位計價類型修訂，及明訂受益憑證所表彰之受益權單位數位數之計算；另本基金受益憑證採無實體發行，故刪除分割相關文字。
4	3		本基金各類型受益憑證為記名式，採無實體發行，不印製實體受益憑證。	4	3		本基金受益憑證為記名式。	本基金受益憑證採無實體發行。
			(刪除，其後款項調整)	4	7		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	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
							<u>保管機構簽署後發行。</u>	
			(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價金之日起，於七個營業日內以帳簿劃撥方式交付各類型受益憑證予申購人。	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。	依本基金實務作業修訂。
4	8		本基金受益憑證之發行，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：	本基金受益憑證採無實體發行移於同條第三項規定，故酌作文字修訂。
5			受益權單位之申購	5			受益權單位之申購	
5	1		本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜，或亦得以其本人外匯存款戶轉帳支付申購價金。	5	1		本基金各類型每受益權單位之申購價金包括發行價格及申購手續費，申購手續費由經理公司訂定。投資人申購本基金，申購價金應以所申購受益權單位之計價貨幣支付，涉及結匯部分並應依「外匯收支或交易申報辦法」之規定辦理結匯事宜。	配合本基金係以多幣別發行，並依「海外股票型基金證券投資信託契約範本(僅適用於多幣別外幣計價基金)」修訂。
5	2		本基金各類型每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。 (二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑	5	2		本基金每受益權單位之發行價格如下： (一) 本基金成立日前(不含當日)，每受益權單位以面額為發行價格。 (二) 本基金成立日起，每受益權單位之發行價格為申購日當日該類型受益憑	依本基金各類型受益權單位修訂；另明訂部分類型受益權單位之淨資產價

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			證每受益權單位淨資產價值。 (三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依 <u>申購日本基金新臺幣計價A類型受益權單位之每受益權單位淨資產價值依本契約第三十一條第二項規定所取得該類型受益權單位計價幣別與新臺幣之匯率換算後，乘上基金公開說明書所載該類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率</u> 計算。				證每受益權單位淨資產價值。 (三) 本基金成立後，部分類型受益權單位之淨資產價值為零者，該類型每受益權單位之發行價格，為經理公司於經理公司網站揭露之銷售價格。前述銷售價格係依 <u> </u> 計算。	值為零者銷售價格之計算方式。
5	4		本基金受益憑證申購手續費不列入本基金資產，每受益權單位之申購手續費最高不得超過發行價格之百分之 <u>四</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百分之 <u> </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	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。	依本基金實務作業修訂。
5	7		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</u> 。投資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 <u>基金銷售機構</u> 。除經理公司及其委任 <u>並以自己名義為投資人申購基金之基金銷售機構得收受申購價金外</u> ，其他基金銷售機構僅得收受申購書件，申購人應依該基金銷售機構之指示，將申購價金直	5	7		申購人應於申購當日將基金申購書件 <u>併同申購價金</u> 交付經理公司 <u>或申購人將申購價金直接匯撥至基金帳戶</u> 。投資人透過特定金錢信託方式申購基金，應於申購當日將申請書件及申購價金交付 <u>銀行或證券商</u> 。除第八項、 <u>第九項情形外</u> ，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。	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

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>接匯撥至基金保管機構設立之基金專戶。除第八項至第十項情形外</u> ，經理公司應以申購人申購價金進入基金專戶當日淨值為計算標準，計算申購單位數。					券投資信託基金募集發售及其申購或買回作業程序)第18條內容修訂；另並酌作文字修訂。
5	8		申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者， <u>或該等機構因依銀行法第47-3條設立之金融資訊服務事業跨行網路系統之不可抗力情事致申購款項未於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前匯撥至基金專戶者</u> ，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	5	8		申購本基金新臺幣計價受益權單位，投資人以特定金錢信託方式申購基金，或於申購當日透過金融機構帳戶扣繳申購款項時，金融機構如於受理申購或扣款之次一營業日上午十時前將申購價金匯撥基金專戶者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。	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18條內容修訂。
5	10		<u>基金銷售機構之款項收付作業透過證券集中保管事業辦理者</u> ，該事業如已於受理申購或扣款之次一營業日前將申購價金指示匯撥，且於受理申購或扣款之次一營業日經理公司確認申購款項已匯入基金專戶，或取得該事業提供已於受理申購或扣款之次一營業日前指示匯撥之匯款證明文件者，亦以申購當日淨值計算申購單位數。				(新增，其後款項調整)	同上。
5	11		<u>受益人不得申請於經理公司同一基金或不同基金新</u>	5	10		受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司	依據金管會101年

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>臺幣計價受益權單位與外幣計價受益權單位間之轉換</u> 。受益人申請於經理公司不同基金之轉申購，經理公司應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。				應以該買回價款實際轉入所申購基金專戶時當日之淨值為計價基準，計算所得申購之單位數。轉申購基金相關事宜悉依同業公會證券投資信託基金募集發行銷售及其申購或買回作業程序及中央銀行規定辦理。	10月11日金管證期投字第1010047366號函辦理增訂之。
5	12		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， <u>惟新臺幣計價I類型受益權單位之申購僅得向經理公司為之，且其申購人之條件限制應符合最新公開說明書之相關規定</u> 。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。	5	11		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。	明訂本基金新臺幣計價I類型受益權單位之申購僅得向經理公司為之且其申購人之條件限制應符合最新公開說明書之相關規定。
5	13		自募集日起至 <u>成立(不含當日)止</u> ，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，但以經理公司任一基金之買回價金或分配收益價金轉申購本基金新臺幣計價A或B類型受益權單位者，不在此限。前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 <u>(一)新臺幣計價I類型受益權單位之最低發行價額為</u>	5	12		自募集日起_____日內，申購人每次申購各類型受益權單位之最低發行價額如下，前開期間之後，依最新公開說明書之規定辦理。 <u>(一)受益權單位類別名稱：幣別金額</u> <u>(二)...</u>	明訂本基金成立日前之最低申購發行價額及例外之規定。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>新臺幣參仟萬整及其他新臺幣計價A或B類型受益權單位之最低發行價額為新臺幣壹萬元整；</u> <u>(二)美元計價B類型受益權單位之最低發行價額為美元伍萬元整；</u> <u>(三)澳幣計價B類型受益權單位之最低發行價額為澳幣伍萬元整。</u>					
6			本基金受益憑證之簽證	6			本基金受益憑證之簽證	
6			<u>本基金受益憑證採無實體發行，無須辦理簽證。</u>	6	1		<u>發行實體受益憑證，應經簽證。</u>	本基金受益憑證採無實體發行。
			(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。
7			本基金之成立與不成立	7			本基金之成立與不成立	
7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣 <u>參億元整</u> 。	7	1		本基金之成立條件，為依本契約第三條第四項之規定，於開始募集日起三十天內各類型受益權單位合計募足最低淨發行總面額等值新臺幣 <u> 元整</u> 。	明訂本基金成立門檻。
7	3		本基金不成立時，經理公司應立即指示基金保管機構，自確定本基金不成立日起十個營業日內，以申購人為受款人之記名劃線禁止背書轉讓票據或匯款方式，退還申購價金及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。新臺幣計價受益權單位之利息，按 <u>基金保管機構新臺幣活期存款利率計算至新臺幣「元」</u> ，不滿壹元者，四捨	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。新臺幣計價受益權單位利息計至新臺幣「元」，不滿壹元者，四捨五入。外幣計價受益權單位利息之計算方式及位數依	明訂本基金不成立時，退款計算方式；另並酌作文字修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			五入；外幣計價受益權單位之利息，按基金保管機構該計價幣別外匯活期存款利率計算至該計價幣別「分」，不滿壹分者，四捨五入，經理公司並應於公開說明書揭露。				基金保管機構計價幣別外匯活期存款利息計算方式辦理，經理公司並應於公開明書揭露。	
8			受益憑證之轉讓	8			受益憑證之轉讓	
8	2		受益憑證之轉讓，非經經理公司或其指定之事務代理機構將受讓人之姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	8	2		受益憑證之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱記載於受益憑證，並將受讓人姓名或名稱、住所或居所記載於受益人名簿，不得對抗經理公司或基金保管機構。	本基金受益憑證採無實體發行，故修訂之。
			(刪除，其後款項調整)	8	3		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。	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
9			本基金之資產	9			本基金之資產	
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「 <u>中國信託商業銀行受託保管元大亞太優質高股息100指數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>元大亞太優質高股息100指數基金專戶</u> 」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管	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」。基金保管機構應於外匯指定銀行依本基金計價幣別開立上述專戶。但本基金於中華民國境外之資產，得依資產所在國或地區法令或基金保管機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。	明訂基金專戶名稱；另並酌作文字修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			機構與國外受託保管機構間契約之約定辦理。					
9	4	4	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息(僅限配息型受益權單位可分配收益)。	9	4	4	每次收益分配總金額獨立列帳後給付前所生之利息。	依本基金之收益分配類型修訂。
9	4	7	買回費用(不含委任基金銷售機構收取之買回收件手續費)	9	4	7	買回費用(不含委任銷售機構收取之買回收件手續費)。	依本基金信託契約第1條第10款之定義修訂。
10			本基金應負擔之費用	10			本基金應負擔之費用	
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、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；	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、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採固定費率者適用】依本契約規定運用本基金所生之經紀商佣金、交易手續費等直接成本及必要費用；包括但不限於為完成基金投資標的之交易或交割費用、由股務代理機構、證券交易所或政府等其他機構或第三人所收取之費用及基金保管機構得為履行本契約之義務，透過證券集中保管事業、票券集中保管事業、中央登錄公	本 基 金 保 管 費 採 固 定 費 率 ； 另 配 合 本 基 金 實 務 作 業 修 訂 。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
							<u>債、投資所在國或地區相關證券交易所、結算機構、銀行間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務所生之費用；【保管費採變動費率者適用】</u>	
10	1	3	依本契約第十七條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	10	1	3	依本契約第十六條規定應給付經理公司與基金保管機構之報酬；	依本基金信託契約內容修訂。
10	1	4	<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)	依本基金實務作業修訂。
10	1	5	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；	依本基金信託契約第1條第1項第4款之定義修訂。
10	1	6	<u>本基金為行使其所投資有價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，其後款項調整)	依本基金實務作業修訂。
10	1	8	除經理公司或基金保管機構有故意或未盡善良管理人之注意外，經理公司為經理本基金或基金保管機構為保管、處分、辦理本基金短期借款及收付本基金資產，對任何人為訴訟上或非訴訟上之請求所發生之一切費用(包括但不限於律師費)，未由第三人負擔者，或經理公司依本契約第十二條第十三項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十	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，或經理公司依本契約第十二條第十三項規定，或基金保管機構依本契約第十三條第六項、第十二項及第十	依本基金信託契約內容修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			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;				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;	
10	1	10	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。
10	2		本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時,除前項第(一)款至第(六)款所列支出及費用仍由本基金負擔外,其它支出及費用均由經理公司負擔。於計算前述各類型受益權單位合計金額時,外幣計價受益權單位部分,應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後,與新臺幣計價受益權單位部分合併計算。	10	2		本基金各類型受益權單位合計任一曆日淨資產價值低於等值新臺幣參億元時,除前項第(一)款至第(四)款所列支出及費用仍由本基金負擔外,其它支出及費用均由經理公司負擔。	明訂本基金各類型受益權單位於計算合計金額時應換算為新臺幣後合併計算之。
10	4		本基金應負擔之 <u>支出及費用</u> ,於計算各類型每受益權單位淨資產價值、收益分配(僅限配息型受益權單位可分配收益)或其他必要情形時,應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用,依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益,由各類型受益權單位投資人承擔。	10	4		本基金應負擔之費用,於計算每受益權單位淨資產價值、收益分配或其他必要情形時,應分別計算各類型受益權單位應負擔之支出及費用。各類型受益權單位應負擔之支出及費用,依最新公開說明書之規定辦理。可歸屬於各類型受益權單位所產生之費用及損益,由各類型受益權單位投資人承擔。	酌作文字修訂;另配合本基金收益分配類型修訂。
11			受益人之權利、義務與責任	11			受益人之權利、義務與責任	
11	1	2	收益分配權(僅限配息型受益權單位之受益人得享有並行使本款收益分配權)。	11	1	2	收益分配權。	依本基金之收益分配類型修訂。
12			經理公司之權利、義務與責任	12			經理公司之權利、義務與責任	
12	3		經理公司對於本基金資產	12	3		經理公司對於本基金資產	依本基金

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			之取得及處分有決定權，並應親自為之，除金管會另有規定外，不得複委任第三人處理。但經理公司行使其他本基金資產有關之權利，必要時得要求基金保管機構、國外受託保管機構或其代理人出具委託書或提供協助。經理公司就其他本基金資產有關之權利，得委任或複委任基金保管機構、 <u>國外受託保管機構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。</u>				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。	投資範圍修訂。
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， <u>且應依申購人之要求，提供公開說明書</u> ，並於本基金之銷售文件及廣告內，標明已備有公開說明書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其申購或買回作業程序第18條內容修訂；另並依本基金實務作業修訂。
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：	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：	依本基金信託契約內容酌作文字修訂。
12	8	1	依規定無須修正 <u>本契約</u> 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 <u>證券投資信託契約</u> 而增列新投資標的及其風險事項者。	酌作文字修訂。
12	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 <u>證券投資信託契約</u> 變動修正公開說明書內容者。	同上。
12	9		經理公司應於本基金公開說明書中揭露「 <u>本基金受益權單位係以新臺幣、美元及澳幣作為計價貨幣</u> 」等內				(新增，其後款項調整)	本基金為多幣別基金，故明訂經理公

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>容。</u>					司之揭露義務及內容。
12	13		經理公司得依本契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、國外受託保管機構、證券集中保管事業、票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	12	12		經理公司得依本契約第十六條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。經理公司對於因可歸責於基金保管機構、 <u>或</u> 國外受託保管機構、 <u>或</u> 證券集中保管事業、 <u>或</u> 票券集中保管事業之事由致本基金及(或)受益人所受之損害不負責任，但經理公司應代為追償。	依本基金信託契約內容修訂；另酌作文字修訂。
12	20		<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)	依據 107 年 3 月 15 日金管證投字第 10701054 97 號函增列之。
12	20		本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。 <u>於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算。</u>	12	19		本基金各類型受益權單位合計淨資產價值低於等值新臺幣參億元時，經理公司應將淨資產價值及受益人人數告知申購人。	明訂本基金各類型受益權單位於計算合計金額時應換算為新臺幣後合併計算之。
12	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。	依本基金信託契約內容修訂。
12	22		<u>經理公司應於本基金公開說明書中揭露本契約第三</u>				(新增)	明訂本基金公開說

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>條第二項本基金各類型受益權單位與基準受益權單位換算比率之計算方式、各類型受益權單位之面額及各類型受益權單位與基準受益權單位之換算比率。</u>					明書應揭露各類型受益權單位與基準受益權單位間換算比率之相關資訊。
13			基金保管機構之權利、義務與責任	13			基金保管機構之權利、義務與責任	
13	2		基金保管機構或國外受託保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及 <u>本基金配息型受益權單位</u> 可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	13	2		基金保管機構應依證券投資信託及顧問法相關法令或本基金在國外之資產所在地國或地區有關法令、本契約之規定暨金管會之指示，以善良管理人之注意義務及忠實義務，辦理本基金之開戶、保管、處分及收付本基金之資產及本基金可分配收益專戶之款項，除本契約另有規定外，不得為自己、其代理人、代表人、受僱人或任何第三人謀取利益。其代理人、代表人或受僱人履行本契約規定之義務，有故意或過失時，基金保管機構應與自己之故意或過失，負同一責任。基金保管機構因故意或過失違反法令或本契約約定，致生損害於本基金之資產者，基金保管機構應對本基金負損害賠償責任。	依本基金投資範圍修訂；另配合本基金收益分配類型修訂。
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。 <u>基金保管機構得因經理公司之要求，對國外受</u>	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	依本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			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：				督及指示，依下列規定為之：	
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、金融機構間匯款及結算系統、一般通訊系統等機構或系統處理或保管基金相關事務。但如有可歸責前述機構或系統之事由致本基金受損害，除基金保管機構有故意或過失者，基金保管機構不負賠償責任，但基金保管機構應代為追償。	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、銀行間匯款及結算系、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。
13	7		基金保管機構得依證券投資信託及顧問法及其他 <u>中華民國或投資所在國或地區</u> 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，有關證券集中保管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。 【保管費採固定費率者適用】 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。 【保管費採變動費率者適用】	本基金保管費採固定費率；另依本基金實務作業修訂。
13	8		基金保管機構應依經理公司提供之 <u>配息型</u> 受益權單位收益分配數據，擔任本基金 <u>配息型</u> 受益權單位收益	13	8		基金保管機構應依經理公司提供之 <u>各類型</u> 受益權單位收益分配數據，擔任本基金 <u>各類型</u> 受益權單位收益	依本基金實務作業修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			分配之給付人，執行收益分配給付之事務。				分配之給付人與扣繳義務人，執行收益分配之事務。	
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 <u>配息型受益權單位</u> 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。	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。	同上；另並酌作文字修訂。
13	13		基金保管機構得依本契約第十七條規定請求本基金給付報酬，並依有關法令及本契約規定行使權利及負擔義務。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。	依本基金信託契約內容修訂。
13	16		本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金 <u>確定</u> 不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	13	16		本基金不成立時，基金保管機構應依經理公司之指示，於本基金不成立日起十個營業日內，將申購價金及其利息退還申購人。但有關掛號郵費或匯費由經理公司負擔。	酌作文字修訂。
14			關於指數授權事項				(新增，其後款項調整)	本基金為指數型基金，故增訂。
14	1		本基金所使用之標的指數「 <u>iSTOXX</u> <u>MUTB Asia/Pacific Quality Dividend 100 index</u> 」(亦即 <u>勢拓三菱亞太優質高股息100指數</u>)，係由指數提				(新增)	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p>供者 STOX 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(以下簡稱指數授權契約)，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：</p> <p>(一)依指數授權契約之條件，指數提供者以禁止轉讓、禁止再授權之權利，授予經理公司使用如指數授權契約附約所載之指數、指數資料及商標。除指數授權契約附約另有約定外，該授權內容並非專屬授權。</p> <p>(二)經理公司承諾除指數授權契約明示允許的範圍外，授權內容將不會使用於其他用途，特別是(a)存取、下載、儲存或使用任何不在授權內容中之指數資料；(b)將授權人以密碼保護之限制指數資料(下稱「限制指數資料」)用於計算、編制或衍生指數或其他商品；(c)將授權內容以行銷、散佈、公告或其他方式使第三方可獲得相關資訊；(d)使公司內非在授權內容的使用者中之個人存取或使用限制指數資料；(e)移轉授權內容之全部或部分使用權給第三方。</p> <p>(三)經理公司將支付歐元20,000元(最小年費)予指數提供者。另外，在附約效期內，於每季季底後經理公司將按授權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。但經理公</p>					

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p>司得將每季應付款與該年之最小年費相扣抵，直到最小年費扣抵完畢。於指數授權契約之有效期間內，除其附約另有約定外，經理公司應自每一附約生效日及其後每年起始日支付指數授權費。經理公司應於授權人開立發票後 30 日內支付指數授權費。</p> <p>(四)指數授權契約之期間及終止相關事宜：</p> <p>1. 指數授權契約自簽署日起生效，至所有附約到期或終止前為有效。</p> <p>2. 除附約另有約定外，每一附約自其首頁所載之生效日起生效，並得於每年底 60 日前以書面通知他方終止該附約。</p> <p>3. 其他相關補償或懲罰之規定，如任一方有重大違反指數授權契約且未於書面通知後 30 日內改善者，另一方得隨時以書面通知終止指數授權契約或任一附約，該終止並立即生效。於此情形，在不影響指數提供者終止指數授權契約之權利，且不喪失收取指數授權費之權利下，指數提供者得暫時停止經理公司取得授權內容，直到該違反改善為止。</p>					
14	2		<p>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。</p>				(新增)	同上。
15			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基	14			運用本基金投資證券及從事證券相關商品交易之基	

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			本方針及範圍				本方針及範圍	
15	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <u>以追蹤標的指數績效表現為本基金投資組合管理為目標</u> 。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：	14	1		經理公司應以分散風險、確保基金之安全，並 <u>積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標</u> 。以誠信原則及專業經營方式，將本基金投資於_____。並依下列規範進行投資：	明訂本基金投資基本方針及範圍。
15	1	1	<p>本基金投資於下列有價證券：</p> <p>1. 本基金投資於<u>中華民國之上市或上櫃股票(含承銷股票)、存託憑證、基金受益憑證(含指數股票型基金、槓桿型ETF、反向型ETF及商品ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債)、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於國內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例公開招募之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券及進行指數股票型基金之申購或買回。</u></p> <p>2. 本基金投資之國外有價證券包括：</p> <p>(1) 中華民國境外之國家或地區之證券交易所及經金</p>	14	1	1	<p>本基金投資於_____之上市上櫃股票為主。原則上，<u>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)。</u></p>	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p><u>管會核准之店頭市場交易之上市或上櫃股票(包含承銷股票)、指數股票型基金受益憑證(含槓桿型ETF、反向型ETF及商品ETF)、基金股份、投資單位、存託憑證、認購(售)權證、認股權憑證、不動產投資信託受益證券、進行指數股票型基金之申購或買回；</u></p> <p><u>(2)經金管會核准或申報生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位；</u></p> <p><u>(3)由中華民國境外國家或機構所保證、發行、承銷或註冊掛牌之債券(含政府公債、公司債(含無擔保公司債)、次順位公司債、轉換公司債、附認股權公司債及交換公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券)及本國企業赴海外發行之公司債。前述之債券不包含以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。</u></p> <p><u>3. 本基金可投資之國家，詳如基金公開說明書規定。</u></p>					
15	1	2	經理公司應採用指數化策略，並以追蹤標的指數之績				(新增，其後款項調整)	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			效表現為目標，將本基金全部或主要部分資產投資於標的指數成分股票，且自開始追蹤標的指數之日起，投資於標的指數成分股票之總金額不得低於本基金淨資產價值之百分之七十(含)。					
15	1	3	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。	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，得不受前述投資比例之限制。所謂特殊情形，係指本基金信託契約終止前一個月， <u>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)。</u>	依本基金實務作業修訂。
			(刪除，其後款項調整)	14	1	3	<u>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，以符合第一款之比例限制。</u>	同上。
15	1	4	<u>本基金自成立日起 90 日內追蹤標的指數，但本基金開始追蹤標的指數之日期，應以經理公司實際公告為準。</u>				(新增)	同上。
15	2		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本基金之資產，並指示基金保管機構處理。除法令另有規定外， <u>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</u>	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、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</u> ，應符合金管	酌作文字修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			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。				會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者。	
15	4		經理公司依前項規定委託國內外證券經紀商交易時，得委託與經理公司、基金保管機構或國外受託保管機構有利害關係並具有證券經紀商資格者、基金保管機構或國外受託保管機構之經紀部門為之，但支付該證券經紀商之佣金不得高於投資所在國或地區一般證券經紀商。	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。	依本基金投資範圍修訂。
15	5		經理公司運用本基金為公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、可轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債)或金融債券(含次順位金融債券)投資，應以現款現貨交易為之，並指示基金保管機構辦理交割。	14	5		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。	同上。
15	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>衍生自有價證券、利率或指數之期貨、選擇權或期貨選擇權、利率交換及其他經金管會核准之證券相關商品之交易</u> ，另經理公司亦得為避險操作之目的，運用本基金資產從事 <u>衍生自貨幣之期貨或選擇權交易</u> 。從事前開證券相關商品交易須符合金管會「證券投資信託事業運用證券投資信託基金從事證券相關商品交易應行注意事項」及其他金管會及中央銀行所訂之相關規定。	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…等證券相關商品之交易。	明訂本基金從事證券相關商品之內容。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
15	7		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、一籃子外幣間匯率避險 (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入及匯出時，並應符合中華民國中央銀行或金管會之相關規定。</u>	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。	明訂本基金匯率避險方式。
15	8	6	不得投資於經理公司或與經理公司有利害關係之公司所發行之證券， <u>但不包含受益憑證、基金股份或投資單位及為符合標的指數組成內容而持有之有價證券；</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。
15	8	8	投資於任一上市或上櫃公司股票及公司債（含 <u>普通公司債、次順位公司債、可轉換公司債、交換公司債及附認股權公司債</u> ）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>但為符合標的指數組成內容而投資有價證券者，不在此限，且投資於指數任一成分證券之總金額占本基金淨資產價值之比率不得超過該成分證券占標的指數之權重；</u> 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	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；	依本基金投資範圍修訂；另依「證券投資信託基金管理辦法」第35條規定修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			應符合金管會核准或認可之信用評等機構評等達一定等級以上者；					
15	8	10	<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)	配合本基金投資標的，及依金管會103年10月17日金管證投字第10300398151號令增訂。
15	8	16	<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反向型ETF、商品ETF及槓桿型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；	同上；另酌作文字修訂。
15	8	18	委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年	14	8	17	委託單一證券商買賣股票金額，不得超過本基金當年	酌作文字修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			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或金管會另有規定者，不在此限；				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；	
15	8	29	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；	14	8	28	投資於任一受託機構發行之不動產投資信託基金受益證券及不動產資產信託受益證券之總金額，不得超過本基金淨資產價值之百分之十。	同上。
15	8	32	不得從事不當交易行為而影響本基金淨資產價值；				(新增，其後款項調整)	依證券投資信託基金管理辦法第10條內容修訂。
15	9		前項第(五)款所稱各基金，第(九)款至第(十)款、第(十三)款及第(十七)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。	14	9		前項第五款所稱各基金，第九款、第十二款及第十六款所稱所經理之全部基金，包括經理公司募集或私募之證券投資信託基金及期貨信託基金；第二十三款及第二十四款不包括經金管會核定為短期票券之金額。	配合本基金信託契約條款及依證券投資信託基金管理辦法第15條內容修訂。
15	10		第八項第(八)至第(十三)款、第(十五)至第(十八)款、第(二十一)至第(二十五)款及第(二十七)款至第(三十)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。	依本基金信託契約內容修訂。
16			收益分配	15			收益分配	
16	1		本基金新臺幣計價A類型及新臺幣計價I類型受益權單位之收益全部併入基金資產，不予分配。				(新增，其後款項調整)	明訂本基金不予收益分配之受益權單位計價級別與類型。
16	2		本基金配息型受益權單位(即新臺幣計價B類型受益	15	1		本基金投資所得之現金股利、利息收入、收益平準	明訂本基金收益分

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p><u>權單位、美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位)投資於中華民國境外所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配、收益平準金及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)為配息型受益權單位之可分配收益。前述可分配收益，經理公司應自本基金成立日滿九十日(含)起，按季於收益評價日(分別為每年一月三十一日、四月三十日、七月三十一日、十月三十一日)就下列收益來源決定分配金額，並於決定分配金額後，依本契約規定之時間進行收益分配：</u></p> <p><u>(一)就配息型受益權單位之中華民國境外投資所得之現金股利、利息收入、子基金收益分配等收入扣除本基金應負擔之費用後為可分配收益，且不需扣除已實現及未實現之資本損失，經理公司得依該等收入之情況，決定分配之收益金額。</u></p> <p><u>(二)除上述可分配收益外，配息型受益權單位之收益平準金及中華民國境外投資所得之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後之餘額為正數時，亦可併入配息型受益權單位之可分配收益。惟前述可分配收益之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)後之餘額，於每年度結束後尚有未分配之部分時，不遞延</u></p>				<p><u>金、已實現資本利得扣除資本損失(包括已實現及未實現之資本損失)及本基金應負擔之各項成本費用後，為可分配收益。</u></p>	配方式並依本基金之配息內容修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>併入次一年度之可分配收益來源。</u>					
			(刪除，其後款項調整)	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>	配合本基金之配息內容已併入前項增訂，故刪除之。
16	3		<u>本基金配息型受益權單位之可分配收益之分配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，惟如可分配收益來源包括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)時，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，並由經理公司於收益評價日後第二十個營業日前分配之。有關前述收益分配，其分配基準日由經理公司於期前依本契約第三十二條規定之方式公告之。</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方式。
			(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>	本基金收益分配規範已併入前項，故刪除之。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
16	4		<u>本基金配息型受益權單位之每次分配之總金額，應由基金保管機構以「元大亞太優質高股息100指數證券投資信託基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，並得簡稱為「元大亞太優質高股息100指數基金可分配收益專戶」，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。</u>	15	5		每次分配之總金額，應由基金保管機構以「_____基金可分配收益專戶」之名義存入獨立帳戶，不再視為本基金資產之一部分，但其所生之孳息應併入本基金。	明訂本基金收益分配專戶名稱。
16	5		<u>本基金配息型受益權單位之可分配收益依收益分配基準日發行在外之各配息型受益權單位總數平均分配，經理公司並應公告其計算方式及分配之金額、地點、時間及給付方式。惟給付時，除經理公司同意者外，新臺幣計價B類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為新臺幣伍佰元(含)以下、美元計價B類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為美元參佰元(含)以下及澳幣計價B類型受益權單位之任一受益人應得之分配金額為澳幣參佰元(含)以下者，受益人(除透過基金銷售機構以特定金錢信託方式、財富管理專戶或投資型保單等方式申購本基金者外)同意授權經理公司得以該收益分配金額再申購本基金受益權單位作為當期收益分配之給付方式，該等收益分配金額再申購本基金之申購手續費為零。</u>	15	6		可分配收益依收益分配基準日各有分配收益類型發行在外之受益權單位總數平均分配， <u>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</u> ，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。	明訂本基金收益分配方式。
16	6		<u>收益分配之給付，經理公司應指示基金保管機構以受益人為受款人採匯款方式為之，給付收益分配之手續</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>費、匯費等必要之費用，並得自收益分配金額中扣除。</u>					
17			經理公司及基金保管機構之報酬	16			經理公司及基金保管機構之報酬	
17	1		<p>經理公司之報酬依下列規定逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：</p> <p>(一)各類型受益權單位(除新臺幣計價I類型受益權單位外)之經理公司報酬係按各類型受益權單位(除新臺幣計價I類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>1.於未達新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之壹點貳零(1.20%)之比率計算。</p> <p>2.達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之壹點零(1.0%)之比率計算。</p> <p>3.達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點捌零(0.80%)之比率計算。</p> <p>(二)新臺幣計價I類型受益權單位之經理公司報酬係按I類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>1.於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點陸零(0.60%)之比率計算。</p> <p>2.達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點肆零(0.40%)之比率計算。</p>	16	1		<p>經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之()之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但本基金自成立之日起屆滿六個月後，除本契約第十四條第一項規定之特殊情形外，投資於上市、上櫃公司股票之總金額未達本基金淨資產價值之百分之七十部分，經理公司之報酬應減半計收。</p>	明訂本基金之經理費。
17	2		<p>基金保管機構之報酬係依下列規定逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次：</p> <p>(一)各類型受益權單位(除新臺幣計價I類型受益權單位外)之基金保管機構報酬</p>	16	2		<p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之()之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。【保管費採固定費率者適用】</p>	明訂本基金之基金保管費。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p>係按各類型受益權單位(除新臺幣計價I類型受益權單位外)淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>1. 於未達新臺幣參拾億元(不含)時，按每年百分之零點貳貳(0.22%)之比率計算。</p> <p>2. 達新臺幣參拾億元(含)以上且未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。</p> <p>3. 達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌(0.18%)之比率計算。</p> <p>(二)新臺幣計價I類型受益權單位之基金保管機構報酬係按I類型受益權單位之淨資產價值依下列比率計算：</p> <p>1. 於未達新臺幣壹佰億元(不含)時，按每年百分之零點貳零(0.20%)之比率計算。</p> <p>2. 達新臺幣壹佰億元(含)以上時，按每年百分之零點壹捌(0.18%)之比率計算。</p>				<p>基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之()之比率，加上每筆交割處理費新臺幣 元整，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。</p> <p>【保管費採變動費率者適用】</p>	
17	3		前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。	16	3		<p>前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內以新臺幣自本基金撥付之。【以新臺幣支付者適用】</p> <p>前一、二項報酬，於次曆月五個營業日內依各類型受益權單位計價幣別分別自本基金撥付之。【依各類型計價幣別分別支付者適用】</p>	明訂本基金之報酬之撥付方式。
18			受益憑證之買回	17			受益憑證之買回	
18	1		本基金各類型受益權單位之受益憑證自成立之日起九十日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書	17	1		<p>本基金自成立之日起__日後，受益人得依最新公開說明書之規定，以書面、電子資料或其他約定方式向經</p>	明訂本基金之買回開始日及買回單位

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			面、電子資料或其他約定方式向經理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，但除經理公司同意者外， <u>美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位每次請求買回之受益權單位數不得低於伍佰個單位，且新臺幣計價B類型受益權單位、美元計價B類型受益權單位及澳幣計價B類型受益權單位買回後剩餘之受益憑證所表彰之受益權單位數不及伍佰個單位者，不得請求部分買回。</u> 經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。				理公司或其委任之基金銷售機構提出買回之請求。經理公司與基金銷售機構所簽訂之銷售契約，應載明每營業日受理買回申請之截止時間及對逾時申請之認定及其處理方式，以及雙方之義務、責任及權責歸屬。受益人得請求買回受益憑證之全部或一部，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。經理公司得依本基金各類型受益權單位之特性，應訂定其受理受益憑證買回申請之截止時間，除能證明投資人係於截止時間前提出買回請求者，逾時申請應視為次一營業日之交易。受理買回申請之截止時間，經理公司應確實嚴格執行，並應將該資訊載明於公開說明書、相關銷售文件或經理公司網站。	數限制；另依本基金各類型受益權單位修訂。
18	3		本基金買回費用(含受益人進行短線交易部分)最高不得超過本基金每受益權單位淨資產價值之 <u>百分之二</u> ，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用及短線交易之認定標準依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本基金	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 <u>百分之二</u> ，並得由經理公司在此範圍內公告後調整。本基金買回費用依最新公開說明書之規定。買回費用歸入本	明訂本基金之買回費用；另依證券投資信託基金募集發行銷售及申購或買回作業程

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			資產。					序第29條內容修訂。
18	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 <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。
18	4	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事業有利害關係者，其借款交易條件不得劣於其他金融機構。	同上。
18	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>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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	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> </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。受益人之買回價金按所申請買回之受益權單位計價幣別給付之。	依本基金實務作業修訂。
			(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>	本基金受益憑證採無實體發行，故刪除之。
18	8		經理公司除有本契約第十九條第一項及第二 <u>十</u> 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。	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。	依本基金信託契約內容修訂。
19			鉅額受益憑證之買回	18			鉅額受益憑證之買回	

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
19	1		任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過本基金流動資產總額及本契約第十八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。	18	1		任一營業日之受益權單位買回價金總額扣除當日申購受益憑證發行價額之餘額，超過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。	同上。
19	2		前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <u>十</u> 個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	18	2		前項情形，經理公司應以合理方式儘速處分本基金資產，以籌措足夠流動資產以支付買回價金。經理公司應於本基金有足夠流動資產支付全部買回價金之次一計算日，依該計算日之每受益權單位淨資產價值恢復計算買回價格，並自該計算日起 <u>五</u> 個營業日內，給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金每受益權單位買回價格，應向金管會報備之。停止計算買回價格期間申請買回者，以恢復計算買回價格日之價格為其買回之價格。	依本基金實務作業修訂。
19	3		受益人申請買回有本條第一項及 <u>第二十</u> 條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之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。	18	3		受益人申請買回有本條第一項及 <u>第十九</u> 條第一項規定之情形時，得於暫停計算買回價格公告日(含公告日)起，向原申請買回之機構或經理公司撤銷買回之申請，該撤銷買回之申請除因不可抗力情形外，應於恢復計算買回價格日前(含恢復計算買回價格日)之營業時間內到達原申請買回機構或經理公司，其原買回之請求方失其效力，且不得對該撤銷買回之行為，再予撤銷。 <u>經理公司應於撤銷買回申請文件到達之次一營業日起七個營業日內交付因</u>	依本基金信託契約內容修訂；另本基金受益憑證採無實體發行，刪除撤銷買回之換發。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
							<u>撤銷買回而換發之受益憑證。</u>	
19	4		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	18	4		本條規定之暫停及恢復計算買回價格，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	依本基金信託契約內容修訂。
20			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	19			買回價格之暫停計算及買回價金之延緩給付	
20	2		前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u>十</u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型 <u>每</u> 受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	19	2		前項所定暫停計算本基金部分或全部類型受益權單位買回價格之情事消滅後之次一營業日，經理公司應即恢復計算該類型受益權單位之買回價格，並依恢復計算日每受益權單位淨資產價值計算之，並自該計算日起 <u> </u> 個營業日內給付買回價金。經理公司就恢復計算本基金各類型受益權單位買回價格，應向金管會報備之。	明訂買回價金給付日，另酌修文字。
20	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，應依本契約第三十二條規定之方式公告之。	依本基金信託契約內容修訂。
21			本基金淨資產價值之計算	20			本基金淨資產價值之計算	
21	1		經理公司應每營業日以基準貨幣依下列方式計算本基金之淨資產價值： <u>(一)以基準貨幣計算本基金資產總額，減除適用所有類型並且費率相同之相關費用後，得出以基準貨幣呈現之初步資產價值。</u> <u>(二)依各類型受益權單位之資產占本基金資產總額之比例，計算以基準貨幣呈現之各類型初步資產價值。</u> <u>(三)加減專屬各類型受益權單位之損益後，得出以基準貨幣呈現之各類型資產淨值。</u>	20	1		經理公司應每營業日以基準貨幣計算本基金之淨資產價值。	明訂本基金淨資產價值之計算方式。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p><u>(四)前款各類型資產淨值加總，即為本基金以基準貨幣呈現之淨資產價值。</u></p> <p><u>(五)第(三)款各類型資產淨值按結算匯率換算，即得出以報價幣別呈現之各類型淨資產價值。</u></p>					
21	3		<p>本基金淨資產價值之計算及計算錯誤之處理方式，應依同業公會所擬定，金管會核定之「證券投資信託基金資產價值之計算標準」<u>第四至七條</u>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<u>上午十時前</u>，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。</p>	20	3		<p>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<u> </u>前，經理公司可收到之價格資訊計算淨資產價值。</p>	明訂本基金有關國外資產價值之計算方式。
21	4		<p><u>本基金有關國外資產價值之計算，除法令或金管會另有規定時應依其規定辦理者外，並依下列方式計算，但若因同業公會所擬訂經金管會核定之計算標準修正而無法適用者，則應依相關法令最新規定辦理：</u></p> <p><u>(一)股票(含承銷股票)、存託憑證：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之</u></p>				(新增)	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<p>計算標準」之規定辦理。</p> <p>(二)債券：以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之中價加計至計算日止應收之利息為準，計算日當日無中價者，依序以其最近之成交價或買價代之。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</p> <p>(三)基金股份、受益憑證(含指數股票型基金)或投資單位：上市或上櫃者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區證券交易所或店頭市場之最近收盤價格為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理；未上市或上櫃者，以計算日經理公司所取得國外共同基金公司最近之單位淨資產價值(即淨值)為準。持有暫停交易者，依「證券投資信託基金資產價值之計算標準」之規定辦理。</p> <p>(四)國外證券相關商品：</p> <p>1. 集中交易市場交易者，以計算日經理公司依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)取得投資所在國或地區集中交易市場之最近收盤價格為準；非集中交易市場交易者，以計算日依序自彭博資訊(Bloomberg)、路透社資訊(Reuters)所取得之價格或交易對手所提供之價格為</p>					

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			準。 2.期貨：依期貨契約所定之標的種類所屬期貨交易市場於計算日之最近結算價格為準，以計算契約利得或損失。					
22			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	21			每受益權單位淨資產價值之計算及公告	
22	1		各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，應按各類型受益權單位分別計算及公告。經理公司應於每一計算日分別按屬於各類型受益權單位之資產價值，扣除其負債及應負擔之費用，計算出計算日之各類型受益權單位之淨資產價值，除以各類型受益權單位已發行在外受益權單位總數，以四捨五入方式計算至新臺幣計價幣別「元」以下小數點第二位、美元計價幣別及澳幣計價幣別「元」以下小數點第三位。但本基金因本契約第二十六條第七項為清算分配或因終止本契約而結算本基金專戶餘額之需求者，不在此限。	21	1		各類型受益權單位每受益權單位之淨資產價值，以計算日該類型受益權單位淨資產價值，除以該類型已發行在外受益權單位總數計算，以四捨五入方式計算至各該計價幣別「元」以下小數第__位。	配合本基金各類型受益權單位及本基金實務作業修訂。
23			經理公司之更換	22			經理公司之更換	
23	1		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：	22	1		有下列情事之一者，經金管會核准後，更換經理公司：	依證券投資信託及顧問法第96條內容修訂。
23	1	4	經理公司有解散、停業、歇業、撤銷或廢止許可等事由，致不能繼續從事證券投資信託基金有關業務者，經理公司應洽由其他證券投資信託事業承受其證券投資信託基金有關業務，並經金管會核准；經理公司不能	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 <u>本基金經理公司之職務者</u> 。	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>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>					
23	4		經理公司之 <u>承受、移轉或更換</u> ，應由承受之經理公司公告之。	22	4		經理公司之更換，應由承受之經理公司公告之。	同上。
24			基金保管機構之更換	23			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。
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>致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。
25			本契約之終止及本基金之不再存續	24			本契約之終止及本基金之不再存續	
25	1	5	本基金成立滿一年後， <u>本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時</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； <u>於計算前述各類型受益權單位合計金額時，外幣計價受益權單位部分，應依第三十一條第二項規定換算</u>	24	1	5	本基金各類型受益權單位合計淨資產價值最近三十個營業日平均值低於等值新臺幣壹億元時，經理公司應即通知全體受益人、基金保管機構及金管會終止本契約者；	依本基金實務作業修訂及明訂本基金淨資產價值應由各類型受益權單位合併計算。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			<u>為新臺幣後，與新臺幣計價受益權單位部分合併計算；</u>					
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。	酌修文字。
25	1	9	<u>指數授權契約被終止，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；</u>				(新增)	本基金為指數型基金，故增訂。
25	1	10	<u>受益人會議不同意更換標的指數者。</u>				(同上)	同上。
25	2		本契約之終止，經理公司應於 <u>金管會核准</u> 之日起二日內公告之。	24	2		本契約之終止，經理公司應於 <u>申報備查或核准</u> 之日起二日內公告之。	依本基金實務作業修訂。
26			本基金之清算	25			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。	依本基金信託契約內容修訂。
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。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
26	8		本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十二條規定，分別通知受益人。	25	8		本基金清算及分派剩餘財產之通知，應依本契約第三十一條規定，分別通知受益人。	同上。
27			時效	26			時效	
27	1		受益人(僅限配息型受益權單位)之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。	26	1		受益人之收益分配請求權自發放日起，五年間不行使而消滅，該時效消滅之收益併入本基金。	依本基金配息型受益人之權利修訂。
29			受益人會議	28			受益人會議	
29	2		<u>前項自行召開受益人會議之受益人</u> ，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。 <u>但如決議事項係專屬於特定類型受益權單位之事項者，前項之受益人</u> ，係指繼續持有該類型受益憑證一年以上，且其所表彰該類型受益權單位數占提出當時本基金已發行在外該類型受益權單位總數百分之三以上之受益人。	28	2		<u>受益人</u> 自行召開受益人會議，係指繼續持有受益憑證一年以上，且其所表彰受益權單位數占提出當時本基金已發行在外受益權單位總數百分之三以上之受益人。	明訂專屬特定類型事項之表決權酌作但書文字增訂之。
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)	本基金為指數型基金，故增訂。
29	3	8	<u>指數提供者停止提供標的指數，亦未提供替代指數，經經理公司洽請其他指數提供者提供替代指數者。</u>				(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指數提供者提供替代標的指數。</u>				(新增)	同上。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
29	4		<u>前項第(九)款情形，當指數提供者係因遭聲請破產、解散等事由而停止提供標的指數者，經金管會核准免召開受益人會議時，得逕洽其他指數提供者提供替代指數。</u>				(新增，其後款項調整)	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。但如決議事項係有關特定類型受益權單位之事項者，則受益人會議僅該類型受益權單位之受益人有權出席並行使表決權，且受益人會議之決議，應經持有代表已發行該類型受益憑證受益權單位總數二分之一以上之受益人出席，並經出席受益人之表決權總數二分之一以上同意行之。下列事項不得於受益人會議以臨時動議方式提出：</u> (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約； (三)變更本基金種類。	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： (一)更換經理公司或基金保管機構； (二)終止本契約。 (三)變更本基金種類。	明訂每一外幣計價受益權單位表決權得換算為一基準受益權單位表決權，另對於專屬特定類型事項之表決權酌作但書文字增訂之。
31			幣制	30			幣制	
31	1		本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之本基金各類型受益權單位每受益權	30	1		本基金彙整登載所有類型受益權單位數據之簿冊文件、收入、支出、基金資產總值之計算及本基金財務報表之編列，均應以基準貨幣元為單位，不滿一元者四捨五入。但本契約第二十二條第一項規定之本基金各類型受益權單位每受益權	依本基金信託契約內容修訂。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
			單位淨資產價值，不在此限。				單位淨資產價值，不在此限。	
31	2		<p>本基金資產價值計算及外幣計價受益權單位淨值換算，應依下列規定為計算依據：</p> <p>(一) 本基金資產由<u>其它外幣換算成美元</u>，或以<u>美元換算成其它外幣</u>，應以計算日<u>中華民國時間上午十時前之彭博資訊(Bloomberg)</u>所提供之<u>全球外匯市場收盤匯率</u>為計算依據，如當日前述時間內無法取得<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>所提供之前述外匯收盤匯率，則以當日前述時間內<u>路透社(Reuters)</u>所提供之前述外匯收盤匯率替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>所提供全球外匯市場之收盤匯率為準。</p> <p>(二) 本基金資產由<u>美元換算成新臺幣</u>，或以<u>新臺幣換算成美元</u>，應以計算日<u>中華民國時間上午十時前之中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司</u>所提供之<u>美元對新臺幣銀行間成交之收盤匯率</u>為計算依據，如當日台北外匯交易市場變更交易方式為全天候交易以致於前述時間內無收盤匯率，則以前述時間內<u>彭博資訊(Bloomberg)</u>所提供之<u>全球外匯市場美元對新臺幣之收盤匯率</u>替代之。如均無法取得前述匯率時，則以最近<u>中央銀行網站台北外匯經紀股份有限公司</u>所提供之<u>美元對新臺幣銀行間成交之收盤匯率</u>為準。</p>	30	2		<p>本基金資產由外幣換算成<u>新臺幣</u>，或以<u>新臺幣換算成外幣</u>，<u>含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算</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_____之收盤匯率為準。</p>	明訂本基金每日基金資產價值計算及外幣級別單位淨值換算匯率依據。

條	項	款	元大亞太優質高股息100指數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(僅適用於含新臺幣多幣別基金)條文	說明
32			通知及公告	31			通知及公告	
32	1	7	<u>指數授權契約終止、變更標的指數或指數提供者。</u>				(新增，其後款項調整)	本基金為指數型基金，故增訂。
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，得以傳真或電子方式為之。 <u>受益人地址變更時，受益人應即向經理公司或事務代理機構辦理變更登記，否則經理公司、基金保管機構或清算人依本契約規定送達時，以送達至受益人名簿所載之地址視為已依法送達。</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。	依本基金實務作業修訂。
32	6		<u>本條第二項第三款或第四款規定應公布之內容及比例，如因有關法令或相關規定修正者，從其規定。</u>				(新增)	明訂公布之內容及比例，依有關法令或相關規定修正後之規定。
36			生效日	35			生效日	
36	1		本契約自金管會核准 <u>或申報生效</u> 之日起生效。	35	1		本契約自金管會核准之日起生效。	酌作文字修訂。

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

